



Dagsorden

Der indkaldes hermed til bestyrelsesmøde ved HF & VUC FYN

Torsdag den 14. december 2023 kl. 17:00-20:00

Kottesgade 6, Odense C., lokale U309

- 1. Godkendelse af dagsorden**
- 2. Godkendelse af referat fra mødet den 26. oktober 2023 er godkendt digitalt**
- 3. Perioderegnskab 2023, budgetopfølgning**

Sagsfremstilling

På møde den 26. oktober 2023 fik bestyrelsen forelagt regnskabsprognose for 2023 med baggrund i følgende:

På indtægtssiden var de tre første kvartalers indberetninger for antallet af årskursister medtaget. I den foreliggende regnskabsprognose er det fortsat fjerde kvartals tal, der mangler. Dette kvartal indberettes senest d. 16. december 2023 for fuldtidsuddannelser og senest d. 3. januar 2024 for enkeltfagsuddannelser, dog senest d. 12. januar 2024 for gymnasial supplering. Fjerde kvartal udgør ca. 15 % af årskursisterne.

Det forventede årskursistal for 2023 er tæt på det budgetlagte på 2.631 årskursister.

Der er dog stadig usikkerhed om det helt præcise årskursistal for første årgang på den 2-årige hf, FVU, Gymnasial Supplering og især ordblindeundervisning, hvor hovedparten af efterårets aktivitet først kan medtælles i 4. kvartal, er forbundet med betydelig usikkerhed. Som følge af dette kan den endelige indtægtsafregning med Børne- og Undervisningsministeriet heller ikke opgøres præcist før efter kalenderårets afslutning.

På udgiftssiden blev oktober-prognosen udfærdiget på baggrund af lønnen til og med september, mens der i den nuværende prognose er taget højde for udviklingstendenser i lønnen for oktober og november måned.

Der er herudover en række faktorer, der kan spille ind på det endelige regnskab bl.a. lønreguleringer og refusioner ved årets afslutning, feriepengeforpligtigelsens størrelse, censurbank på det gymnasiale område og endeligt forbrug af øvrig drift.

Resultatet forventes på denne baggrund at blive omkring de 2,8 mio. kr. hvilket er samme niveau som udmeldt på møde i oktober.

Skulle kursistallet falde med 10 % i 4. kvartal vil det betyde mistede indtægter på ca. 1,7 mio. kr.

Bilag 1

Indstilling

Bestyrelsen tager regnskabsprognose til efterretning.

4. Fortsat drøftelse af budget 2024

Sagsfremstilling

Drøftelse af første version af budget for 2024 og overslagsårene 2025 – 2028.

Den endelige version vil blive fremlagt til vedtagelse på bestyrelsesmødet d. 1. februar 2024, så resultatet af den vedtagne finanslov kan indarbejdes.

Indtægter

Budgettets taksametre er udfærdiget på baggrund af orienteringsskrivelser af 31. august 2023 fra ministeriet vedrørende finanslovsforslag 2024 samt det fra ministeriet offentliggjorte tilhørende takstkatalog.

Der indgår følgende årskursisttal ved udfærdigelsen af budget 2024 og overslagsår 2025 – 2028.

Uddannelsesområde	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024	Overslagsår 2025	Overslagsår 2026	Overslagsår 2027	Overslagsår 2028
Ordblindeundervisning	24,0	22,0	22	23	23	23	23
FVU	79,0	82,0	76	76	76	76	76
avu	240,6	190,0	169	164	164	164	164
avu, fjernundervisning	63,5	52,0	43	41	41	41	41
hf-enkeltfag	727,5	645,0	613	606	606	606	606
hf-enkeltfag, fjernundervisning	325,8	295,0	257	250	250	250	250
Stx-2	53,4	76,0	86	90	90	90	90
2-årig hf	762,8	740,0	714	702	702	702	702
3-årig hf	381,9	392,0	415	433	433	433	433
Gymnasiale suppleringskurser	84,9	78,0	77	77	77	77	77
GIF	37,3	40,0	38	38	38	38	38
Indtægtsdækket virksomhed	11,0	11,0	11	11	11	11	11
Samlet	2.791,7	2.623,0	2.521	2.511	2.511	2.511	2.511

Udgifter

Der fordeles årligt en fast andel af undervisningstaksametrene fra ministeriets takstkatalog til afdelingerne. Herudover tildeles en af de to afdelinger en mindre ramme begrundet i lokale forhold. Inden for dette afholder afdelingerne udgifter til undervisningspersonale, ledelse og administration samt øvrig drift.

Herudover er der en fælles ramme, der dækker bl.a. barsel, sygdom, aldersreduktion og censur samt øvrig drift som licenser, it-tavler mm.

På bygningsområdet er der afsat rammer til løbende vedligeholdelse for perioden 2024 – 2028. Indeholdt i ovenstående rammer er ligeledes beløb til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelser mm.

Det forventede personaleforbrug opgjort i normeringer er beregnet på baggrund af ovennævnte taksametre og årskursistprognose.

Der er anvendt prognoser for de forskellige personalegrupperes gennemsnitsløn i 2024 på baggrund af udbetalt løn januar – november 2023.

Bemærk at jf. ”Strategi for Finansiell Risikostyring” er det forudsat, at bestyrelsen ikke omlægger eksisterende lån set i lyset af en stigende renteudgift. Der er taget højde for refinansiering af lån pr. 1. april 2024 samt forventninger til refinansieringer i overslagsårene. Herudover er der vedlagt et likviditetsbudget, hvor der ikke forventes investeringer de kommende 5 år.

Finansloven for 2024 forventes vedtaget i december 2023, og ministeriet forventes at udsende orienteringsskrivelse og opdaterede takstkatalog umiddelbart efter. I det endelige budget 2024 og overslagsår 2025 – 2028 vil de endelige takster fra finansloven, gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2023 samt eventuelle justeringer af antal årskursister på baggrund af 4. kvartal 2023 blive indarbejdet.

Bilag 1

Indstilling

Bestyrelsen drøfter det fremlagte foreløbige budget 2024 og overslagsår 2025 – 2028. Den endelige vedtagelse af budget 2024 vil finde sted på næste bestyrelsesmøde i februar 2024.

5. Drøftelse af pejlemærker i forhold til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK)

Sagsfremstilling

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) har udarbejdet en strategi for selvejende, statslige institutioner. Strategien fremgår af linket [bestyrelsesstrategi 2023-2025](#). I denne forbindelse har STUK opsat tre overordnede pejlemærker, som markerer ambitioner som STUK og bestyrelserne skal arbejde sammen om. Pejlemærkerne understøttes af en række fokusområder, som STUK anser som væsentlige for bestyrelsernes arbejde. Pejlemærker og fokusområder fremgår af følgende oversigt:

Pejlemærker	
<i>Bestyrelserne arbejder helhedsorienteret med at sikre fagligt stærke uddannelser og økonomisk bæredygtige institutioner</i>	<p><i>Det betyder:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Bestyrelsen forholder sig aktivt til både institutionens økonomi og kvaliteten af institutionernes uddannelsesudbud. • Bestyrelsen arbejder i tæt dialog med den daglige ledelse og har en klar ansvarsdeling mellem hhv. bestyrelse og ledelse • Bestyrelsen udvikler en strategi for udviklingen af deres uddannelsesinstitution og -tilbud. • Bestyrelsen har overblik over lovgivning, som har betydning for deres område
<i>Bestyrelserne arbejder aktivt for at sikre sig de rette kompetencer</i>	<p><i>Det betyder:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Bestyrelsen har en professionel og systematisk dialog internt og med den daglige ledelse om bestyrelsens nuværende og fremtidige kompetencebehov. • Bestyrelsen analyserer aktivt egne kompetencer. • Bestyrelsen søger indflydelse via dialog med de udpegningsberettigede parter. • Bestyrelsen gør kvalificeret brug af selvsupplering.
<i>Bestyrelserne arbejder aktivt og dialogbaseret med at sikre bestyrelsernes nuværende og fremadrettede videngrundlag</i>	<p><i>Det betyder:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Bestyrelsen tilvejebringer de nødvendige data for det strategiske arbejde. • Bestyrelsen fastlægger en fast praksis for overlevering af viden til en kommende bestyrelse. • Bestyrelsen søger viden og sparring fra den daglige ledelse, STUK m.fl. • Bestyrelsen foretager systematisk evaluering og iværksætter evt. en ekstern evaluering af deres arbejde.

Bestyrelsen ved HF & VUC FYN har arbejdet med alle fokusområder. Af bilag 2 fremgår de tre pejlemærker og de fokusområder, som STUK finder væsentlige for bestyrelsen. For hvert fokusområde er bestyrelsens nuværende praksis beskrevet. Desuden er det beskrevet, hvilken øvrig praksis, der er planlagt, og hvilken praksis bestyrelsen evt. kan vælge at igangsætte.

Bilag 2

Indstilling

Bestyrelsen drøfter nuværende praksis, planlagt praksis og eventuel yderligere praksis. Bestyrelsen tager desuden stilling til eventuel redigering af bilag 2.

6. Orientering

- a) Forpersons godkendelse af nyeste indberetning af Investeringsrammer november 2023. Vi har stadig forventede Investeringsrammer på nul kr.

- b) Refinansiering af variabelt lån. Lånets profil er en refinansiering hvert 5 år. Efter rådgivning fra realkreditinstituttet ændrer forpersonskabet og rektor profilen til 4 år ud fra en forventning om faldende rente samt spredning af tidspunkter for refinansiering af øvrige variable lån.
- c) Orientering om "rød alarm" i Kottesgade 6.
- d) Orientering om tildeling af Social- og Boligministeriets handicappris 2023 for HF & VUC FYN indsats for unge med psykisk handicap.
- e) Orientering om [rapport om HF fra Arbejderbevægelsens Erhvervsråd](#).

7. Evt.

Med venlig hilsen

Forperson Anne Jensen og rektor Stig Holmelund Jarbøl

7. december 2023

HF & VUC FYN/14. december 2023.

Budget 2024

	Note	Regnskab 2022 kr.	Regnskabsprognose 2023 (ultimo sept) kr.	Budget 2024 kr.	Overslagsår 2025 kr.	Overslagsår 2026 kr.	Overslagsår 2027 kr.	Overslagsår 2028 kr.
Omsætning								
Statstilskud	1	256.078.624	252.458.000	253.070.000	244.183.000	242.914.000	242.906.000	242.906.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	16.941.312	15.544.000	11.609.000	11.459.000	11.459.000	11.459.000	11.459.000
Omsætning i alt		273.019.936	268.002.000	264.679.000	255.642.000	254.373.000	254.365.000	254.365.000
Driftsomkostninger								
Undervisningens gennemførelse	3	206.074.604	198.139.000	193.448.000	189.121.000	189.121.000	188.951.000	188.781.000
Markedsføring	4	1.554.305	1.550.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Ledelse og administration	5	28.744.677	29.177.000	31.644.000	31.633.000	31.633.000	31.633.000	31.633.000
Bygningsdrift	6	31.822.759	29.234.000	30.903.000	29.875.000	29.870.000	29.870.000	29.870.000
Aktiviteter med særlige tilskud	7	3.904.540	4.139.000	1.945.000	1.945.000	1.945.000	1.945.000	1.945.000
Driftsomkostninger i alt		272.100.885	262.239.000	259.240.000	253.874.000	253.869.000	253.699.000	253.529.000
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		919.051	5.763.000	5.439.000	1.768.000	504.000	666.000	836.000
Finansielle poster								
Finansielle indtægter	8	77.182	0	0	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	9	3.198.144	2.950.000	3.371.000	3.432.000	4.143.000	4.498.000	4.498.000
Finansielle poster i alt		-3.120.962	-2.950.000	-3.371.000	-3.432.000	-4.143.000	-4.498.000	-4.498.000
Årets resultat		-2.201.911	2.813.000	2.068.000	-1.664.000	-3.639.000	-3.832.000	-3.662.000

HF & VUC FYN/14. december 2023.
Noter

	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskabsprognose</i>	<i>Budget</i>	<i>Overslagsår</i>	<i>Overslagsår</i>	<i>Overslagsår</i>	<i>Overslagsår</i>
	2022	2023 (ultimo sept)	2024	2025	2026	2027	2028
	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>
1 Statstilskud							
Undervisningstaxameter	194.121.132	189.099.000	186.817.000	185.052.000	185.052.000	185.052.000	185.052.000
Fællesudgiftstilskud	37.280.889	37.063.000	38.074.000	32.952.000	32.294.000	32.279.000	32.279.000
Bygningstaxameter	26.518.436	25.972.000	27.999.000	25.999.000	25.388.000	25.395.000	25.395.000
Øvrige driftsindtægter	-5.151.643	-2.046.000	0	0	0	0	0
Særlige tilskud	3.309.810	2.370.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Andet	0	0	0	0	0	0	0
Statstilskud i alt	256.078.624	252.458.000	253.070.000	244.183.000	242.914.000	242.906.000	242.906.000
2 Deltagerbetaling og andre indtægter							
Deltagerbetaling	6.662.351	6.630.000	6.413.000	6.413.000	6.413.000	6.413.000	6.413.000
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.654.950	1.291.000	250.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Andre indtægter	5.624.011	7.623.000	4.946.000	4.946.000	4.946.000	4.946.000	4.946.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	16.941.312	15.544.000	11.609.000	11.459.000	11.459.000	11.459.000	11.459.000
3 Undervisningens gennemførelse							
Løn og lønafhængige omkostninger	181.903.199	171.009.000	166.729.000	162.130.000	162.130.000	161.960.000	161.790.000
Afskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	24.171.405	27.130.000	26.719.000	26.991.000	26.991.000	26.991.000	26.991.000
Undervisningens gennemførelse i alt	206.074.604	198.139.000	193.448.000	189.121.000	189.121.000	188.951.000	188.781.000
4 Markedsføring							
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	1.554.305	1.550.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Markedsføring i alt	1.554.305	1.550.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
5 Ledelse og administration							
Løn og lønafhængige poster	20.956.981	21.276.000	23.629.000	23.623.000	23.623.000	23.623.000	23.623.000
Afskrivning	15.296	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	7.772.400	7.901.000	8.015.000	8.010.000	8.010.000	8.010.000	8.010.000
Ledelse og administration i alt	28.744.677	29.177.000	31.644.000	31.633.000	31.633.000	31.633.000	31.633.000
6 Bygningsdrift							
Løn og lønafhængige poster	3.972.737	3.997.000	3.508.000	3.508.000	3.508.000	3.508.000	3.508.000
Afskrivning	4.004.021	4.002.000	4.029.000	4.002.000	3.997.000	3.997.000	3.997.000
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	23.846.001	21.235.000	23.366.000	22.365.000	22.365.000	22.365.000	22.365.000
Bygningsdrift i alt	31.822.759	29.234.000	30.903.000	29.875.000	29.870.000	29.870.000	29.870.000
7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)							
Løn og lønafhængige poster	3.281.186	3.739.000	1.195.000	1.195.000	1.195.000	1.195.000	1.195.000
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	623.354	400.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Aktiviteter med særlig tilskud	3.904.540	4.139.000	1.945.000	1.945.000	1.945.000	1.945.000	1.945.000
8 Finansielle indtægter							
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	77.182	0	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	77.182	0	0	0	0	0	0
9 Finansielle omkostninger							
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.198.144	2.950.000	3.371.000	3.432.000	4.143.000	4.498.000	4.498.000
Finansielle omkostninger i alt	3.198.144	2.950.000	3.371.000	3.432.000	4.143.000	4.498.000	4.498.000

Budget 2024 - Bemærkninger

Bestyrelsesmødet

14. december 2023

Generelt

Budget 2024 er udfærdiget på baggrund af følgende materiale fra Børne- og Undervisningsministeriet (UVM):

- Orienteringsskrivelser af 31. august 2023 vedrørende finanslovsforslag 2024 (FFL2024) samt tilhørende foreløbigt takstkatalog.
- Der er pr. 27. november 2023 indgået finanslovsaftale for 2024, og den endelige finanslov for 2024 forventes således vedtaget planmæssigt før jul.

Færre kursister pga. højkonjunktur og tidligere besparelser udfordrer skolen økonomisk. 8 pct. reduktioner i 2019-budgettet i forhold til 2015 samt yderligere besparelse har fortsat stor indvirkning selvom yderligere årlige 2% er fjernet fra og med Finanslov 2020. Udspaltningen i 2019 af store dele af avu, FVU og OBU aktiviteten til Forberedende grunduddannelse (FGU) har endvidere haft betydelig indvirkning på HF & VUC FYNs samlede drift.

Indtægter

Rammebevillinger fra UVM

Rammebevillinger i form af basistilskud, arealtilskud, ø-tilskud, grundtilskud til forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning samt regionalt uddannelsesstilskud. Disse bevillinger andrager sammenlagt 6,9 mio. kr. eller ca. 2,7% af de samlede statsstilskud.

I budget 2024 er rammebevillingerne jf. ministeriet videreført på samme bevillingsniveau som budget 2023, samt øvrige tidligere besparelser som led i Finansloven.

Tildeling af ressourcer fra Børne- og Undervisningsministeriet sker for undervisningstaksameters vedkommende på baggrund af årskursistallet for budgetåret 2024. For fællestaksameteret og bygningstaksameteret sker tildeling på baggrund af årskursistallet i perioden 4. kvartal 2022 til 3. kvartal 2023.

Kursistforudsætninger

Som forudsætning for budget 2024 er følgende anvendt:

- For første halvdel af 2024: erfaringer fra tidligere år vedrørende frafald og nyttilgang.
- For anden halvdel af 2024: erfaringer fra tidligere år samt konkrete vurderinger af tilgangen i efteråret 2024.

I tabellen er vist årskursisttal for 2019 - 2023 samt prognose for 2024 til 2028.

Uddannelsesområde	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ordblindeundervisning	45,7	36,2	29,1	24,0	22,0	22	23	23	23	23
FVU	159,1	100,0	84,4	79,0	82,0	76	76	76	76	76
avu	653,3	419,4	337,2	240,6	190,0	169	164	164	164	164
avu, fjernundervisning	57,2	76,9	87,7	63,5	52,0	43	41	41	41	41
hf-enkeltfag	1.018,6	921,5	852,0	727,5	645,0	613	606	606	606	606
hf-enkeltfag, fjernundervisning	404,9	427,2	417,7	325,8	295,0	257	250	250	250	250
Stx-2	0,0	0,0	18,2	53,4	76,0	86	90	90	90	90
2-årig hf	623,9	710,6	768,0	762,8	740,0	714	702	702	702	702
3-årig hf	316,7	351,3	377,7	381,9	392,0	415	433	433	433	433
Gymnasiale suppleringskurser	123,8	133,2	111,2	84,9	78,0	77	77	77	77	77
GIF	43,0	47,9	42,8	37,3	40,0	38	38	38	38	38
Indtægtsdækket virksomhed	12,0	7,2	8,2	11,0	11,0	11	11	11	11	11
Samlet	3.458,2	3.231,4	3.134,2	2.791,7	2.623,0	2.521	2.511	2.511	2.511	2.511

Taksameterforudsætninger

Taksameterne er meddelt i takstkatalog for FFL2024 af 31. august 2023.

Taksameterne i overslagsårene 2025 til 2028 er holdt uændrede i forhold til 2024. Det er således antaget, at den midlertidige tilbagerulning af 2 pct. besparelse (fra tidligere finansår i 2021-2024 i forbindelse med budget 2021: gymnasiale fuldtidsuddannelser og budget 2022: almene enkeltfagsuddannelser) permanentgøres i forbindelse med fremtidige års finanslove.

Herudover indgår bl.a. antagelser om antal holdkursister pr. årskursist samt test og udredninger pr. årskursist på ordblindeundervisning samt test på FVU.

I nedenstående oversigt er ministeriets taksameter omregnet til ét samlet undervisningstaksameter (inkl. deltagerbetaling) samt fælles- og bygningstaksameter for hver uddannelsesområde.

Uddannelsesområde	Undervisningstakst (kr.) pr. årskursist						Procentuel ændring ift. 2023				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Ordblindeundervisning	243.277	254.031	254.031	254.031	254.031	254.031	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
FVU	83.751	87.507	87.507	87.507	87.507	87.507	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
avu	66.286	69.205	69.205	69.205	69.205	69.205	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
avu, fjernundervisning	50.651	52.881	52.881	52.881	52.881	52.881	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
hf-enkeltfag	74.359	77.433	77.433	77.433	77.433	77.433	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
hf-enkeltfag, fjernundervisning	57.495	59.828	59.828	59.828	59.828	59.828	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Stx-2	98.476	103.031	103.031	103.031	103.031	103.031	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
2-årig hf	72.358	75.724	75.724	75.724	75.724	75.724	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
3-årig hf	50.978	53.442	53.442	53.442	53.442	53.442	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Gymnasiale suppleringskurser *)	79.620	83.180	83.180	83.180	83.180	83.180	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
GIF	49.710	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4

*) Samlet takst for UV og fælles, fordelt.

Uddannelsesområde	Fællestakst (kr.) pr. årskursist						Procentuel ændring ift. 2023				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Ordblindeundervisning	16.630	17.280	17.280	17.280	17.280	17.280	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
FVU	9.130	9.490	9.490	9.490	9.490	9.490	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
avu	10.460	10.870	10.870	10.870	10.870	10.870	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
avu, fjernundervisning	10.460	10.870	10.870	10.870	10.870	10.870	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
hf-enkeltfag	10.520	10.930	10.930	10.930	10.930	10.930	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
hf-enkeltfag, fjernundervisning	10.520	10.930	10.930	10.930	10.930	10.930	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Stx-2	10.860	11.310	11.310	11.310	11.310	11.310	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
2-årig hf	8.580	8.940	8.940	8.940	8.940	8.940	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
3-årig hf	8.580	8.940	8.940	8.940	8.940	8.940	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Gymnasiale suppleringskurser *)	10.520	10.930	10.930	10.930	10.930	10.930	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
GIF	8.580	8.940	8.940	8.940	8.940	8.940	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2

*) Samlet takst for UV og fælles, fordelt.

Uddannelsesområde	Bygningsstakst (kr.) pr. årskursist						Procentuel ændring ift. 2023				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Ordblindeundervisning	24.980	28.080	28.080	28.080	28.080	28.080	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
FVU	10.990	12.350	12.350	12.350	12.350	12.350	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
avu	10.700	12.030	12.030	12.030	12.030	12.030	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
avu, fjernundervisning	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
hf-enkeltfag	10.170	11.440	11.440	11.440	11.440	11.440	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
hf-enkeltfag, fjernundervisning	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Stx-2	12.190	13.710	13.710	13.710	13.710	13.710	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
2-årig hf	9.520	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
3-årig hf	9.520	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
Gymnasiale suppleringskurser	7.320	8.230	8.230	8.230	8.230	8.230	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4
GIF	6.510	7.320	7.320	7.320	7.320	7.320	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4

Andre overenskomsttagere inden for FVU og ordblindeundervisning.

Der er i budget 2024 indregnet 12,5 mio. kr. i indtægter (og tilsvarende udgifter) fra ministeriet og jobcentre til andre overenskomsttagere uden for ministeriet.

Herunder viderefremmes ca. 8 mio. kr. til andre overenskomsttagere, der er selvejende institutioner under ministeriet.

Renteindtægter

Der er ikke forudsat renteindtægter.

Udgifter

A. Lønudgifter

Stillingsantal

Normeringer til fælles ledelse, fælles administration, konsulenter og pedeller er fastsat som rammenormeringer.

Styringsmodel i forhold til undervisningsafdelingernes samlede personale:

De to afdelinger (Odense inkl. Fyn's HF og Viften inkl. Ærø) får en fastsat andel af de enkelte undervisningstaksametre, samt en mindre ramme begrundet i lokale forhold i Viften herunder konkret Ærø.

Af disse ressourcer afholder afdelingerne lønudgifter til ledelse, administration og undervisningspersonale.

Arbejdstimer i forbindelse med barsel, længerevarende sygdom, aldersreduktion og censur dækkes af en fællespulje.

Når de nuværende udgifter til ledelse og administration er fratrukket, er der således følgende antal arbejdstimer til rådighed pr. årskursist.

Uddannelsesområde	Arbejdstimer pr. årskursist						Procentuel ændring ift. 2023				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Ordblindundervisning	508,5	508,1	507,9	507,9	507,9	507,9	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
FVU	175,1	175,0	175,0	175,0	175,0	175,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
avu	138,6	138,4	138,4	138,4	138,4	138,4	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
avu, fjernundervisning	105,9	105,8	105,7	105,7	105,7	105,7	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
hf-enkeltfag	137,3	137,9	137,9	137,9	137,9	137,9	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4
hf-enkeltfag, fjernundervisning	106,1	106,6	106,5	106,5	106,5	106,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Stx-2	181,8	183,5	183,4	183,4	183,4	183,4	-	-	-	-	-
2-årig hf	133,6	134,9	134,8	134,8	134,8	134,8	1,0	0,9	0,9	0,9	0,9
3-årig hf	94,1	95,2	95,1	95,1	95,1	95,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Gymnasiale suppleringskurser	147,0	148,1	148,1	148,1	148,1	148,1	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
GIF	91,8	94,2	94,2	94,2	94,2	94,2	2,7	2,6	2,6	2,6	2,6

Personale

Personale			Stillinger					
	Budget 2023	gns.løn 2024	Budget 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)	1.172.000	1.191.000	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Administration	441.000	456.000	40,37	39,06	39,06	39,06	39,06	39,06
Elever	260.000	300.000	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Undervisning, Ordblinde	559.000	585.000	6,75	6,75	7,05	7,05	7,05	7,05
Undervisning, FVU	559.000	585.000	8,33	8,44	8,44	8,44	8,44	8,44
Undervisning, avu (inkl. ledelse)	709.000	757.000	31,01	26,59	25,99	25,99	25,99	25,99
Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse)	659.000	687.000	97,54	89,91	87,24	87,24	87,24	87,24
Stx-2	633.000	657.000	7,57	9,52	9,96	9,96	9,96	9,96
Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)	641.000	664.000	92,07	93,07	93,14	93,14	93,14	93,14
Gymnasial supplerings	633.000	657.000	7,54	6,88	6,88	6,88	6,88	6,88
GIF	633.000	657.000	2,33	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16
Indtægtsdækket virksomhed	559.000	585.000	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Bygningsdrift (bygningsschef og pedeller)	542.000	570.000	7,00	6,15	6,15	6,15	6,15	6,15
Flexjob mv.	411.000	409.000	10,83	9,26	9,26	9,26	9,26	9,26
Pædagogikumkandidater	633.000	657.000	6,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Samlet	615.000	640.000	323,84	306,30	303,84	303,84	303,84	303,84

Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 30. november 2023 samt generel lønstigning på 3,6 % jf. Børne- og Undervisningsministeriets og Finansministeriets budgetforudsætninger.

B. Øvrige driftsudgifter

Driftsudgifter, fælles

På fællesrammen er afsat midler til IT-infrastruktur (bidrag til IT-center, IT-systemer og -licenser, kopimaskiner, fælles IT-anskaffelser herunder lærer-PC, IP-telefoni og interaktive tavler), inventar, kvalificerende efter- og videreuddannelse, administration, Copydan afgift, transport i forbindelse med undervisning, kontingent til lederforening, revision, fælles repræsentation.

Budget til bygningsdrift (el, vand, varme, rengøring, renovation, bidrag til bygningsfællesskab med gymnasier) har taget udgangspunkt i regnskabsprognose for 2023. Der er tillagt skøn over forventet prisstigning jf. Finansministeriets budgetforudsætninger og konkret skøn på udgiftsniveauet.

Driftsudgifter, uddannelsesafdelinger

Budget til de enkelte afdelingers almindelige øvrige drift (undervisningsmidler, administration, kurser/videreuddannelse, kursistaktiviteter møder og repræsentation) tildeles på baggrund af den enkelte afdelings årskursisttal og takster pr. årskursist. Disse takster udgør den samme faste andel af de respektive undervisningstakster jf. den generelle model.

Budgetterne til afdelingerne justeres når de indberettede årskursisttal er opgjort kvartalsvis.

Budget til ydre og indre bygningsvedligeholdelse samt mindre anlægsprojekter er placeret på fællesrammer på baggrund af en overordnet plan for vedligeholdelses- og anlægsarbejder i perioden 2024-2028. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelse mm.

HF & VUC FYNs afdelingers uforbrugte/merforbrugte midler i 2024 til øvrig drift overføres til 2025.

Jf. interne administrative regler kan disse overførsler fremover højst (med mindre andet aftales til konkret formål) være på 5% af afdelingens budget, dvs. højst ca. 0,5 mio. kr. samlet for alle afdelinger.

Afskrivninger

Dette sker efter institutionens fastsatte regler vedrørende de forskellige typer af aktiver (primært bygninger mv.).

Der forventes årlige afskrivninger på i alt 4.029.000 kr. i 2024 faldende til 3.986.000 kr. i 2028.

Renteomkostninger

Renter og bidrag er udelukkende beregnet ud fra allerede optagne lån ultimo 2023.

Jf. "Strategi for finansiel Risikostyring" er der forudsat, at bestyrelsen bevarer de nuværende lån og ikke omlægger disse set i lyset af udviklingen med stigende rente.

Lån	Restgæld		Renter og bidrag (drift)					Afdrag (balance)				
	ult. 2023	Restløbetid	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
KD H 60.473.000	53.085.161	26	823.350	795.129	766.596	737.739	708.558	1.788.867	1.809.006	1.829.364	1.849.955	1.870.774
KD H 40.452.000	35.510.078	26	550.758	531.885	512.802	493.491	473.973	1.196.622	1.210.092	1.223.709	1.237.485	1.251.411
KD H 40.000.000	34.978.877	26	716.784	693.060	668.976	644.520	619.686	1.137.104	1.154.538	1.172.235	1.190.211	1.208.454
KD H 22.000.000	20.770.386	28	467.832	454.395	440.733	426.828	412.683	586.275	596.463	606.825	617.370	628.098
Flex, hovedstol kr. 30.000.000	30.000.000	24	138.588	150.876	972.435	1.245.264	1.245.264	0	0	0	0	0
Flex, hovedstol kr. 20.000.000	16.880.027	25	541.608	680.607	662.349	643.416	623.778	481.191	429.756	445.620	462.072	479.124
Flex, hovedstol kr. 17.825.000	10.688.057	20	131.862	125.721	119.526	306.966	356.463	487.932	491.874	495.846	417.726	403.572
	201.912.586		3.370.782	3.431.673	4.143.417	4.498.224	4.440.405	5.677.991	5.691.729	5.773.599	5.774.819	5.841.433

Ejendomsskatter

Svendborg, Middelfart, Assens kommuner har fritaget HF & VUC FYN for skat af grundværdierne.

Likviditet

Jf. "Strategi for Finansiel Risikostyring" er følgende medtaget i årets budget:

De likviditetsmæssige konsekvenser af ovenstående driftsbudget er sammenholdt med forventninger til investeringer og afdrag på lån til et samlet likviditetsbudget for perioden 2024 -2028.

Der er ikke budgetteret med bygningsinvesteringer i budgetperioden.

Likviditetsbudget 2024 - 2028

	Regnskab 2022	Prognose 2023	Budget 2024	OV-1 2025	OV-2 2026	OV-3 2027	OV-4 2028
Årets resultat	-2.201.911	2.813.000	2.068.000	-1.664.000	-3.639.000	-3.832.000	-3.662.000
Regulering vedr. ikke kontante poster:							
Af- og nedskrivninger	4.157.317	4.002.333	4.029.231	4.002.039	3.996.685	3.996.685	3.985.921
Tilbageførte afskrivninger	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000	-138.000
Hensættelse	-1.366.000	-3.500.000	0	0	0	0	0
Ændring af driftskapital:							
Ændringer i tilgodehavender	4.121.699	0	0	0	0	0	0
Ændringer i kortfristet gæld	2.944.937	0	0	0	0	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.518.042	3.453.333	6.235.231	2.476.039	495.685	302.685	461.921
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0	0
Uafsluttede anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	192.662	0	0	0	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	192.662	0	0	0	0	0	0
Ændring i realkreditgæld	-5.757.891	-5.660.000	-5.677.991	-5.691.729	-5.773.599	-5.774.819	-5.841.433
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.757.891	-5.660.000	-5.677.991	-5.691.729	-5.773.599	-5.774.819	-5.841.433
Pengestrøm i alt	1.952.813	-2.206.667	557.240	-3.215.690	-5.277.914	-5.472.134	-5.379.512
Ændring i likvider	1.952.813	-2.206.667	557.240	-3.215.690	-5.277.914	-5.472.134	-5.379.512
Likvider primo	33.807.760	35.761.000	33.554.333	34.111.573	30.895.883	25.617.969	20.145.835
Likvider ultimo	35.760.573	33.554.333	34.111.573	30.895.883	25.617.969	20.145.835	14.766.323
Samlet likviditetspåvirkning ift ult. 2022		-2.206.667	-1.649.427	-4.865.117	-10.143.031	-15.615.165	-20.994.677

Budgettets hovedområder

Indtægter

Statstilskud

Undervisningstaksameter

Undervisningstaksameter fra ministeriet inkl. andre overenskomstagere (FVU og ordblindeundervisning) samt grundtakst fra ministeriet

Fællesudgiftstilskud

Fællestaksameter fra ministeriet inkl. andre overenskomstagere (FVU og ordblindeundervisning)

Bygningstaksameter

Bygningstaksameter fra ministeriet inkl. andre overenskomstagere (FVU og ordblindeundervisning), tilskud til dyr husleje

Øvrige driftsindtægter

Videreført til andre overenskomstagere (FVU og ordblindeundervisning) inden for ministeriets ressort (optræder som negativ indtægt)

Særlige tilskud

Tilskud til overført amtspersonale

Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetaling, uddannelse

Kursistbetalinger inkl. tilbagebetaling ved hel hf, Jobcentret køb af uddannelsespladser

Anden ekstern rekvirentbetaling

Huslejeindtægter

Andre indtægter

Refusion fra staten ifm. specialpædagogisk bistand, indtægtsdækket virksomhed

Udgifter

Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger

Undervisningspersonale herunder pædagogikumkandidater, pæd. konsulenter, alle ledere (ekskl. direktionen og bygningschef).

Øvrige omk. vedr. undervisningens gennemførelse

Undervisningsmidler, Copydan, elevaktiviteter, efteruddannelse/kurser, kørsel, censur, IT-support, IT-anskaffelser, IT-systemer (licenser), taksameterudgifter til andre overenskomstagere (uden for UVM) (FVU og ordblindeundervisning)

Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger

Løn til kommunikationskonsulenter

Øvrige omkostn. vedr. udvikling og markedsføring

Medieplan, fællespædagogisk dag, andre markedsføringstiltag

Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger

Løn til direktion og administration

Øvrige omkostninger vedr. ledelse og adm.

Revision, kontingenter (lederforeninger), IT-support, IT-anskaffelser, IT-systemer (Navision, LUDUS), administration, møder og repræsentation, personaleordninger

Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger

Løn til bygningschef og pedeller

Afskrivning

Institutionens samlede afskrivninger er budgetlagt på denne konto

Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift

Ejendomsskat, husleje, rengøring og renovation, el/vand/varme, vedligeholdelse (ydre og indre), serviceaftaler, bygningsadministration, pedelydelser fra andre institutioner og lukkeordninger

Aktiviteter m. særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger

Personale på særlige ordninger (fleksjob) samt refusion herfor, elever, indtægtsdækket virksomhed

Øvrige omkostninger vedr. Særlige tilskud

Specialpædagogisk bistand herunder edb-udstyr

Renteindtægter og andre finansielle indtægter

Renteindtægter af indestående

Finansielle omkostninger

Renteudgifter ifm. lån samt kurstab ved optagelse/omlægning af lån.

Pejlemærker for bestyrelsens arbejde

9. november 2023

Pejlemærker	STUKs fokusområder	Nuværende praksis	Planlagte praksis	Mulig praksis
Bestyrelsen arbejder helhedsorienteret med at sikre fagligt stærke uddannelser og økonomisk bæredygtige institutioner.	Bestyrelsen forholder sig aktivt til både institutionens økonomi og kvaliteten af institutionens uddannelsesudbud.	Fast årshjul for budgetlægning og regnskabsopfølgning. Bestyrelsen drøfter årligt strategi- og kvalitetsopfølgning. Årsrapporten opgør gennemførelse på enkeltfag, antal færdiguddannede og overgang til videregående uddannelser. Bestyrelsen drøfter årligt KTU. Bestyrelsen drøfter MTU hvert andet år.	Målsætning for læringsløft på 2- og 3-årig hf er planlagt fra 2024 i strategien.	Bestyrelsen kan øge fokus på gennemførelse, fravær og karaktergennemsnit.
	Bestyrelsen arbejder i tæt dialog med den daglige ledelse og har en klar ansvarsfordeling mellem hhv. bestyrelse og ledelse.	Fem faste årlige bestyrelsesmøder. Yderligere møder kan indkaldes. Formandskab mødes mindst fem gange pr år med øverste ledelse. Dagsordener og referater offentliggøres på hjemmeside. Ledelsen informerer løbende skriftligt ved mere akutte hændelser. Bestyrelsen arbejder strategisk, godkender årsrapporten og fører tilsyn med institutionens virke. Ledelsen varetager driften med udgangspunkt i den vedtagne strategi.	Ingen planlagt ændring.	
	Bestyrelsen udvikler en strategi for udviklingen af deres uddannelsesinstitution og -tilbud.	Institutionen arbejder med fireårige strategi perioder. På et strategiseminar drøftes kommende strategi. Ledelsen udarbejder forslag til strategi efter drøftelser med medarbejdere. Strategien vedtages af bestyrelsen før en strategiperiode. Bestyrelsen følger årligt op på strategien gennem strategi- og kvalitetsdrøftelser. Bestyrelsen tager løbende stilling til udbud af uddannelser og driftsoverenskomstparter.	Ingen planlagt ændring.	
	Bestyrelsen har overblik over lovgivning som har	Ledelsen sikrer at lovgivning følges.	Ingen planlagt ændring.	

	betydning for deres område.	Ved ændringer i bestyrelsesrelevant lovgivning, præsenteres dette for bestyrelsen. Ved henvendelser fra STUK til bestyrelsen, sikrer ledelse og forretningsudvalg, at informationen tilgår bestyrelsen. Alle tilsynssager præsenteres for bestyrelsen senest ved tilsynets afslutning og er medtaget i årsrapporten.		
Bestyrelsen arbejder med aktivt for at sikre sig de rette kompetencer.	Bestyrelsen har en professionel og systematisk dialog internt og med den daglige ledelse om bestyrelsens nuværende og fremtidige kompetencebehov.	Ved udpegning af nye bestyrelsesmedlemmer*) drøftes det i bestyrelse og i forretningsudvalget, hvilke kompetencer der ønskes. Udpegningsberettigede opfordres til at pege på hver to kandidater, så relevante kompetencer og kønsfordeling kan sikres. Bestyrelsen tilstræber at sikre både kontinuitet og fornyelse ved udpegning af medlemmer. Vedtægter sikrer deltagelse af politikere, arbejdsmarkedets parter samt aftagerinstitutioner.	Ingen planlagt ændring.	Vedtægter og forretningsorden kan tilpasses nye ønsker til udpegning.
	Bestyrelsen analyserer aktivt egne kompetencer.	Bestyrelsen evaluerer årligt sit arbejde og kompetencerne i bestyrelsen.	Ingen planlagt ændring.	
	Bestyrelsen søger indflydelse via dialog med de udpegningsberettigede parter.	Bestyrelsen arbejder for at fremme institutionens interesser. Medlemmer tager problemstillinger med til deres bagland.	Ingen planlagt ændring.	
	Bestyrelsen gør kvalificeret brug af selvsupplering.	Bestyrelsen udpeger selvsuppleringer som supplerer bestyrelsens øvrige kompetencer.	Ingen planlagt ændring.	
Bestyrelsen arbejder aktivt og dialogbaseret med at sikre bestyrelsernes nuværende og fremadrettede vidensgrundlag	Bestyrelsen tilvejebringer de nødvendige data for det strategiske arbejde.	Relevante data tilvejebringes i overensstemmelse med institutionens strategi og paradigmet for årsrapporten. Data omfatter bl.a. regnskab, nøgletal, kursisttrivsel, medarbejdertrivsel, aktivitetstal, overgange til videregående uddannelse, tal for klasseloft og tal fra ministeriets uddannelsesstatistik.	Målsætning for læringsløft på 2- og 3-årig hf er planlagt fra 2024 i strategien.	Bestyrelsen kan øge fokus på gennemførelse, fravær og karaktergennemsnit.
	Bestyrelsen fastlægger en fast praksis for overlevering af viden til	Ved nyudpegning søges en balance mellem kontinuitet og fornyelse.	Ingen planlagt ændring.	

	en kommende bestyrelse.	Ledelsen præsenterer en ny bestyrelse for introduktion til uddannelsesaktiviteter, nøgletal samt centrale politiske forhold. Alle nye bestyrelsesmedlemmer inviteres til introduktion til bestyrelsesarbejde og institutionen. STUK stiller krav til at finansiel strategi præsenteres på første bestyrelsesmøde.		
	Bestyrelsen søger viden og sparring fra den daglige ledelse, STUK m.fl.	Bestyrelsesmedlemmer kan altid bede om at få aktuelle emner behandlet. Bestyrelsen inviteres til årsmøder i Danske HF & VUC Bestyrelsen inviteres til bestyrelseskonferencer Formandskab inviteres til toplederkonference i Danske HF & VUC	Ingen planlagt ændring.	
	Bestyrelsen foretager systematisk evaluering og iværksætter evt. en ekstern evaluering af deres arbejde.	Bestyrelsen evaluerer årligt sit arbejde og kompetencerne i bestyrelsen.	Ingen planlagt ændring.	Pejlemærker kan indgå i evalueringen.

*) Bestyrelsen (bekendtgørelsen og vejledning) skal

- består af mellem 8 og 12 medlemmer, heraf to uden stemmeret
- 1 medlem udpeges af kommunalbestyrelserne i regionen i forening
- 2 medlemmer udpeges af medarbejderrepræsentanter – 1 af disse har stemmeret
- 2 medlemmer udpeges af kursisterne – 1 af disse har stemmeret (skal være 18 år for at have stemmeretten)

Øvrige er der krav om at bestyrelsesmedlemmerne tilsammen har erfaring med uddannelsesudvikling, kvalitetssikring, ledelse, organisation og økonomi, herunder vurdering af budgetter og regnskaber. Herudover erfaring fra erhvervsliv, grundskolesektor og videregående uddannelsessektor. Der skal tillige være 1 udefrakommende medlem, der har erfaring fra erhvervsskolesektoren.

Vores vedtægter har udover "skal-medlemmer" følgende udpegningsberettigede:

- Regionsrådet
- UCL
- Syddansk Universitet
- Fynsk Erhverv
- FH
- Samt 2 ved selvsupplering