

Referat



Referat fra bestyrelsesmøde mandag den 14. december 2020 kl. 17:30-19:30

på google meet.

Deltagere fra bestyrelsen: Anne Jensen (formand), Kristian Grønbæk Andersen (næstformand), Jens Mejer Pedersen, Lisbeth Bille, Tonny Fejerskov, Mads Rokkjær Hammer, Jeppe Toft, Julius Ludvigsen, Silas Holmberg.

Afbud fra: Ole Wej Pedersen og Michael Nielsen.

Fra direktionen deltog: Stig H. Jarbøl (rektor), Vera B. Nielsen (økonomi- og administrationschef), Sine Riiser (referent).

1. Godkendelse af referat

Godkendelse er sket digitalt.

2. Godkendelse af dagsorden

Dagsorden blev godkendt.

3. Perioderegnskab 2020, budgetopfølgning

Sagsfremstilling

På møde den 28. oktober 2020 fik bestyrelsen forelagt regnskabsprognose for 2020 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 2. januar.

Der forventes en samlet stigning i årskursisttallet på 53 årskursister fra det budgetlagte 3.170 til 3.223.

Der er stadig en mindre usikkerhed om det helt præcise årskursisttal for 1. årskursisterne 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 følgende usikkerhedsfaktorer ved udgiftsskønnet:

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

Resultatet forventes på denne baggrund at blive 4,8 mio. kr. +/- 3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til oktober-prognosen.

Indstilling

Bestyrelsen tager regnskabsprognose 2020 til efterretning.

Beslutning

Bestyrelsen tog regnskabsprognose 2020 til efterretning.

4. Fortsat drøftelse af budget 2021

Sagsfremstilling

Drøftelse af første version af budget for 2021 og overslagsårene 2022 – 2024.

Den endelige version vil blive fremlagt til vedtagelse på bestyrelsesmødet d. 21. januar 2021, så resultatet af den vedtagne finanslov kan indarbejdes.

Indtægter

Budgettets taksametre er udfærdiget på baggrund af orienteringsskrivelser af 31. august 2020 fra ministeriet vedrørende finanslovsforslag 2021 samt fra ministeriets offentliggjorte tilhørende takstkatalog.

Taksterne i overslagsårene 2022 – 2024 er beregnet af HF & VUC FYN på baggrund af ministeriets beskrevne bevillingsudviklinger. Der er således taget højde for ændringer på Gymnasiale suppleringskurser, indkøb, bygningstakst på 2-årig hf, mens evt. reduktion af taksameter i relation til reduktion af markedsføringsudgifter endnu er uafklaret og i givet fald vil indgå ved vedtagelsen af finanslov 2021.

Der indgår følgende årskursisttal ved udfærdigelsen af Budget 2021 og overslagsår 2022 – 2024.

Uddannelsesområde	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021	Overslagsår 2022	Overslagsår 2023	Overslagsår 2024
Ordblindeundervisning	45,7	40,0	40	40	40	40
FVU	159,1	101,0	105	105	105	105
avu	653,3	426,0	393	393	393	393
avu, fjernundervisning	57,2	75,0	70	70	70	70
hf-enkeltfag	1.018,6	911,0	857	857	857	857
hf-enkeltfag, fjernundervisning	404,9	433,0	441	441	441	441
2-årig hf	623,9	717,0	788	796	784	784
3-årig hf	316,7	346,0	372	371	360	360
Gymnasiale suppleringskurser	123,8	124,0	105	105	105	105
GIF	43,0	50,0	48	48	48	48
Indtægtsdækket virksomhed	12,0	11,0	11	11	11	11
Samlet	3.458,2	3.234,0	3.230	3.237	3.214	3.214

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.

Herudover er der en fælles ramme, der dækker bl.a. barsel, sygdom, aldersreduktion og censur.

På øvrig drift tildeles de to afdelinger en fast procentandel til afholdelse af de kursistnære og personalenære udgifter.

Store tværgående udgifter som hele bygningsområdet inkl. almindelig vedligeholdelse, inventar mm. afholdes fælles. Det samme er tilfældet ift. it-indkøb, licenser herunder e- og i- bøger, it-tavler, mm.

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

Der er anvendt prognoser for de forskellige personalegruppers gennemsnitsløn i 2021 på baggrund af udbetalt løn januar – november 2020.

Finansloven vedtages i december 2020, og ministeriet forventes at udsende orientingsskrivelse og opdaterede takstkatalog umiddelbart efter. I det endelige Budget 2021 og overslagsår 2022 – 2024 vil de endelige takster fra finansloven, gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2020 samt eventuelle justeringer af antal årskursister på baggrund af 4. kvartal 2020 blive indarbejdet.

Bilag 1: Budget, noter, bemærkninger

Indstilling

Det fremlagte foreløbige Budget 2021 og overslagsår 2022 - 2024 drøftes. Den endelige vedtagelse vil finde sted på næste bestyrelsesmøde i januar 2021.

Beslutning

Bestyrelsen drøftede det fremlagte foreløbige budget 2021 og overslagsår 2022 – 2024. Finanslov 2021 er ikke indarbejdet. Bestyrelsen vedtager budget 2021 på mødet i januar 2021, hvor finanslov er indarbejdet.

5. Orientering

- a) COVID-19
- b) Status på bygningssituation i Glamsbjerg
- c) Status på bygningssituation i Middelfart
- d) Deltagelse i topledelseminar
- e) Handicaprådets Uddannelses- og jobpris

6. Evt.

Intet at berette.

Danskuddannelse i udbud

Forstander Peter Vestergaard og Jakob Dalsgaard fra Lær Dansk deltog i det lukkede punkt.

På lukket bestyrelsesmøde i oktober 2020 besluttede bestyrelsen, at ledelsen skulle arbejde videre med forberedelse af tilbud på varetagelse af danskuddannelsen i de fynske kommuner.

Lær Dansk har på nuværende tidspunkt kontrakt på danskuddannelsen i ni ud af 10 fynske kommuner. Imidlertid har Dansk Flygtningehjælp besluttet at ophøre med aktiviteten ved de nuværende kontrakters udløb 31. december 2021.

En ny kontraktperiode træder i kraft fra januar 2022. Udbudsmaterialet offentliggøres d. 8. februar 2021 og tilbudsfristen er d. 10. marts 2021. En kontrakt vil blive underskrevet d. 4. juni 2021.

Lær Dansk har i dag afdelinger i Odense, Nyborg, Svendborg, Middelfart og Glamsbjerg. I Svendborg, Middelfart og Glamsbjerg bor Lær Dansk til leje hos HF & VUC FYN, hvor der er etableret et konstruktivt samarbejde.

Det vurderes, at der er positive afledte effekter ved etablering af danskuddannelsen på HF & VUC FYN. En del flygtninge og indvandrere søger mod HF & VUC FYNs uddannelser avu, hf-enkeltfag og GIF (Gymnasialt indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere) efter endt danskuddannelse, mens indvandrere i beskæftigelse ofte gør brug af FVU, hvor der vurderes at være et marked for skolens VEU-aktivitet.

Et tilbud på danskuddannelsen vil ske under forudsætning af, at der kan afholdes en aktivitet på et højt kvalitativt niveau, der modsvarer HF & VUC FYNs øvrige uddannelsesaktiviteter.

Indstilling

Bestyrelsen beslutter, at HF & VUC FYN giver tilbud på danskuddannelsen i de fynske kommuner. Tilbud gives under forudsætning af, at der kan etableres en rentabel aktivitet på et højt kvalitativt niveau.

Beslutning

Bestyrelsen besluttede, at HF & VUC FYN giver tilbud på danskuddannelsen i de fynske kommuner. Tilbud gives under forudsætning af, at der kan etableres en rentabel aktivitet på et højt kvalitativt niveau. Bestyrelsen blev orienteret om status på ansøgningsproces, og bestyrelsen drøftede økonomi og afledte effekter.

Næste møde afholdes 21.01.21

Med venlig hilsen

Formand Anne Jensen og Rektor Stig H. Jarbøl

14.12.2020

Referat fra mødet den 14. december 2020 er således godkendt af bestyrelsen den 21. januar 2021.

Formand Anne Jensen

Næstformand Kristian Grønbæk Andersen

Ole Wej Petersen

Tonny Fejerskov

Jens Mejer Pedersen

Michael Nielsen

Lisbeth Bille

Silas Holmberg

Jeppe Toft

Mads Rokkjær Hammer

Julius Ludvigsen

Selvsuppl. mangler

Stig Holmelund Jarbøl

Bilag 1 - HF & VUC FYN/14. december 2020

Budget 2021

	Note	Regnskab 2019 kr.	Regnskabsprognose 2020 (oktober) kr.	Budget 2021 kr.	Overslagsår 2022 kr.	Overslagsår 2023 kr.	Overslagsår 2024 kr.
Omsætning							
Statstilskud	1	312.751.200	291.693.000	285.159.000	283.662.000	282.411.000	281.296.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	20.925.969	19.362.000	13.737.000	13.737.000	13.737.000	13.737.000
Omsætning i alt		333.677.169	311.055.000	298.896.000	297.399.000	296.148.000	295.033.000
Driftsomkostninger							
Undervisningens gennemførelse	3	264.961.912	233.945.000	223.216.000	221.556.000	220.535.000	220.406.000
Markedsføring	4	3.472.732	2.668.000	1.550.000	2.108.000	2.108.000	2.108.000
Ledelse og administration	5	30.208.348	30.853.000	33.282.000	33.394.000	33.384.000	33.383.000
Bygningsdrift	6	37.260.795	31.916.000	31.147.000	30.802.000	30.668.000	30.618.000
Aktiviteter med særlige tilskud	7	3.857.791	4.179.000	4.543.000	4.543.000	4.543.000	4.543.000
Driftsomkostninger i alt		339.761.577	303.561.000	293.738.000	292.403.000	291.238.000	291.058.000
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		-6.084.409	7.494.000	5.158.000	4.996.000	4.910.000	3.975.000
Finansielle poster							
Finansielle indtægter	8	0	0	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	9	8.799.367	2.736.000	2.656.000	2.576.000	2.493.000	2.412.000
Finansielle poster i alt		-8.799.367	-2.736.000	-2.656.000	-2.576.000	-2.493.000	-2.412.000
Årets resultat		-14.883.775	4.758.000	2.502.000	2.420.000	2.417.000	1.563.000

HF & VUC FYN/14. december 2020

Noter	Regnskab	Regnskabsprognose	Budget	Overslagsår	Overslagsår	Overslagsår
	2019	2020 (oktober)	2021	2022	2023	2024
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Statstilskud						
Undervisningstaxameter	237.987.566	216.233.000	218.752.000	218.360.000	217.359.000	217.375.000
Fællesudgiftstilskud	52.680.262	39.419.000	38.502.000	37.896.000	37.954.000	37.764.000
Bygningstaxameter	33.840.838	29.677.000	27.714.000	27.215.000	26.907.000	25.966.000
Øvrige driftsindtægter	-12.971.118	800.000	0	0	0	0
Særlige tilskud	1.213.652	5.564.000	191.000	191.000	191.000	191.000
Andet	0	0	0	0	0	0
Statstilskud i alt	312.751.200	291.693.000	285.159.000	283.662.000	282.411.000	281.296.000
2 Deltagerbetaling og andre indtægter						
Deltagerbetaling	10.856.204	11.908.000	7.754.000	7.754.000	7.754.000	7.754.000
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.608.785	2.300.000	1.560.000	1.560.000	1.560.000	1.560.000
Andre indtægter	4.460.980	5.154.000	4.423.000	4.423.000	4.423.000	4.423.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	20.925.969	19.362.000	13.737.000	13.737.000	13.737.000	13.737.000
3 Undervisningens gennemførelse						
Løn og lønafhængige omkostninger	223.733.550	198.119.000	187.578.000	185.832.000	184.861.000	184.732.000
Afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	41.228.362	35.826.000	35.638.000	35.724.000	35.674.000	35.674.000
Undervisningens gennemførelse i alt	264.961.912	233.945.000	223.216.000	221.556.000	220.535.000	220.406.000
4 Markedsføring						
Løn og lønafhængige omkostninger	1.071.842	1.118.000	0	558.000	558.000	558.000
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	2.400.889	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
Markedsføring i alt	3.472.732	2.668.000	1.550.000	2.108.000	2.108.000	2.108.000
5 Ledelse og administration						
Løn og lønafhængige poster	23.692.402	22.486.000	24.678.000	24.686.000	24.686.000	24.685.000
Afskrivning	15.296	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.500.650	8.367.000	8.604.000	8.708.000	8.698.000	8.698.000
Ledelse og administration i alt	30.208.348	30.853.000	33.282.000	33.394.000	33.384.000	33.383.000
6 Bygningsdrift						
Løn og lønafhængige poster	4.350.433	4.351.000	2.833.000	2.833.000	2.833.000	2.833.000
Afskrivning	3.861.226	4.108.000	4.136.000	4.065.000	3.932.000	3.882.000
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	29.049.135	23.457.000	24.178.000	23.904.000	23.903.000	23.903.000
Bygningsdrift i alt	37.260.795	31.916.000	31.147.000	30.802.000	30.668.000	30.618.000
7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)						
Løn og lønafhængige poster	2.531.852	1.749.000	3.343.000	3.343.000	3.343.000	3.343.000
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.325.939	2.430.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Aktiviteter med særlig tilskud	3.857.791	4.179.000	4.543.000	4.543.000	4.543.000	4.543.000
8 Finansielle indtægter						
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0	0	0	0
9 Finansielle omkostninger						
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	8.799.367	2.736.000	2.656.000	2.576.000	2.493.000	2.412.000
Finansielle omkostninger i alt	8.799.367	2.736.000	2.656.000	2.576.000	2.493.000	2.412.000

Budget 2021 - Bemærkninger

Bestyrelsesmødet

14. december 2020

Generelt

Budget 2021 er udfærdiget på baggrund af følgende materiale fra Børne- og Undervisningsministeriet (UVM):

- Orienteringsskrivelser af 31. august 2020 vedrørende finanslovsforslag 2021 (FFL2021) 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.

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. 2,4% af de samlede statstilskud.

I budget 2021 er rammebevillingerne jf. ministeriet videreført på samme bevillingsniveau som budget 2020, 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 2021.

For fællestaksametret og bygningstaksametret sker det på baggrund af årskursistallet i perioden 4. kvartal 2019 til 3. kvartal 2020.

Kursistforudsætninger

Som forudsætning for budget 2021 er følgende anvendt:

- For første halvdel af 2021: erfaringer fra tidligere år vedrørende frafald og nytilgang.
- For anden halvdel af 2020: erfaringer fra tidligere år samt konkrete vurderinger af tilgangen i efteråret 2021.

I tabellen er vist årskursisttal for 2016 - 2020 samt prognose for 2021 til 2024.

Uddannelsesområde	R 2016	R 2017	R 2018	R 2019	FR 2020	2021	2022	2023	2024
Ordblindeundervisning	57,9	50,7	50,1	45,7	40,0	40	40	40	40
FVU	125,1	169,5	194,0	159,1	101,0	105	105	105	105
avu	1.008,9	884,9	841,9	653,3	426,0	393	393	393	393
avu, fjernundervisning	155,0	165,1	157,9	57,2	75,0	70	70	70	70
hf-enkeltfag	1.457,1	1.350,2	1.185,4	1.018,6	911,0	857	857	857	857
hf-enkeltfag, fjernundervisning	461,2	455,1	421,9	404,9	433,0	441	441	441	441
2-årig hf	577,3	608,5	601,4	623,9	717,0	788	796	784	784
3-årig hf	280,1	283,5	298,1	316,7	346,0	372	371	360	360
Gymnasiale suppleringskurser	122,8	143,3	121,2	123,8	124,0	105	105	105	105
GIF	0,0	19,0	39,3	43,0	50,0	48	48	48	48
Indtægtsdækket virksomhed	8,8	16,3	12,2	12,0	11,0	11	11	11	11
Samlet	4.254,2	4.146,1	3.923,4	3.458,2	3.234,0	3.230	3.237	3.214	3.214

Taksameterforudsætninger

Taksametrene er meddelt i takstkatalog for FFL2021 af 31. august 2020.

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

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. 2020			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Ordblindeundervisning	220.031	221.566	221.566	221.566	221.566	0,7	0,7	0,7	0,7
FVU	74.830	76.836	76.836	76.836	76.836	2,7	2,7	2,7	2,7
avu	61.308	62.056	62.056	62.056	62.056	1,2	1,2	1,2	1,2
avu, fjernundervisning	47.051	47.683	47.683	47.683	47.683	1,3	1,3	1,3	1,3
hf-enkeltfag	68.214	69.034	69.034	69.034	69.034	1,2	1,2	1,2	1,2
hf-enkeltfag, fjernundervisning	52.800	53.499	53.499	53.499	53.499	1,3	1,3	1,3	1,3
2-årig hf	67.055	67.620	67.620	67.620	67.620	0,8	0,8	0,8	0,8
3-årig hf	47.144	47.536	47.536	47.536	47.536	0,8	0,8	0,8	0,8
Gymnasiale suppleringskurser *)	75.100	76.030	76.030	76.030	76.030	1,2	1,2	1,2	1,2
GIF	47.800	47.810	47.810	47.810	47.810	0,0	0,0	0,0	0,0

*) Samlet takst for UV og fælles, fordelt.

Uddannelsesområde	Fællestakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2020			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Ordblindeundervisning	16.000	16.030	16.030	16.030	16.030	0,2	0,2	0,2	0,2
FVU	8.780	8.800	8.800	8.800	8.800	0,2	0,2	0,2	0,2
avu	10.070	10.080	10.080	10.080	10.080	0,1	0,1	0,1	0,1
avu, fjernundervisning	10.070	10.080	10.080	10.080	10.080	0,1	0,1	0,1	0,1
hf-enkeltfag	10.120	10.140	10.140	10.140	10.140	0,2	0,2	0,2	0,2
hf-enkeltfag, fjernundervisning	10.120	10.140	10.140	10.140	10.140	0,2	0,2	0,2	0,2
2-årig hf	8.270	8.260	8.260	8.260	8.260	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
3-årig hf	8.270	8.260	8.260	8.260	8.260	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Gymnasiale suppleringskurser *)	10.120	10.140	10.140	10.140	10.140	0,2	0,2	0,2	0,2
GIF	8.270	8.260	8.260	8.260	8.260	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1

*) Samlet takst for UV og fælles, fordelt.

Uddannelsesområde	Bygningsstakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2020			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Ordblindeundervisning	23.040	22.970	22.970	22.970	22.970	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
FVU	10.130	10.100	10.100	10.100	10.100	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
avu	9.870	9.840	9.840	9.840	9.840	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
avu, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
hf-enkeltfag	9.380	9.350	9.350	9.350	9.350	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
hf-enkeltfag, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-årig hf	8.800	8.760	8.760	8.760	8.760	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
3-årig hf	8.800	8.760	8.760	8.760	8.760	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Gymnasiale suppleringskurser	6.750	6.730	6.730	6.730	6.730	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
GIF	6.010	5.990	5.990	5.990	5.990	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3

Andre overenskomsttagere inden for FVU og ordblindeundervisning.

Der er i budget 2021 indregnet 15,6 mio. kr. i indtægter (og tilsvarende udgifter) fra ministeriet og jobcentre til andre overenskomsttagere uden for ministeriet.

Herunder videreføres ca. 11 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. 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. 2020			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
Uddannelsesområde									
Ordblindeundervisning	507,3	497,0	497,1	496,8	496,8	-2,0	-2,0	-2,1	-2,1
FVU	172,5	172,3	172,4	172,3	172,3	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
avu	141,3	139,2	139,2	139,1	139,1	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6
avu, fjernundervisning	108,5	107,0	107,0	106,9	106,9	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
hf-enkeltfag	136,5	132,9	133,0	132,9	132,9	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
hf-enkeltfag, fjernundervisning	105,6	103,0	103,0	103,0	103,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
2-årig hf	134,2	130,2	130,2	130,2	130,2	-2,9	-2,9	-3,0	-3,0
3-årig hf	94,3	91,5	91,6	91,5	91,5	-2,9	-2,9	-3,0	-3,0
Gymnasiale suppleringskurser	154,0	146,4	146,4	146,4	146,4	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9
GIF	95,6	92,1	92,1	92,0	92,0	-3,7	-3,7	-3,8	-3,8

Personale

	Budget 2020	gns.løn 2021	Stillinger				
			Budget 2020	2021	2022	2023	2024
Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)	1.109.000	1.136.000	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Administration	428.000	425.000	45,10	48,07	48,07	48,07	48,07
Elever	275.000	250.000	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Markedsføring	559.000	-	2,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Undervisning, Ordblinde	512.000	522.000	12,25	12,00	12,00	11,99	11,99
Undervisning, FVU	523.000	531.000	12,04	12,33	12,29	12,29	12,22
Undervisning, avu (inkl. ledelse)	604.000	592.000	62,00	51,17	50,97	50,83	50,76
Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse)	623.000	638.000	124,17	117,24	117,96	118,27	118,23
Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)	600.000	617.000	85,05	93,34	93,79	92,02	91,97
Gymnasial supplerer	590.000	608.000	11,15	9,28	9,28	9,27	9,27
GIF	590.000	608.000	2,37	2,67	2,67	2,67	2,67
Indtægtsdækket virksomhed	512.000	522.000	2,00	1,50	1,50	1,50	1,50
Bygningsdrift (bygningschef og pedeller)	486.000	499.000	8,00	7,20	7,20	7,20	7,20
Flexjob mv.	392.000	396.000	10,35	10,58	10,58	10,58	10,58
Pædagogikumkandidater	541.000	608.000	8,00	6,00	3,00	3,00	3,00
Samlet	574.000	579.000	390,47	378,39	377,31	375,70	375,46

Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 31. november 2020 samt generel lønstigning på 1,4 % 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 2020. 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 2021-2024. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelse mm.

HF & VUC FYNs afdelingers uforbrugte/merforbrugte midler i 2021 til øvrig drift overføres til 2022.

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 4.100.000 kr. i 2021 faldende til 3.900.000 kr. i 2024.

Renteomkostninger

Renter og bidrag er udelukkende beregnet ud fra allerede optagne lån ultimo 2020.

Lån	Restgæld ult.		2021	2022	2023	2024
	2020	Restløbetid				
KD H 60.473.000	58.333.194	28	906.132	878.846	851.253	823.349
KD H 40452.000	39.020.626	28	606.136	587.884	569.426	550.760
KD H 40.000.000	38.288.195	28	785.826	763.162	740.149	716.784
KD H 20.000.000	18.910.229	28	86.490	83.351	80.215	76.982
Flex, hovedstol kr. 17.517.000	11.801.865	13	119.715	110.628	101.511	92.353
Flex, hovedstol kr. 30.000.000	30.000.000	26	152.033	151.714	150.905	151.823
	196.354.109		2.656.332	2.575.584	2.493.459	2.412.051

Ejendomsskatter

Ingen kommuner har valgt at friholde HF & VUC FYN fra betaling af ejendomsskat.