

## Dagsorden

Der indkaldes hermed til HF & VUC FYNs online bestyrelsesmøde  
torsdag d. 16. december 2021 kl. 17:00-18:30. Mødet afholdes online.



**1. Godkendelse af referat fra mødet den 26/10.21 er sket digitalt**

**2. Godkendelse af dagsorden**

**3. Perioderegnskab 2021, budgetopfølgning  
Sagsfremstilling**

På møde den 26. oktober 2021 fik bestyrelsen forelagt regnskabsprognose for 2021 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 16. december 2021 for fuldtidsuddannelser og senest 3. januar 2022 for enkeltfagsuddannelser, dog senest 17. januar 2022 for gymnasial supplerings.

Der forventes et samlet fald i årskursistallet på 99 årskursister fra det budgetlagte 3.236 til 3.137. Der er stadig en mindre usikkerhed om det helt præcise årskursisttal for 1. årskursisterne på den 2-årige hf. FVU, Gymnasial Supplerings 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.

Konkret skal følgende faktorer ved udgiftsskønnet nævnes:

- Feriepengeforpligtigelsens størrelse.
- Udviklingen i gennemsnitslønnen for det samlede personale herunder lønreguleringer for fastansat personale.
- Uafsluttede vedligeholdelsesarbejder, herunder uforudsete hændelser.
- Forbruget inden for øvrig drift på undervisningsafdelingerne.

Resultatet forventes på denne baggrund at blive -1,0 mio. kr. +/- 3 mio. kr., hvilket er 1,6 mio. kr. mindre i forhold til oktober-prognosen. Reduktionen i resultatet skyldes dels udgifter ved personalereduktion dels et forventet yderligere fald på 25 årskursister i forhold til regnskabsprognosen for 3. kv. 2021.

### **Bilag side 4**

### **Indstilling**

Regnskabsprognose tages til efterretning.

#### 4. Fortsat drøftelse af budget 2022

##### Sagsfremstilling

Drøftelse af første version af budget for 2022 og overslagsårene 2023 – 2025.

Den endelige version vil blive fremlagt til vedtagelse på bestyrelsesmødet d. 24. januar 2022, så resultatet af den vedtagne finanslov kan indarbejdes.

##### Indtægter

Budgettets taksametre er udfærdiget på baggrund af orienteringsskrivelser af 30. august 2021 fra ministeriet vedrørende finanslovsforslag 2022 samt fra ministeriets offentliggjorte tilhørende takstkatalog.

Taksterne i overslagsårene 2023 – 2025 er beregnet af HF & VUC FYN på baggrund af ministeriets beskrevne bevillingsudviklinger.

Der er 6. december 2021 indgået forlig for Finanslov 2022, hvor der er tilbageført midler til enkeltfagsundervisningen. Denne tilbageførsel er anslået at andrage en 2,5 pct. stigning i undervisningstaksametrene.

Der indgår følgende årskursisttal ved udfærdigelsen af budget 2022 og overslagsår 2023 – 2025.

Uddannelsesområde	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022	Overslagsår 2023	Overslagsår 2024	Overslagsår 2025
Ordblindeundervisning	36,2	35,0	<b>36</b>	36	36	36
FVU	100,0	99,0	<b>85</b>	84	84	84
avu	419,4	333,0	<b>276</b>	261	261	261
avu, fjernundervisning	76,9	91,0	<b>79</b>	69	69	69
hf-enkeltfag	921,5	849,0	<b>812</b>	804	804	804
hf-enkeltfag, fjernundervisning	427,2	421,0	<b>365</b>	360	360	360
Stx-2	0,0	18,0	<b>59</b>	81	81	81
2-årig hf	710,6	768,0	<b>767</b>	754	754	754
3-årig hf	351,3	377,0	<b>368</b>	363	363	363
Gymnasiale suppleringskurser	133,2	115,0	<b>103</b>	103	103	103
GIF	47,9	44,0	<b>39</b>	39	39	39
Indtægtsdækket virksomhed	7,2	11,0	<b>11</b>	11	11	11
<b>Samlet</b>	<b>3.231,4</b>	<b>3.161,0</b>	<b>3.000</b>	<b>2.965</b>	<b>2.965</b>	<b>2.965</b>

##### 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 samt mindre anlæg for perioden 2022 – 2025. 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 2022 på baggrund af udbetalt løn januar – november 2021.

Finansloven vedtages i december 2021, og ministeriet forventes at udsende orientingsskrivelse og opdaterede takstkatalog umiddelbart efter. I det endelige budget 2022 og overslagsår 2023 – 2025 vil de endelige takster fra finansloven, gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2021 samt eventuelle justeringer af antal årskursister på baggrund af 4. kvartal 2021 blive indarbejdet. Budget indeholder jf. den vedtagne Strategi for Finansiell risikostyring endvidere et likviditetsbudget samt en bemærkning om, at der ikke forventes et investeringsbehov de kommende fire år.

## **Bilag side 5-10**

### **Indstilling**

Det fremlagte foreløbige budget 2022 og overslagsår 2023 - 2025 drøftes. Den endelige vedtagelse vil finde sted på næste bestyrelsesmøde i januar 2022.

### **5. Meddelelser**

- a) Whistleblowerordning
- b) Formandens godkendelse af klassekvotient 16/12.2021
- c) OBU tilsyn afsluttet
- d) Håndtering af COVID-19 restriktioner
- e) Toplederseminar 24/11.2021
- f) Besøg af STUKs direktør Julie Elm Vig 18/11.2021
- g) Handicappris Odense

### **6. Evt.**

Med venlig hilsen

Formand Anne Jensen og Rektor Stig Holmelund Jarbøl

09.12.21

## HF & VUC FYN/16. december 2021

### Budget 2022

	Note	Regnskab 2020 kr.	Regnskabsprognose 2021 (primo dec) kr.	Budget 2022 kr.	Overslagsår 2023 kr.	Overslagsår 2024 kr.	Overslagsår 2025 kr.
<b>Omsætning</b>							
Statstilskud	1	297.232.798	290.311.000	<b>278.438.000</b>	276.610.000	275.581.000	274.509.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	18.113.893	13.737.000	<b>12.796.000</b>	12.333.000	11.408.000	11.408.000
<b>Omsætning i alt</b>		<b>315.346.691</b>	<b>304.048.000</b>	<b>291.234.000</b>	<b>288.943.000</b>	<b>286.989.000</b>	<b>285.917.000</b>
<b>Driftsomkostninger</b>							
Undervisningens gennemførelse	3	235.272.608	228.691.000	<b>217.541.000</b>	215.817.000	215.632.000	215.132.000
Markedsføring	4	1.991.790	1.550.000	<b>1.550.000</b>	1.550.000	1.550.000	1.550.000
Ledelse og administration	5	29.569.347	32.271.000	<b>35.585.000</b>	34.981.000	34.979.000	34.979.000
Bygningsdrift	6	40.168.538	35.982.000	<b>31.077.000</b>	29.680.000	28.058.000	27.988.000
Aktiviteter med særlige tilskud	7	2.059.884	2.913.000	<b>1.910.000</b>	1.910.000	1.910.000	1.910.000
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>309.062.167</b>	<b>301.407.000</b>	<b>287.663.000</b>	<b>283.938.000</b>	<b>282.129.000</b>	<b>281.559.000</b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>6.284.524</b>	<b>2.641.000</b>	<b>3.571.000</b>	<b>5.005.000</b>	<b>4.860.000</b>	<b>4.358.000</b>
<b>Finansielle poster</b>							
Finansielle indtægter	8	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Finansielle omkostninger	9	2.840.590	3.656.000	<b>3.070.000</b>	2.974.000	2.880.000	2.784.000
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-2.840.590</b>	<b>-3.656.000</b>	<b>-3.070.000</b>	<b>-2.974.000</b>	<b>-2.880.000</b>	<b>-2.784.000</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>3.443.934</b>	<b>-1.015.000</b>	<b>501.000</b>	<b>2.031.000</b>	<b>1.980.000</b>	<b>1.574.000</b>

**HF & VUC FYN/16. december 2021**
**Noter**

	<b>Regnskab</b>	<b>Regnskabsprognose</b>	<b>Budget</b>	<b>Overslagsår</b>	<b>Overslagsår</b>	<b>Overslagsår</b>
	<b>2020</b>	<b>2021 (primo dec)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Statstilskud</b>						
Undervisningstaxameter	219.608.060	214.203.000	<b>214.599.000</b>	214.458.000	214.474.000	213.402.000
Fællesudgiftstilskud	45.624.692	38.012.000	<b>36.903.000</b>	36.127.000	35.966.000	35.966.000
Bygningstaxameter	31.934.918	27.325.000	<b>26.744.000</b>	25.833.000	24.949.000	24.949.000
Øvrige driftsindtægter	-6.682.534	0	<b>0</b>	0	0	0
Særlige tilskud	6.747.662	10.771.000	<b>192.000</b>	192.000	192.000	192.000
Andet	0	0	<b>0</b>	0	0	0
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>297.232.798</b>	<b>290.311.000</b>	<b>278.438.000</b>	276.610.000	275.581.000	274.509.000
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>						
Deltagerbetaling	8.161.636	7.754.000	<b>6.219.000</b>	6.219.000	6.219.000	6.219.000
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.792.156	1.560.000	<b>1.754.000</b>	1.291.000	366.000	366.000
Andre indtægter	4.160.101	4.423.000	<b>4.823.000</b>	4.823.000	4.823.000	4.823.000
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	<b>18.113.893</b>	<b>13.737.000</b>	<b>12.796.000</b>	12.333.000	11.408.000	11.408.000
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>						
Løn og lønafhængige omkostninger	202.618.839	193.012.000	<b>179.834.000</b>	177.600.000	177.415.000	177.415.000
Afskrivninger	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	32.653.769	35.679.000	<b>37.707.000</b>	38.217.000	38.217.000	37.717.000
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>235.272.608</b>	<b>228.691.000</b>	<b>217.541.000</b>	215.817.000	215.632.000	215.132.000
<b>4 Markedsføring</b>						
Løn og lønafhængige omkostninger	120.423	0	<b>0</b>	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	1.871.367	1.550.000	<b>1.550.000</b>	1.550.000	1.550.000	1.550.000
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>1.991.790</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>	1.550.000	1.550.000	1.550.000
<b>5 Ledelse og administration</b>						
Løn og lønafhængige poster	23.147.929	23.649.000	<b>26.877.000</b>	26.284.000	26.282.000	26.282.000
Afskrivning	15.296	0	<b>0</b>	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.406.122	8.622.000	<b>8.708.000</b>	8.697.000	8.697.000	8.697.000
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>29.569.347</b>	<b>32.271.000</b>	<b>35.585.000</b>	34.981.000	34.979.000	34.979.000
<b>6 Bygningsdrift</b>						
Løn og lønafhængige poster	4.217.954	4.055.000	<b>3.555.000</b>	3.555.000	3.555.000	3.555.000
Afskrivning	4.044.191	4.336.000	<b>4.230.000</b>	4.160.000	4.090.000	4.020.000
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	31.906.393	27.591.000	<b>23.292.000</b>	21.965.000	20.413.000	20.413.000
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>40.168.538</b>	<b>35.982.000</b>	<b>31.077.000</b>	29.680.000	28.058.000	27.988.000
<b>7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)</b>						
Løn og lønafhængige poster	1.284.381	1.713.000	<b>810.000</b>	810.000	810.000	810.000
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	775.503	1.200.000	<b>1.100.000</b>	1.100.000	1.100.000	1.100.000
<b>Aktiviteter med særlig tilskud</b>	<b>2.059.884</b>	<b>2.913.000</b>	<b>1.910.000</b>	1.910.000	1.910.000	1.910.000
<b>8 Finansielle indtægter</b>						
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0	<b>0</b>	0	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0
<b>9 Finansielle omkostninger</b>						
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.840.590	3.656.000	<b>3.070.000</b>	2.974.000	2.880.000	2.784.000
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>2.840.590</b>	<b>3.656.000</b>	<b>3.070.000</b>	2.974.000	2.880.000	2.784.000

## Generelt

Budget 2022 er udfærdiget på baggrund af følgende materiale fra Børne- og Undervisningsministeriet (UVM):

- Orienteringskrivelse af 30. august 2021 vedrørende finanslovsforslag 2021 (FFL2022) samt tilhørende takstkataloger.

De 8 pct. reduktioner i 2019-budgettet i forhold til 2015 samt yderligere besparelse har fortsat stor indvirkning selvom de 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.

Der er 6. december 2021 indgået forlig for Finanslov 2022, hvor der er tilbageført midler til enkeltfagsundervisningen.

Denne tilbageførsel er anslået at andrage en 2,5 pct. stigning i undervisningstaksametrene.

De præcise taksametre vil indgå i den endelige vedtagelse af budgettet for 2022 på januarmødet.

## 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. 2,5% af de samlede statstilskud.

I budget 2022 er rammebevillingerne jf. ministeriet videreført på samme bevillingsniveau som budget 2021, samt øvrige tidligere besparelser som led i Finansloven.

### Taksametermodel fra UVM

Tildeling af ressourcer fra Børne- og Undervisningsministeriet sker for undervisningstaksametrets vedkommende på baggrund af årskursistallet for budgetåret 2022.

For fællestaksametret og bygningstaksametret sker tildeling på baggrund af årskursistallet i perioden 4. kvartal 2020 til 3. kvartal 2021.

### Kursistforudsætninger

Som forudsætning for budget 2022 er følgende anvendt:

- For første halvdel af 2022: erfaringer fra tidligere år vedrørende frafald og nyttilgang.
- For anden halvdel af 2022: erfaringer fra tidligere år samt konkrete vurderinger af tilgangen i efteråret 2022.

I tabellen er vist årskursisttal for 2016 - 2021 samt prognose for 2022 til 2025.

Uddannelsesområde	R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	FR 2021	2022	2023	2024	2025
Ordblindundervisning	50,7	50,1	45,7	36,2	34,0	36	36	36	36
FVU	169,5	194,0	159,1	100,0	85,0	85	84	84	84
avu	884,9	841,9	653,3	419,4	333,0	276	261	261	261
avu, fjernundervisning	165,1	157,9	57,2	76,9	91,0	79	69	69	69
hf-enkeltfag	1.350,2	1.185,4	1.018,6	921,5	850,0	812	804	804	804
hf-enkeltfag, fjernundervisning	455,1	421,9	404,9	427,2	421,0	365	360	360	360
Stx-2	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0	59	81	81	81
2-årig hf	608,5	601,4	623,9	710,6	766,0	767	754	754	754
3-årig hf	283,5	298,1	316,7	351,3	376,0	368	363	363	363
Gymnasiale suppleringskurser	143,3	121,2	123,8	133,2	109,0	103	103	103	103
GIF	19,0	39,3	43,0	47,9	43,0	39	39	39	39
Indtægtsdækket virksomhed	16,3	12,2	12,0	7,2	11,0	11	11	11	11
Samlet	4.146,1	3.923,4	3.458,2	3.231,4	3.137,0	3.000	2.965	2.965	2.965

### Taksameterforudsætninger

Taksametrene er meddelt i takstkatalog for FFL2021 af 30. august 2021.

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 taksametre omregnet til ét samlet undervisningstaksameter (inkl. deltagerbetaling) samt fælles- og bygningstaksameter for hver uddannelsesområde.

Uddannelsesområde	Undervisningstakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2021			
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ordblindeundervisning	221.566	<b>222.036</b>	222.036	222.036	222.036	0,2	0,2	0,2	0,2
FVU	76.836	<b>80.134</b>	80.134	80.134	80.134	4,3	4,3	4,3	4,3
avu	62.056	<b>64.411</b>	64.411	64.411	64.411	3,8	3,8	3,8	3,8
avu, fjernundervisning	47.683	<b>49.476</b>	49.476	49.476	49.476	3,8	3,8	3,8	3,8
hf-enkeltfag	69.034	<b>71.338</b>	71.338	71.338	71.338	3,3	3,3	3,3	3,3
hf-enkeltfag, fjernundervisning	53.499	<b>55.229</b>	55.229	55.229	55.229	3,2	3,2	3,2	3,2
Stx-2	94.950	<b>96.010</b>	96.010	96.010	96.010	1,1	1,1	1,1	1,1
2-årig hf	69.564	<b>70.340</b>	70.340	70.340	70.340	1,1	1,1	1,1	1,1
3-årig hf	49.165	<b>49.716</b>	49.716	49.716	49.716	1,1	1,1	1,1	1,1
Gymnasiale suppleringskurser *)	76.030	<b>76.640</b>	76.640	76.640	76.640	0,8	0,8	0,8	0,8
GIF	48.210	<b>48.750</b>	48.750	48.750	48.750	1,1	1,1	1,1	1,1

\*) Samlet takst for UV og fælles, fordelt.

Uddannelsesområde	Fællestakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2021			
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ordblindeundervisning	16.030	<b>16.140</b>	16.140	16.140	16.140	0,7	0,7	0,7	0,7
FVU	8.800	<b>8.860</b>	8.860	8.860	8.860	0,7	0,7	0,7	0,7
avu	10.080	<b>10.160</b>	10.160	10.160	10.160	0,8	0,8	0,8	0,8
avu, fjernundervisning	10.080	<b>10.160</b>	10.160	10.160	10.160	0,8	0,8	0,8	0,8
hf-enkeltfag	10.140	<b>10.210</b>	10.210	10.210	10.210	0,7	0,7	0,7	0,7
hf-enkeltfag, fjernundervisning	10.140	<b>10.210</b>	10.210	10.210	10.210	0,7	0,7	0,7	0,7
Stx-2	10.450	<b>10.530</b>	10.530	10.530	10.530	0,8	0,8	0,8	0,8
2-årig hf	8.260	<b>8.320</b>	8.320	8.320	8.320	0,7	0,7	0,7	0,7
3-årig hf	8.260	<b>8.320</b>	8.320	8.320	8.320	0,7	0,7	0,7	0,7
Gymnasiale suppleringskurser *)	10.140	<b>10.210</b>	10.210	10.210	10.210	0,7	0,7	0,7	0,7
GIF	8.260	<b>8.320</b>	8.320	8.320	8.320	0,7	0,7	0,7	0,7

\*) Samlet takst for UV og fælles, fordelt.

Uddannelsesområde	Bygningsstakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2021			
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Ordblindeundervisning	22.970	<b>23.180</b>	23.180	23.180	23.180	0,9	0,9	0,9	0,9
FVU	10.100	<b>10.190</b>	10.190	10.190	10.190	0,9	0,9	0,9	0,9
avu	9.840	<b>9.930</b>	9.930	9.930	9.930	0,9	0,9	0,9	0,9
avu, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
hf-enkeltfag	9.350	<b>9.440</b>	9.440	9.440	9.440	1,0	1,0	1,0	1,0
hf-enkeltfag, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stx-2	11.210	<b>11.310</b>	11.310	11.310	11.310	0,9	0,9	0,9	0,9
2-årig hf	8.760	<b>8.830</b>	8.830	8.830	8.830	0,8	0,8	0,8	0,8
3-årig hf	8.760	<b>8.830</b>	8.830	8.830	8.830	0,8	0,8	0,8	0,8
Gymnasiale suppleringskurser	6.730	<b>6.770</b>	6.770	6.770	6.770	0,6	0,6	0,6	0,6
GIF	5.990	<b>6.040</b>	6.040	6.040	6.040	0,8	0,8	0,8	0,8

#### Andre overenskomstagere inden for FVU og ordblindeundervisning.

Der er i budget 2022 indregnet 17,9 mio. kr. i indtægter (og tilsvarende udgifter) fra ministeriet og jobcentre til andre overenskomstagere uden for ministeriet. Herunder viderefremmes ca. 4 mio. kr. til andre overenskomstagere, 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. HF-kurset 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.

	Arbejdstimer pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2021			
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
Uddannelsesområde									
Ordblindundervisning	497,9	<b>480,0</b>	477,0	477,0	477,0	-3,6	-4,2	-4,2	-4,2
FVU	172,7	<b>173,2</b>	172,2	172,2	172,2	0,3	-0,3	-0,3	-0,3
avu	139,5	<b>139,2</b>	138,4	138,4	138,4	-0,2	-0,8	-0,8	-0,8
avu, fjernundervisning	107,2	<b>107,0</b>	106,3	106,3	106,3	-0,2	-0,8	-0,8	-0,8
hf-enkeltfag	133,2	<b>138,6</b>	137,7	137,7	137,7	4,0	3,4	3,4	3,4
hf-enkeltfag, fjernundervisning	103,2	<b>107,3</b>	106,6	106,6	106,6	3,9	3,3	3,3	3,3
Stx-2	-	<b>186,5</b>	185,3	185,3	185,3	-	-	-	-
2-årig hf	134,2	<b>136,6</b>	135,8	135,8	135,8	1,8	1,2	1,2	1,2
3-årig hf	94,9	<b>96,6</b>	96,0	96,0	96,0	1,8	1,1	1,1	1,1
Gymnasiale suppleringskurser	146,7	<b>148,9</b>	147,9	147,9	147,9	1,5	0,8	0,8	0,8
GIF	93,0	<b>94,7</b>	94,1	94,1	94,1	1,8	1,2	1,2	1,2

Personale	Stillinger						
	Budget 2021	gns.løn 2022	Budget 2021	2022	2023	2024	2025
Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)	1.136.000	1.136.000	2,00	<b>2,00</b>	2,00	2,00	2,00
Administration	425.000	409.000	48,07	<b>50,37</b>	49,32	49,32	49,32
Elever	250.000	250.000	5,00	<b>3,00</b>	3,00	3,00	3,00
Undervisning, Ordblinde	522.000	540.000	11,42	<b>10,43</b>	10,36	10,36	10,36
Undervisning, FVU	531.000	540.000	12,36	<b>9,35</b>	9,19	9,19	9,19
Undervisning, avu (inkl. ledelse)	592.000	635.000	51,23	<b>40,78</b>	38,54	38,43	38,43
Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse)	632.000	623.000	117,44	<b>112,11</b>	109,34	109,13	109,13
Stx-2	-	601.000	-	<b>6,64</b>	9,06	9,06	9,06
Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)	617.000	611.000	96,80	<b>96,84</b>	95,01	95,01	95,01
Gymnasial supplerer	608.000	601.000	9,30	<b>9,25</b>	9,20	9,20	9,20
GIF	608.000	601.000	2,69	<b>2,23</b>	2,21	2,21	2,21
Indtægtsdækket virksomhed	522.000	540.000	1,50	<b>1,50</b>	1,50	1,50	1,50
Bygningsdrift (bygningsschef og pedeller)	499.000	508.000	7,20	<b>7,00</b>	7,00	7,00	7,00
Flexjob mv.	396.000	411.000	10,58	<b>10,84</b>	10,84	10,84	10,84
Pædagogikumkandidater	608.000	601.000	6,00	<b>3,74</b>	7,00	7,00	7,00
Samlet	574.000	578.000	381,58	<b>366,08</b>	363,57	363,25	363,25

#### Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 31. oktober 2021 samt generel lønstigning på 0,9 % 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 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 2021. 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 2022-2025. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelse mm.

HF & VUC FYNs afdelingers uforbrugte/merforbrugte midler i 2022 til øvrig drift overføres til 2023.

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 4.200.000 kr. i 2022 faldende til 3.900.000 kr. i 2025.

### Renteomkostninger

Renter og bidrag er udelukkende beregnet ud fra allerede optagne lån ultimo 2021.

Lån	Restgæld ult.			2022	2023	2024	2025
	2021	Restløbetid					
KD H 60.473.000	56.892.903	27	878.846	851.253	823.349	795.445	
KD H 40.452.000	38.057.178	27	587.884	569.426	550.760	532.094	
KD H 40.000.000	37.383.925	27	763.162	740.149	716.784	693.419	
KD H 20.000.000	18.345.760	27	83.351	80.215	76.982	73.749	
KD H 22.000.000	22.000.000	30	494.011	481.011	467.830	454.398	
Flex, hovedstol kr. 17.825.000	11.753.727	22	110.628	101.511	92.353	83.131	
Flex, hovedstol kr. 30.000.000	30.000.000	26	151.714	150.905	151.823	152.000	
	214.433.493		<b>3.069.595</b>	2.974.470	2.879.881	2.784.237	

### Ejendomsskatter

Svendborg kommune har valgt at friholde HF & VUC FYN fra betaling af ejendomsskat.

## Likviditet

Jf. "Strategi for Finansiell 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 2022 -2025.

Der er ikke budgetteret med bygningsinvesteringer i budgetperioden.

## Likviditetsbudget 2022 - 2025

	Regnskab 2020	Prognose 2021	Budget 2022	OV-1 2023	OV-2 2024	OV-3 2025
<b>Årets resultat</b>	<b>3.443.934</b>	<b>635.000</b>	<b>501.000</b>	<b>2.031.000</b>	<b>1.980.000</b>	<b>1.574.000</b>
<b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>						
Af- og nedskrivninger	4.059.487	4.300.000	4.230.000	4.160.000	4.090.000	4.020.000
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Hensættelse	3.250.000	0	0	0	0	0
<b>Ændring af driftskapital:</b>						
Ændringer i tilgodehavender	-2.850.324	0	0	0	0	0
Ændringer i kortfristet gæld	291.794	-22.000.000	0	0	0	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>8.194.891</b>	<b>-17.065.000</b>	<b>4.731.000</b>	<b>6.191.000</b>	<b>6.070.000</b>	<b>5.594.000</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0
Uafsluttede anlægsaktiver	-7.265.733	700.000	0	0	0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	953.915	0	0	0	0	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-6.311.818</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ændring i realkreditgæld	-3.264.815	16.375.000	-6.210.000	-6.318.000	-6.402.000	-6.487.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-3.264.815</b>	<b>16.375.000</b>	<b>-6.210.000</b>	<b>-6.318.000</b>	<b>-6.402.000</b>	<b>-6.487.000</b>
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>-1.381.741</b>	<b>10.000</b>	<b>-1.479.000</b>	<b>-127.000</b>	<b>-332.000</b>	<b>-893.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.381.742</b>	<b>10.000</b>	<b>-1.479.000</b>	<b>-127.000</b>	<b>-332.000</b>	<b>-893.000</b>
Likvider primo	37.723.414	36.342.000	36.352.000	34.873.000	34.746.000	34.414.000
<b>Likvider ultimo</b>	<b>36.341.672</b>	<b>36.352.000</b>	<b>34.873.000</b>	<b>34.746.000</b>	<b>34.414.000</b>	<b>33.521.000</b>
<b>Samlet likviditetspåvirkning ift ult. 2020</b>		<b>10.000</b>	<b>-1.469.000</b>	<b>-1.596.000</b>	<b>-1.928.000</b>	<b>-2.821.000</b>