

## Dagsorden

Der indkaldes hermed til bestyrelsesmøde ved HF & VUC FYN

mandag den 23. januar 2023 kl. 17:00-20:00

lokale U308 Kottesgade 6, Odense C.



1. Velkommen til ny medarbejderrepræsentant i bestyrelsen Anette Petri
2. Godkendelse af referat fra mødet den 12. december 2022 er sket digitalt
3. Godkendelse af dagsorden
4. Fastlæggelse af budget 2023

### Sagsfremstilling

Finansloven for 2023 er endnu ikke vedtaget grundet folketingsvalg og efterfølgende regeringsdannelsesproces. Det foreliggende budget 2023 med overslagsår er således udarbejdet på baggrund af de takster, der er udmeldt i forbindelse med forslag til finanslov 2023.

Der er i det foreliggende forslag til budget anvendt gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2022, hvilket ikke har givet anledning til større ændringer ift. drøftelsen af budgetforslag på bestyrelsesmøde i december. For alle øvrige udgiftsområder er det foreliggende budget uændret ift. det i december 2022 forelagte.

De indberettede årskursisttal for hele 2022, foreløbige opgørelser for foråret 2023 samt heraf følgende nedjusterede forventninger til kursusåret 2023/2024, har givet anledning til justeringer af budgettet for 2023 og fremefter. Nedjusteringen betyder således mindre indtægter på 1,7 mio. kr. og mindre udgifter på 1,7 mio. kr. i 2023.

Nedenstående tabel sammenfatter udviklingen i årskursisttal fra 1. version (december 2022) af budget 2023 og til budget 2023 i foreliggende version. Endvidere indgår årskursistopgørelse for 2022 i tabellen.

Uddannelsesområde	Opgørelse 2022	12. dec. 2022 1.ver. Budget 2023	23. jan. 2023 Budget 2023	Budget 2023 jan ift. dec. Version
Ordblindeundervisning	24,0	24	22	-2
FVU	79,0	75	75	0
avu	240,6	212	202	-10
avu, fjernundervisning	63,5	54	55	1
hf-enkeltfag	727,5	662	655	-7
hf-enkeltfag, fjernundervisning	325,8	280	288	8
Stx-2	53,4	66	69	3
2-årig hf	762,8	758	749	-9
3-årig hf	381,9	372	378	6
Gymnasiale suppleringskurser	84,9	93	85	-8
GIF	37,3	42	42	0
Indtægtsdækket virksomhed *)	11,0	11	11	0
Samlet	2.791,7	2.649	2.631	-18

\*) Opgørelsen er foreløbig

Bilag 1 - Budget 2023 inkl. likviditetsbudget

### **Indstilling**

Bestyrelsen vedtager det fremlagte budget 2023.

Eventuelle ændringer i taksametre ifm. vedtagelse af finanslov 2023 forklares ud fra vedlagte budget 2023 sammen med regnskabsopfølgninger i årets løb og endeligt årsregnskab for 2023.

## **5. Evaluering af bestyrelsesarbejdet**

### **Sagsfremstilling**

Bestyrelsen evaluerer en gang årligt. Evalueringen er tilrettelagt som et spørgeskema, hvor der forud for mødet kan svares på 14 spørgsmål. For hvert spørgsmål er der mulighed for en kommentar. Evalueringens emner er følgende:

- Kompetencer i bestyrelsen
- Bestyrelsesstruktur og rollefordeling
- Bestyrelsens funktionsvaretagelse (strategi, budget, forretningsorden etc.)
- Bestyrelsens opgaveprioritering
- Skolens strategiske udfordringer og bestyrelsens håndtering af disse
- Samarbejde med ledelsen (rollefordeling, sparring, opfølgning)
- Samarbejde i bestyrelsen (bl.a. engagement, fremmøde, forberedelse, beslutningsprocesser)
- Afvikling af bestyrelsesmøder, mødeindkaldelser, dagsorden, bilag, power points mm.

Resultat fra spørgeskemaundersøgelsen drøftes på bestyrelsesmødet.

### **Indstilling**

Bestyrelsen gennemgår resultat af evaluering, og evalueringen af bestyrelsesarbejdet tages til efterretning.

## **6. Elevfordelingsreform gymnasiale uddannelser**

### **Sagsfremstilling**

Regeringen ønsker at tilbagerulle reglerne om fordeling af elever efter forældreindkomst. Der skal fortsat fordeles efter transporttid. Samtidig fastholdes en stram kapacitetsstyring for at sikre uddannelsesudbud på de mindre gymnasier. Regeringen vil fremsætte et hastelovforslag med en foreløbig og midlertidig løsning for skoleåret 23/24, således at fordelingen efter forældreindkomstniveau udgår som kriterium i fordelingen. Ændringerne forudsætter, at lovforslaget bliver vedtaget, inden ansøgningsprocessen går i gang. Pga. den korte tidshorisont vil ændringerne medføre, at ansøgningsperioden for optagelse i foråret 2023 bliver kortere end normalt, og at ansøgningsfristen bliver udskudt til d. 13. marts. Det er regeringens hensigt, at der senere skal findes andre metoder end indtægtsgrundlag til fordeling af elever i de større byer.

### **Indstilling**

Bestyrelsen tager orientering om elevfordeling til efterretning.

**7. Orientering**

- a) Regeringsgrundlagets aktuelle punkter for uddannelse
- b) Afslutning undersøgende tilsyn med gymnasiale institutioners kvalitetssystemer
- c) Møder med fynske folketingsmedlemmer

**8. Evt.**

Med venlig hilsen  
Forperson Anne Jensen og rektor Stig H. Jarbøl  
160123

HF & VUC FYN/23. januar 2023.

Budget 2023

	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskabsprognose 2022 (primo dec) kr.	Budget 2023 kr.	Overslagsår 2024 kr.	Overslagsår 2025 kr.	Overslagsår 2026 kr.
<b>Omsætning</b>							
Statstilskud	1	282.649.356	266.760.000	<b>253.253.000</b>	242.975.000	241.996.000	242.214.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	17.715.201	12.817.000	<b>15.544.000</b>	14.619.000	14.619.000	14.619.000
<b>Omsætning i alt</b>		<b>300.364.557</b>	<b>279.577.000</b>	<b>268.797.000</b>	<b>257.594.000</b>	<b>256.615.000</b>	<b>256.833.000</b>
<b>Driftsomkostninger</b>							
Undervisningens gennemførelse	3	217.500.360	210.000.000	<b>199.311.000</b>	193.821.000	193.124.000	193.124.000
Markedsføring	4	1.760.180	1.550.000	<b>1.550.000</b>	1.550.000	1.550.000	1.550.000
Ledelse og administration	5	28.676.854	32.461.000	<b>31.877.000</b>	31.836.000	31.839.000	31.839.000
Bygningsdrift	6	36.969.284	32.407.000	<b>30.399.000</b>	27.783.000	27.756.000	27.751.000
Aktiviteter med særlige tilskud	7	8.922.688	1.910.000	<b>1.639.000</b>	1.639.000	1.639.000	1.639.000
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>293.829.366</b>	<b>278.328.000</b>	<b>264.776.000</b>	<b>256.629.000</b>	<b>255.908.000</b>	<b>255.903.000</b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>6.535.191</b>	<b>1.249.000</b>	<b>4.021.000</b>	<b>965.000</b>	<b>707.000</b>	<b>930.000</b>
<b>Finansielle poster</b>							
Finansielle indtægter	8	0	0	<b>0</b>	0	0	0
Finansielle omkostninger	9	3.008.591	3.070.000	<b>2.950.000</b>	3.313.000	3.362.000	4.049.000
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-3.008.591</b>	<b>-3.070.000</b>	<b>-2.950.000</b>	<b>-3.313.000</b>	<b>-3.362.000</b>	<b>-4.049.000</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>3.526.600</b>	<b>-1.821.000</b>	<b>1.071.000</b>	<b>-2.348.000</b>	<b>-2.655.000</b>	<b>-3.119.000</b>

**HF & VUC FYN/23. januar 2023.**
**Noter**

	<i>Regnskab</i>	<i>Regnskabsprognose</i>	<i>Budget</i>	<i>Overslagsår</i>	<i>Overslagsår</i>	<i>Overslagsår</i>
	<b>2021</b>	<b>2022 (primo dec)</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>	<i>kr.</i>
<b>1 Statstilskud</b>						
Undervisningstaxameter	210.327.237	200.101.000	190.041.000	186.538.000	186.335.000	186.335.000
Fællesudgiftstilskud	39.965.646	36.462.000	37.063.000	32.721.000	32.334.000	32.437.000
Bygningstaxameter	27.595.614	26.673.000	25.972.000	23.539.000	23.150.000	23.265.000
Øvrige driftsindtægter	-5.065.983	0	0	0	0	0
Særlige tilskud	9.826.842	3.524.000	177.000	177.000	177.000	177.000
Andet	0	0	0	0	0	0
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>282.649.356</b>	<b>266.760.000</b>	<b>253.253.000</b>	<b>242.975.000</b>	<b>241.996.000</b>	<b>242.214.000</b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>						
Deltagerbetaling	8.377.481	6.240.000	6.630.000	6.630.000	6.630.000	6.630.000
Anden eksternt rekvirentbetaling	3.984.703	1.754.000	1.291.000	366.000	366.000	366.000
Andre indtægter	5.353.017	4.823.000	7.623.000	7.623.000	7.623.000	7.623.000
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	<b>17.715.201</b>	<b>12.817.000</b>	<b>15.544.000</b>	<b>14.619.000</b>	<b>14.619.000</b>	<b>14.619.000</b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>						
Løn og lønafhængige omkostninger	188.784.105	177.681.000	169.631.000	164.071.000	163.842.000	163.842.000
Afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	28.716.255	32.319.000	29.680.000	29.750.000	29.282.000	29.282.000
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>217.500.360</b>	<b>210.000.000</b>	<b>199.311.000</b>	<b>193.821.000</b>	<b>193.124.000</b>	<b>193.124.000</b>
<b>4 Markedsføring</b>						
Løn og lønafhængige omkostninger	654	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	1.759.526	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>1.760.180</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>
<b>5 Ledelse og administration</b>						
Løn og lønafhængige poster	22.556.344	23.835.000	23.976.000	23.963.000	23.959.000	23.959.000
Afskrivning	15.296	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.105.214	8.626.000	7.901.000	7.873.000	7.880.000	7.880.000
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>28.676.854</b>	<b>32.461.000</b>	<b>31.877.000</b>	<b>31.836.000</b>	<b>31.839.000</b>	<b>31.839.000</b>
<b>6 Bygningsdrift</b>						
Løn og lønafhængige poster	4.349.876	3.555.000	3.797.000	3.797.000	3.797.000	3.797.000
Afskrivning	4.194.857	4.230.000	4.002.000	3.989.000	3.962.000	3.957.000
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	28.424.551	24.622.000	22.600.000	19.997.000	19.997.000	19.997.000
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>36.969.284</b>	<b>32.407.000</b>	<b>30.399.000</b>	<b>27.783.000</b>	<b>27.756.000</b>	<b>27.751.000</b>
<b>7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)</b>						
Løn og lønafhængige poster	7.375.556	1.210.000	839.000	839.000	839.000	839.000
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.547.132	700.000	800.000	800.000	800.000	800.000
<b>Aktiviteter med særlig tilskud</b>	<b>8.922.688</b>	<b>1.910.000</b>	<b>1.639.000</b>	<b>1.639.000</b>	<b>1.639.000</b>	<b>1.639.000</b>
<b>8 Finansielle indtægter</b>						
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0	0	0	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>						
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.008.591	3.070.000	2.950.000	3.313.000	3.362.000	4.049.000
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>3.008.591</b>	<b>3.070.000</b>	<b>2.950.000</b>	<b>3.313.000</b>	<b>3.362.000</b>	<b>4.049.000</b>

# Likviditetsbudget 2023 - 2026

HF & VUC FYN/23. januar 2023.

	Regnskab 2021	Prognose 2022	Budget 2023	OV-1 2024	OV-2 2025	OV-3 2026
<b>Årets resultat</b>	<b>3.526.600</b>	<b>-1.821.000</b>	<b>1.071.000</b>	<b>-2.348.000</b>	<b>-2.655.000</b>	<b>-3.119.000</b>
<b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>						
Af- og nedskrivninger	4.210.152	4.135.657	4.002.333	3.989.481	3.962.333	3.956.977
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Hensættelse	2.766.000	0	0	0	0	0
<b>Ændring af driftskapital:</b>						
Ændringer i tilgodehavender	1.770.035	0	0	0	0	0
Ændringer i kortfristet gæld	-32.777.597	0	0	0	0	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-20.504.810</b>	<b>2.314.657</b>	<b>5.073.333</b>	<b>1.641.481</b>	<b>1.307.333</b>	<b>837.977</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.564.027	0	0	0	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0
Uafsluttede anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-2.564.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ændring i realkreditgæld	20.534.925	-6.210.000	-6.216.928	-6.093.389	-6.110.043	-6.192.820
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>20.534.925</b>	<b>-6.210.000</b>	<b>-6.216.928</b>	<b>-6.093.389</b>	<b>-6.110.043</b>	<b>-6.192.820</b>
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>-2.533.912</b>	<b>-3.895.343</b>	<b>-1.143.595</b>	<b>-4.451.908</b>	<b>-4.802.710</b>	<b>-5.354.843</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-2.533.912</b>	<b>-3.895.343</b>	<b>-1.143.595</b>	<b>-4.451.908</b>	<b>-4.802.710</b>	<b>-5.354.843</b>
Likvider primo	36.341.672	33.808.000	29.912.657	28.769.062	24.317.154	19.514.444
<b>Likvider ultimo</b>	<b>33.807.760</b>	<b>29.912.657</b>	<b>28.769.062</b>	<b>24.317.154</b>	<b>19.514.444</b>	<b>14.159.601</b>
<b>Samlet likviditetspåvirkning ift ult. 2021</b>		<b>-3.895.343</b>	<b>-5.038.938</b>	<b>-9.490.846</b>	<b>-14.293.556</b>	<b>-19.648.399</b>

## Generelt

Budget 2023 er udfærdiget på baggrund af følgende materiale fra Børne- og Undervisningsministeriet (UVM):

- Orienteringsskrivelser af 31. august 2022 vedrørende finanslovsforslag 2023 (FFL2023) samt tilhørende foreløbigt takstkatalog.
  - Endelig vedtagelse af Finanslov for 2023 er pt. ikke foretaget grundet folketingsvalg og efterfølgende regeringsdannelsesproces.
- Det foreliggende budget 2023 med overslagsår er således udarbejdet på baggrund af de takster, der er udmeldt i forbindelse med forslag til Finanslov 2023.

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 uddannelsestilskud.

Disse bevillinger andrager sammenlagt 6,9 mio. kr. eller ca. 2,7% af de samlede statstilskud.

I budget 2023 er rammebevillingerne jf. ministeriet videreført på samme bevillingsniveau som budget 2022, samt øvrige tidligere besparelser som led i Finansloven.

Tildeling af ressourcer fra Børne- og Undervisningsministeriet sker for undervisningstaksametrets vedkommende på baggrund af årskursistallet for budgetåret 2023.

For fællestaksametret og bygningstaksametret sker tildeling på baggrund af årskursistallet i perioden 4. kvartal 2021 til 3. kvartal 2022.

### Kursistforudsætninger

Som forudsætning for budget 2023 er følgende anvendt:

- For første halvdel af 2023: erfaringer fra tidligere år vedrørende frafald og nyttilgang.
- For anden halvdel af 2023: erfaringer fra tidligere år samt konkrete vurderinger af tilgangen i efteråret 2023.

I tabellen er vist årskursisttal for 2018 - 2022 samt prognose for 2023 til 2026.

Uddannelsesområde	R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	2023	2024	2025	2026
Ordblindeundervisning	50,1	45,7	36,2	29,1	24,0	22	22	22	22
FVU	194,0	159,1	100,0	84,4	79,0	75	73	73	73
avu	841,9	653,3	419,4	337,2	240,6	202	193	193	193
avu, fjernundervisning	157,9	57,2	76,9	87,7	63,5	55	52	52	52
hf-enkeltfag	1.185,4	1.018,6	921,5	852,0	727,5	655	632	632	632
hf-enkeltfag, fjernundervisning	421,9	404,9	427,2	417,7	325,8	288	278	278	278
Stx-2	0,0	0,0	0,0	18,2	53,4	69	66	66	66
2-årig hf	601,4	623,9	710,6	768,0	762,8	749	748	760	760
3-årig hf	298,1	316,7	351,3	377,7	381,9	378	379	379	379
Gymnasiale suppleringskurser	121,2	123,8	133,2	111,2	84,9	85	85	85	85
GIF	39,3	43,0	47,9	42,8	37,3	42	42	42	42
Indtægtsdækket virksomhed	12,2	12,0	7,2	8,2	11,0	11	11	11	11
Samlet	3.923,4	3.458,2	3.231,4	3.134,2	2.791,7	2.631	2.581	2.593	2.593

### Taksameterforudsætninger

Taksametrene er meddelt i takstkatalog for FFL2023 af 31. august 2022.

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. 2022			
	2022	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Ordblindeundervisning	223.129	<b>243.277</b>	243.277	243.277	243.277	9,0	9,0	9,0	9,0
FVU	80.499	<b>83.751</b>	83.751	83.751	83.751	4,0	4,0	4,0	4,0
avu	64.848	<b>66.286</b>	66.286	66.286	66.286	2,2	2,2	2,2	2,2
avu, fjernundervisning	49.804	<b>50.651</b>	50.651	50.651	50.651	1,7	1,7	1,7	1,7
hf-enkeltfag	71.839	<b>74.359</b>	74.359	74.359	74.359	3,5	3,5	3,5	3,5
hf-enkeltfag, fjernundervisning	55.612	<b>57.495</b>	57.495	57.495	57.495	3,4	3,4	3,4	3,4
Stx-2	95.930	<b>98.476</b>	98.476	98.476	98.476	2,7	2,7	2,7	2,7
2-årig hf	70.270	<b>72.358</b>	72.358	72.358	72.358	3,0	3,0	3,0	3,0
3-årig hf	49.666	<b>50.978</b>	50.978	50.978	50.978	2,6	2,6	2,6	2,6
Gymnasiale suppleringskurser *)	76.550	<b>79.620</b>	79.620	79.620	79.620	4,0	4,0	4,0	4,0
GIF	48.690	<b>49.710</b>	49.710	49.710	49.710	2,1	2,1	2,1	2,1

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

Uddannelsesområde	Fællestakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2022			
	2022	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Ordblindeundervisning	16.140	<b>16.630</b>	16.630	16.630	16.630	3,0	3,0	3,0	3,0
FVU	8.860	<b>9.130</b>	9.130	9.130	9.130	3,0	3,0	3,0	3,0
avu	10.160	<b>10.460</b>	10.460	10.460	10.460	3,0	3,0	3,0	3,0
avu, fjernundervisning	10.160	<b>10.460</b>	10.460	10.460	10.460	3,0	3,0	3,0	3,0
hf-enkeltfag	10.210	<b>10.520</b>	10.520	10.520	10.520	3,0	3,0	3,0	3,0
hf-enkeltfag, fjernundervisning	10.210	<b>10.520</b>	10.520	10.520	10.520	3,0	3,0	3,0	3,0
Stx-2	10.530	<b>10.860</b>	10.860	10.860	10.860	3,1	3,1	3,1	3,1
2-årig hf	8.320	<b>8.580</b>	8.580	8.580	8.580	3,1	3,1	3,1	3,1
3-årig hf	8.320	<b>8.580</b>	8.580	8.580	8.580	3,1	3,1	3,1	3,1
Gymnasiale suppleringskurser *)	10.210	<b>10.520</b>	10.520	10.520	10.520	3,0	3,0	3,0	3,0
GIF	8.320	<b>8.580</b>	8.580	8.580	8.580	3,1	3,1	3,1	3,1

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

Uddannelsesområde	Bygningsstakst (kr.) pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2021			
	2022	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Ordblindeundervisning	23.180	<b>24.980</b>	24.980	24.980	24.980	7,8	7,8	7,8	7,8
FVU	10.190	<b>10.990</b>	10.990	10.990	10.990	7,9	7,9	7,9	7,9
avu	9.930	<b>10.700</b>	10.700	10.700	10.700	7,8	7,8	7,8	7,8
avu, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
hf-enkeltfag	9.440	<b>10.170</b>	10.170	10.170	10.170	7,7	7,7	7,7	7,7
hf-enkeltfag, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stx-2	11.310	<b>12.190</b>	12.190	12.190	12.190	7,8	7,8	7,8	7,8
2-årig hf	8.830	<b>9.520</b>	9.520	9.520	9.520	7,8	7,8	7,8	7,8
3-årig hf	8.830	<b>9.520</b>	9.520	9.520	9.520	7,8	7,8	7,8	7,8
Gymnasiale suppleringskurser	6.790	<b>7.320</b>	7.320	7.320	7.320	7,8	7,8	7,8	7,8
GIF	6.040	<b>6.510</b>	6.510	6.510	6.510	7,8	7,8	7,8	7,8

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

Der er i budget 2023 indregnet 12,5 mio. kr. i indtægter (og tilsvarende udgifter) fra ministeriet og jobcentre til andre overenskomstagere uden for ministeriet. Herunder videreføres ca. 6 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. 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. 2021			
	2022	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Ordblindundervisning	488,2	<b>508,5</b>	507,5	507,8	507,8	4,2	3,9	4,0	4,0
FVU	176,1	<b>175,1</b>	174,7	174,8	174,8	-0,6	-0,8	-0,8	-0,8
avu	141,9	<b>138,6</b>	138,3	138,4	138,4	-2,4	-2,5	-2,5	-2,5
avu, fjernundervisning	109,0	<b>105,9</b>	105,7	105,7	105,7	-2,8	-3,0	-3,0	-3,0
hf-enkeltfag	141,2	<b>137,3</b>	137,0	137,1	137,1	-2,8	-3,0	-3,0	-3,0
hf-enkeltfag, fjernundervisning	109,3	<b>106,1</b>	105,9	106,0	106,0	-2,9	-3,1	-3,1	-3,1
Stx-2	188,6	<b>181,8</b>	181,4	181,5	181,5	-	-	-	-
2-årig hf	138,2	<b>133,6</b>	133,3	133,4	133,4	-3,3	-3,5	-3,5	-3,5
3-årig hf	97,6	<b>94,1</b>	93,9	94,0	94,0	-3,6	-3,8	-3,8	-3,8
Gymnasiale suppleringskurser	150,5	<b>147,0</b>	146,7	146,8	146,8	-2,3	-2,5	-2,5	-2,5
GIF	95,7	<b>91,8</b>	91,6	91,6	91,6	-4,1	-4,3	-4,3	-4,3

#### Personale

	Stillinger						
	Budget 2022	gns.løn 2023	Budget 2022	2023	2024	2025	2026
Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)	1.136.000	1.172.000	2,00	<b>2,00</b>	2,00	2,00	2,00
Administration	412.000	441.000	42,57	<b>40,37</b>	40,37	40,37	40,37
Elever	250.000	260.000	3,00	<b>3,00</b>	3,00	3,00	3,00
Undervisning, Ordblind	540.000	559.000	8,25	<b>6,75</b>	6,74	6,74	6,74
Undervisning, FVU	540.000	559.000	9,50	<b>8,33</b>	8,09	8,10	8,10
Undervisning, avu (inkl. ledelse)	677.000	709.000	35,45	<b>31,01</b>	29,84	29,85	29,85
Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse)	624.000	659.000	106,22	<b>97,54</b>	94,43	92,95	92,95
Stx-2	601.000	633.000	6,37	<b>7,57</b>	7,23	7,23	7,23
Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)	610.000	641.000	99,32	<b>92,07</b>	91,84	92,93	92,93
Gymnasial supplerer	601.000	633.000	9,72	<b>7,54</b>	7,52	7,53	7,53
GIF	601.000	633.000	2,20	<b>2,33</b>	2,32	2,32	2,32
Indtægtsdækket virksomhed	540.000	559.000	1,50	<b>1,50</b>	1,50	1,50	1,50
Bygningsdrift (bygningsschef og pedeller)	508.000	542.000	7,00	<b>7,00</b>	7,00	7,00	7,00
Flexjob mv.	411.000	415.000	10,84	<b>10,73</b>	10,73	10,73	10,73
Pædagogikumkandidater	601.000	633.000	3,74	<b>6,00</b>	6,00	6,00	6,00
Samlet	574.000	615.000	347,68	<b>323,74</b>	318,61	318,25	318,25

#### Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 31. december 2022 samt generel lønstigning på 2,9 % 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 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 2022. Der er tillagt skøn over forventet prisstigning jf. Finansministeriets budgetforudsætninger og konkret skøn på udgiftsniveaet.

### 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 2023-2026. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelse mm.

HF & VUC FYNs afdelingers uforbrugte/merforbrugte midler i 2023 til øvrig drift overføres til 2024.

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 4.136.000 kr. i 2023 faldende til 3.957.000 kr. i 2026.

### Renteomkostninger

Renter og bidrag er udelukkende beregnet ud fra allerede optagne lån ultimo 2022.

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 ult. 2022	Restløbetid	Renter og bidrag (drift)				Afdrag (balance)			
			2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
KD H 60.473.000	55.860.519	27	851.250	823.350	795.129	766.596	1.768.959	1.788.867	1.809.006	1.829.364
KD H 40.452.000	37.366.589	27	569.430	550.758	531.885	512.802	1.183.302	1.196.622	1.210.092	1.223.709
KD H 40.000.000	36.298.420	27	740.154	716.784	693.060	668.976	1.119.930	1.137.104	1.154.538	1.172.235
KD H 20.000.000	17.361.742	26	80.214	524.859	658.491	640.512	676.152	487.059	437.319	452.856
KD H 22.000.000	22.052.178	29	481.032	467.832	454.395	440.733	576.261	586.275	596.463	606.825
Flex, hovedstol kr. 17.825.000	11.119.945	21	101.511	92.353	83.131	73.856	892.324	897.462	902.625	907.831
Flex, hovedstol kr. 30.000.000	28.888.832	25	126.573	136.857	145.839	945.369	0	0	0	0
	208.948.225		<b>2.950.164</b>	3.312.793	3.361.930	4.048.844	6.216.928	6.093.389	6.110.043	6.192.820

### Ejendomsskatter

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

### 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 2023 -2026.

Der er ikke budgetteret med bygningsinvesteringer i budgetperioden.

## **Budgettets hovedområder**

### **Indtægter**

#### **Statstilskud**

Undervisningstaksameter

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

Fællesudgiftstilskud

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

Bygningstaksameter

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

Øvrige driftsindtægter

Videreført til andre overenskomsttagere (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 overenskomsttagere (uden for UVM) (FVU og ordblindeundervisning)

**Markedsføring**

Løn og lønafhængige omkostninger

Øvrige omkostn. vedr. udvikling og markedsføring

Løn til kommunikationskonsulenter

Medieplan, fællespædagogisk dag, andre markedsføringstiltag

**Ledelse og administration**

Løn og lønafhængige omkostninger

Øvrige omkostninger vedr. ledelse og adm.

Løn til direktion og administration

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

**Bygningsdrift**

Løn og lønafhængige omkostninger

Afskrivning

Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift

Løn til bygningschef og pedeller

Institutionens samlede afskrivninger er budgetlagt på denne konto

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

Øvrige omkostninger vedr. Særlige tilskud

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

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.