

Bestyrelsen for FGU Lolland-Falster

Banegårdspladsen 1C
4930 Maribo
Tlf: 51179966

kris@fgu-lf.dk
www.fgu-lf.dk
CVR: 39816385

9. april 2025

Referat af bestyrelsesmøde onsdag d. 26. marts 2025 kl. 10.00-11.00 på TEAMS.

Dagsorden

- 1) Godkendelse af mødedagsorden.
- 2) Årsrapport 2024.
- 3) Revisionsprotokol 2024.
- 4) Evt.

Kathrine Hejlskov
Direktør

Vibeke Grave
Bestyrelsesformand

Der er afbud fra: Steffen Rasmussen, Merete Meyer, Jan Sørensen, Ditte Rust, Lars Havsteen Jensen, Morten Nielsen, Steff Engelhardt. Derudover er Denni Tach Clausen sygemeldt.

Sagsfremstillinger.

1) Godkendelse af mødedagsorden.

Den foreliggende dagsorden godkendes eller justeres. Punkter, der ønskes optaget på dagsordenen bedes meddelt Kathrine Hejlskov, kahe@fgu-lf.dk.

Konklusion

Dagsordenen er godkendt uden bemærkninger.

2) Årsrapport 2024.

FGU Lolland-Falsters årsrapport for 2024 forelægges til bestyrelsens godkendelse. Revisor deltager i behandlingen af sagen og fremlæggelsen af årsrapporten. Materialet er under færdiggørelse og eftersendes snarest, hvorfor der i nedenstående sagsfremstilling tages forbehold for eventuelle justeringer.

Regnskabet for 2024 viser et driftsoverskud på kr. 316.634 ved en uddannelsesaktivitet på 230 ordinære årselever. FGU Lolland-Falsters egenkapital udgør pr. 31.12.2024 kr. 27.330.597.

Årets resultat

Regnskab 2024 viser et overskud på kr. 316.634 mod et budgetteret overskud på kr. 305.930. Årsresultatet er præget af en grundlæggende balance i udgifter og indtægter i drift af undervisning, administration og bygninger.

Årets resultat sammenholdt med budgettet:

t.kr.	Regnskab 2024	Budget 2024	Afvig.
Omsætning	-40.168	-40.617	449
Omkostninger	40.291	40.511	-220
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	123	-106	229
Finansielle poster	-440	-200	-240
Resultat før ekstraordinære poster	-317	-306	-11
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat*	-317	-306	-11

* Indtægter/overskud fremgår som negative tal.

Omsætning

Der er i regnskab 2024 omsat for 0,45 mio. kr. mindre end budgetteret. Resultatet afspejler dels en mindreindtægt vedr. statstilskuddet, dels en merindtægt vedr. andre indtægter, herunder særligt en merindtægt på FBE-lærlingeordningen og det kommunale vejledningssamarbejde.

Den ordinære uddannelsesaktivitet i 2024 overstiger driftsbudgettet med 5 årselever. Udslusningstaxameteret viser derimod et underskud på 49 årselever. Samlet set har aktivitetsudviklingen medført en mindreindtægt på 0,49 mio. kr. i forhold til budget 2024.

Udover taxameterindtægter har Børne- og Undervisningsministeriet i driftsåret udmøntet i alt 5,4 mio. kr. til FGU Lolland-Falster i særlige puljemidler. Det drejer sig om følgende tilskud:

- Politisk aftale om økonomisk løft af FGU på kr. 4.584.555.
- Løft af værksteds- og køkkenfaciliteter samt undervisningsmaterialer på kr. 705.000.
- Særtilskud 2024 vedr. udmøntning af FGU-reserve på kr. 97.834.

Da værkstedspuljen først blev udbetalt i september 2024 er størstedel af midlerne overført til 2025, og medfører derfor, at der samlet set er indtægtsført 0,57 mio. kr. mindre end budgetteret vedr. særlige tilskud i 2024.

Øvrige større indtægtsposter stammer fra vejledningssamarbejdet med kommunerne, afregning af FBE-elever med erhvervsskolerne og projektindtægter fra bl.a. EU-projekt, hvor FGU Lolland-Falster opnåede ERASMUS+ akkreditering i starten af 2024. Samlet set er der i 2024 merindtægter på 0,62 mio. kr. vedr. deltagerbetaling og andre indtægter.

Omkostninger

Omkostningssiden viser 2024 et mindreforbrug på 0,22 mio. kr. i forhold til det budgetterede, der fordeler sig som følger:

- Løn og lønafhængige omkostninger på kr. 98.019 (merforbrug).
- Øvrige omkostninger på kr. -355.733 (mindreforbrug).
- Afskrivninger og nedskrivninger på kr. 37.588 (merforbrug).

Det overenskomstmæssige løft på det statslige område i april 2024 viste sig at være større end budgetteret. Omkostningsstigningen er dog ikke slået fuldt igennem grundet løbende organisatorisk tilpasning og fokus på ressourceudnyttelsen på tværs af organisationen.

Øvrige omkostninger dækker over en række modsatrettede tendenser, herunder ubudgetterede forbrugsudgifter til Toreby skole i 1. halvår 2024, øgede honorarer til rådgivere og i modsat retning et mindreforbrug af værkstedsmidlerne grundet den sene tildeling af værkstedspuljen.

Afskrivningerne følger grundlæggende budgettet og merforbruget afspejler en oprydning og nedskrivning af ældre anlægsaktiver med henblik på en strømlinet fremtidig drift.

Finansielle poster

Overskuddet på de finansielle poster er sammensat af dels renteudgifter på kr. 148.296, svarende til det budgetterede, dels SKB-renteindtægter på kr. 588.234. Skolen har kun i begrænset omfang budgetteret med renteindtægter, der udløses ved afregning af nationalbankens diskonto på skolens likvide midler.

Uddannelsesaktivitet

Den samlede uddannelsesaktivitet på FGU Lolland-Falster udgjorde i 2024 i alt 230 ordinære årselever og 81 udslusningsårsværk. Der var budgetteret med 225 ordinære årselever og 130 udslusningsårsværk. Udslusningstaksten udgør kun 1/5 af den ordinære takst.

Aktivitet i årselever 2022-2024.

Aktivitet i årselever	Budget 2022	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024
Afsøgningsforløb	0	0	0	1	0	1
AGU	49	43	38	30	30	43
PGU	304	185	169	184	186	174
EGU	5	5	5	6	5	11
Kombiforløb	2	3	3	2	3	1
Basis uden spor	30	7	8	0	0	0
KUU på gl. ordning	0	0	0	0	0	
EGU på gl. ordning	0	1	0	0	0	
PU på gl. ordning	0	0	0	0	0	
Årselever ekskl. udslusning	389	244	223	225	225	230
Udslusning	70	176	130	81	130	81
Årselever i alt	459	419	353	305	355	311

FGU-skolerne har ligesom de øvrige uddannelsesinstitutioner oplevet faldende elevtilgang i 2021 og 2022, bl.a. på baggrund af den høje beskæftigelse. FGU Lolland-Falsters aktivitet har imidlertid stabiliseret sig med en lille stigning i 2024, og det er fortsat vores forventning, at der fremadrettet er et vist potentiale for gradvist at forøge aktiviteten, særligt i Guldborgsund Kommune.

Egenkapital

Pr. 31.12.2024 udgør FGU Lolland Falsters egenkapital kr. 27.330.597, svarende til en soliditetsgrad på 65 %. Udviklingen i institutionens egenkapital fremgår af tabellen:

kr.	Regnskab 2024
Egenkapital pr.	27.013.964
Årets resultat	316.634
Egenkapital i alt	27.330.597

Likviditet

Primo 2025 har FGU Lolland-Falster et solidt likviditetsberedskab på 18,0 mio. kr. Likviditetsudviklingen i 2024 har været præget af årets stabile aktivitetsudvikling og grundlæggende driftsbalance. De større udsving bestod af salgsprovenuet for Toreby skole på 2,5 mio. kr., et likviditetsoverskud, der efterfølgende blev brugt på indfrielse af skolens forpligtelse vedrørende skyldige indefrosne feriemidler.

For 2025 er der udarbejdet et likviditetsbudget med et gennemsnitligt månedligt likviditetsoverskud på 17 mio. kr., der trods månedlige udsving på intet tidspunkt under 6 mio. kr., der vurderes at være kritisk minimum for institutionens drift.

Indstilling

Hvis årsrapporten kan godkendes på mødet, vil Beierholm efterfølgende anmode bestyrelsens medlemmer om at underskrive materialet via Penneo med henblik på indberetning til ministeriet pr. 1. april 2025.

Ledelsen indstiller, at bestyrelsen godkender årsrapport 2024.

Bilag 2. Årsrapport 2024 for FGU Lolland-Falster (eftersendes).

Konklusion

Bestyrelsen godkender årsrapport 2024.

3) Revisionsprotokol 2024.

Beierholm har i forbindelse med årsafslutningen udarbejdet ”revisionsprotokollat til årsrapport 2024” som en udtalelse til årsrapporten og en meddelelse til bestyrelsen. Revisionsprotokollat til årsrapport 2024 forelægges til bestyrelsens godkendelse. (Materialet er under færdiggørelse og eftersendes snarest).

Revisionsprotokollen indeholder følgende afsnit:

1. Overordnede kommentarer og risikofaktorer
2. Finansiell revision
3. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision
4. Øvrige oplysninger
5. Rådgivnings- og assistanceopgaver
6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

7. Oplysning om revisors påtegning på årsregnskabet
8. Revisortjeklisten
9. Erklæring

Hvis revisionsprotokollatet kan godkendes på mødet, vil Beierholm efterfølgende anmode bestyrelsens medlemmer om at underskrive materialet via Penneo med henblik på indberetning til ministeriet.

FGU Lolland-Falsters ledelse indstiller, at bestyrelsen godkender revisionsprotokollatet.

Bilag 3. Revisionsprotokollat til årsrapporten 2024 (eftersendes).

Konklusion

Revisionsprotokollen indeholder ingen kritiske bemærkninger.

Bestyrelsen godkender revisionsprotokollat til årsrapporten 2024.

Bestyrelsens tjekliste og stillingtagen underskrives af formand Vibeke Grave på vegne af bestyrelsen.

4) Eventuelt.

Referatet er godkendt den 11. april 2025.

Vibeke Grave
Formand

Per Bech Grønning
Næstformand

Thomas Østergaard
Bestyrelsesmedlem

Ditte Rust
Bestyrelsesmedlem

Lars Havsteen Jensen
Bestyrelsesmedlem

Steen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

Jan Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Morten Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Steffen Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Merete Meyer
Bestyrelsesmedlem

Denni Tach Clausen
Bestyrelsesmedlem

Marlene Stærk
Bestyrelsesmedlem

Steff Engelhardt
Bestyrelsesmedlem

Kathrine Hejlskov
Direktør