



## **Dagsorden**

Der indkaldes hermed til bestyrelsesmøde ved HF & VUC FYN

Mandag d. 19. januar 2026 kl. 17:00-19:45

Kottesgade 6, 5000 Odense C, Lokale U309.

- 1. Godkendelse af dagsorden**
- 2. Godkendelse af referat fra mødet den 11. december 2025 - Godkendt digitalt**
- 3. Fastlæggelse af budget 2026**

### **Sagsfremstilling**

Finansloven for 2026 er vedtaget 11. december 2025.

Det foreliggende budget 2026 med overslagsår er således udarbejdet på baggrund af de takster, der er udmeldt i forbindelse med vedtagelsen af finansloven. Der er i det foreliggende forslag til budget anvendt gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2025, hvilket ikke har givet anledning til større ændringer i forhold til drøftelse af budgetforslag på bestyrelsesmødet i december.

De indberettede årskursisttal for hele 2025, foreløbige opgørelser for foråret 2026 samt heraf følgende forventninger til kursusåret 2026/2027, har givet anledning til justeringer af budgettet for 2026 og fremefter. Nedjusteringen på AVU betyder således færre indtægter på 1,1 mio. kr. og der budgetteres med færre udgifter på 1,1 mio. kr. i 2026.

Nedenstående tabel sammenfatter udviklingen i årskursisttal fra 1. version (december 2025) af budget 2026 og til budget 2026 i foreliggende version. Desuden indgår årskursistopgørelse for 2025 i tabellen.

| Uddannelsesområde                  | Opgørelse 2025 | Budget 2026<br>(første version a<br>11. dec. 2025) | Budget 2026<br>(endelig version<br>a 19. jan. 2026) | Ændring fra<br>december- til<br>januarversion |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Ordblindeundervisning              | 16,2           | 17                                                 | 17                                                  | 0                                             |
| FVU                                | 113,0          | 115                                                | 115                                                 | 0                                             |
| Avu                                | 145,6          | 148                                                | 133                                                 | -15                                           |
| Avu, fjernundervisning             | 56,0           | 53                                                 | 53                                                  | 0                                             |
| Hf-enkeltfag                       | 587,8          | 596                                                | 596                                                 | 0                                             |
| Hf-enkeltfag,<br>fjernundervisning | 273,0          | 281                                                | 281                                                 | 0                                             |
| Stx-2                              | 64,9           | 56                                                 | 56                                                  | 0                                             |
| 2-årig hf                          | 735,8          | 755                                                | 755                                                 | 0                                             |
| 3-årig hf                          | 385,4          | 379                                                | 379                                                 | 0                                             |
| Gymnasiale<br>suppleringskurser    | 93,8           | 88                                                 | 88                                                  | 0                                             |
| GIF                                | 43,4           | 46                                                 | 46                                                  | 0                                             |
| Indtægtsdækket<br>virksomhed       | 0,6            | 0                                                  | 0                                                   | 0                                             |
| Samlet                             | 2.515,5        | 2.534                                              | 2.519                                               | -15                                           |

## Bilag 1 – Budget 2026 inkl. likviditetsbudget

### Indstilling

Bestyrelsen vedtager det fremlagte budget 2026.

## 4. EPX-ekspertgruppens anbefalinger og Region Syddanmarks datamateriale.

### Sagsfremstilling

D. 15. december udgav Børne- og Undervisningsministeriet de anbefalinger, som EPX-ekspertgruppen afleverede til ministeriet d. 1. december. Anbefalingerne blev i april bestilt af aftalepartierne bag den oprindelige *Aftale om ny erhvervs- og professionsrettet gymnasieuddannelse* fra 18. februar 2025, og skal danne udgangspunkt for forhandlingerne af 3. delaftale, som fastsætter EPX-uddannelsens indhold og struktur, som forventes at lande i løbet af foråret 2026.

Den fulde rapport med alle 43 anbefalinger fylder 78 sider og [kan læses her](#). Vi har dog forfattet en kortere opsamling med vores tilhørende kommentarer til anbefalingerne, som kan læses i bilag 2.

Region Syddanmarks datamateriale om elevgrundlaget fra september 2025 viser at kommunerne i regionen vil opleve en ændring i elevudbuddet pga. fald i ungdomsårgange og ændring i optagelseskrav. Bilag 3 viser udvalgte tal fra analysen.

Derudover afventer vi lige nu et større nationalt datamateriale om elevgrundlaget for EPX, der ifølge ministeriets tidsplan skal udkomme i januar. Dette nationale datamateriale skal være med til at danne udgangspunkt for de lokale forhandlinger om placeringen af EPX'en og yderligere uddannelser. Bestyrelsen orienteres i det nationale datagrundlag, når det foreligger.

#### **Bilag 2 – Kommentarer og bemærkninger til ekspertudvalgets anbefalinger**

#### **Bilag 3 – Relevante tal fra Pluss-analyse til Region Syddanmark**

#### **Indstilling**

Bestyrelsen drøfter EPX-ekspertgruppens anbefalinger og datagrundlaget, og giver rektor og forpersonskabet bemyndigelse til, at drøfte institutionens positionering med de øvrige aktører i uddannelseslandskabet ifm. de kommende lokale drøftelser.

### **5. Evaluering af bestyrelsesarbejdet - Bestyrelsens selvevaluering 2026**

#### **Sagsfremstilling**

Bestyrelsen fik d. 8. januar tilsendt et link til besvarelse af bestyrelsens årlige selvevaluering. Ligesom selvevalueringen i 2025 er dette års selvevaluering bygget op om STUK's tre pejlemærker og indsatsområder fra [bestyrelsesstrategien 2023-2025](#), men med ændringer i spørgsmålsformuleringen. Bestyrelsen efterspurgte efter sidste selvevaluering i januar 2025 at spørgsmålene skulle formuleres mere "spiselige" og tættere på bestyrelsens praktiske virkelighed. Den daglige ledelse har derfor tilrettet formuleringerne og fjernet enkelte irrelevante spørgsmål, men stadig bevaret den direkte kobling til pejlemærkerne fra STUK's bestyrelsesstrategi.

#### **Indstilling**

Bestyrelsen drøfter bestyrelsens selvevaluering 2026 og samler op på overvejelser om overleveringen af bestyrelsesarbejdet til den kommende bestyrelse.

### **6. Orientering i DPO'ens årsrapport 2025 (GDPR)**

#### **Sagsfremstilling**

HF & VUC FYN's Data Protection Officer (DPO) udsender årligt en rapport, der har til formål at oplyse den øverste ledelse om organisationens arbejde med og efterlevelse af GDPR-forordningen, samt give vejledning til evt. fokus- og forbedringspunkter. Rapporten bygger på en egenrapportering udfyldt af skolens GDPR-ansvarlige i marts 2025, som giver DPO'en indblik i arbejdet med GDPR-efterlevelsen i 2024. Pba. egenrapporteringen og kontakt mellem institutionen og DPO'en i løbet af året, udarbejder DPO'en denne årsrapport. Rapporten er omfattende og til bestyrelsens orientering gives derfor blot et kort resume af DPO'en konklusion herunder. Hele rapporten kan dog [læses her](#).

DPO'ens konklusion: Det vurderes at HF & VUC FYN har en ansvarlig tilgang til databeskyttelse, og formår at opretholde det høje niveau. Det vurderes samtidig at HF & VUC FYN er færdigimplementeret, og derfor fremover skal fokusere på regelmæssig revision af retningslinjer og procedure, samt formidling til medarbejdere. Derudover anbefales det at danne et overblik over systemer, der er kritiske for skolens drift, og herefter udarbejde exit-strategier for disse løsninger. Dette gøres mhp. at have et velfungerende it-beredskab.

#### **Indstilling**

Bestyrelsen tager orienteringen i DPO'ens årsrapport for 2025 til efterretning.

### **7. Godkendelse af overtagelse af parkeringspladser fra Odense Kommune foran Kottesgade 2**

#### **Sagsfremstilling**

HF & VUC FYN har været i dialog med Odense Kommune om realiseringen af etape 2 i projektet "Nyt byrum i Kottesgade". Det er her blevet besluttet at kommunen inddrager parkeringspladserne foran Kottesgade 6 og under Byens Bro for at kunne skabe et nyt og mere sammenhængende byrum. Parkeringspladserne ligger på kommunes ejendom, men ifølge en deklaration har HF & VUC FYN indtil nu haft "(...) *tidsubegrænset vederlagsfri ret til at anlægge og benytte 40 parkeringspladser*" på området.

Som kompensation for inddragelsen af retten til disse 40 parkeringspladser har Odense byråd d. 17. december 2025 godkendt at nedlægge et stykke offentligt vejareal med 26 betalingsparkeringspladser, placeret umiddelbart foran Kottesgade 2, og overdrage det til HF & VUC FYN. Byrådets sagsfremstilling og beslutning kan [ses her](#).

Ifølge bestyrelsens vedtægter (§ 12, stk. 4) skal beslutninger om køb, salg eller pantsætning af fast ejendom vedtages af mindst to-tredjedele af bestyrelsen stemmeberettigede medlemmer. Da der her ikke er tale om køb, men i stedet overdragelse af fast ejendom, vurderes det at godkendelsen kan klares via bestyrelsens normale tegningsret, som jf. vedtægterne (§ 16) tegnes af bestyrelsesforpersonen og daglig leder i forening, eller én af disse to i forening med næstforpersonen. Forpersonen og rektor vil derfor underskrive tinglysningen, når den foreligger.

#### **Indstilling**

Bestyrelsen godkender at HF & VUC FYN afstår retten til 40 parkeringspladser foran Kottesgade 6, mod overtagelsen af vejareal med 26 parkeringspladser foran Kottesgade 2.

### **8. Orienteringer**

- a. Foreløbige kapaciteter for skoleåret 2026/27
- b. Status på udsendelse af udpegningsbreve til bestyrelsesperiode 2026-2030
- c. STUK's generelle regnskabs gennemgang 2024

### **9. Evt.**

Med venlig hilsen  
Forperson Anne Jensen og rektor Stig Holmelund Jarbøl  
12. januar 2026

## HF &amp; VUC FYN/19. januar 2026

## Budget 2026

| Budget 2026                                                    |      | Prognose dec 2025  |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                |      | Regnskab<br>2024   | Regnskab<br>2025   | Budget<br>2026     | Overslagsår<br>2027 | Overslagsår<br>2028 | Overslagsår<br>2029 | Overslagsår<br>2030 |
|                                                                | Note | kr.                | kr.                | kr.                | kr.                 | kr.                 | kr.                 | kr.                 |
| <b>Omsætning</b>                                               |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| Statstilskud                                                   | 1    | 247.105.572        | 257.246.000        | 256.643.000        | 254.482.000         | 254.542.000         | 254.542.000         | 254.542.000         |
| Deltagerbetaling og andre indtægter                            | 2    | 14.807.029         | 15.845.000         | 12.395.000         | 12.395.000          | 12.395.000          | 12.395.000          | 12.395.000          |
| <b>Omsætning i alt</b>                                         |      | <b>261.912.601</b> | <b>273.091.000</b> | <b>269.038.000</b> | <b>266.877.000</b>  | <b>266.937.000</b>  | <b>266.937.000</b>  | <b>266.937.000</b>  |
|                                                                |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Driftsomkostninger</b>                                      |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| Undervisningens gennemførelse                                  | 3    | 193.837.226        | 195.600.000        | 196.839.000        | 196.292.000         | 195.800.000         | 196.050.000         | 196.050.000         |
| Markedsføring                                                  | 4    | 1.731.885          | 1.300.000          | 1.300.000          | 1.300.000           | 1.300.000           | 1.300.000           | 1.300.000           |
| Ledelse og administration                                      | 5    | 28.369.416         | 27.933.000         | 28.355.000         | 28.356.000          | 28.355.000          | 28.355.000          | 28.355.000          |
| Bygningsdrift                                                  | 6    | 28.122.865         | 29.982.000         | 28.636.000         | 28.016.000          | 28.716.000          | 28.700.000          | 28.700.000          |
| Aktiviteter med særlige tilskud                                | 7    | 6.538.297          | 6.080.000          | 6.178.000          | 6.178.000           | 6.178.000           | 6.178.000           | 6.178.000           |
| <b>Driftsomkostninger i alt</b>                                |      | <b>258.599.689</b> | <b>260.895.000</b> | <b>261.308.000</b> | <b>260.142.000</b>  | <b>260.349.000</b>  | <b>260.583.000</b>  | <b>260.583.000</b>  |
|                                                                |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b> |      | <b>3.312.912</b>   | <b>12.196.000</b>  | <b>7.730.000</b>   | <b>6.735.000</b>    | <b>6.588.000</b>    | <b>6.354.000</b>    | <b>6.354.000</b>    |
|                                                                |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Finansielle poster</b>                                      |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| Finansielle indtægter                                          | 8    | 773.697            | 300.000            | 300.000            | 300.000             | 300.000             | 300.000             | 300.000             |
| Finansielle omkostninger                                       | 9    | 3.272.491          | 3.299.000          | 3.752.000          | 3.939.000           | 3.792.000           | 3.652.000           | 3.652.000           |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                                |      | <b>-2.498.794</b>  | <b>-2.999.000</b>  | <b>-3.452.000</b>  | <b>-3.639.000</b>   | <b>-3.492.000</b>   | <b>-3.352.000</b>   | <b>-3.352.000</b>   |
|                                                                |      |                    |                    |                    |                     |                     |                     |                     |
| <b>Årets resultat</b>                                          |      | <b>814.118</b>     | <b>9.197.000</b>   | <b>4.278.000</b>   | <b>3.096.000</b>    | <b>3.096.000</b>    | <b>3.002.000</b>    | <b>3.002.000</b>    |

## HF &amp; VUC FYN/19. januar 2026

## Noter

Prognose dec 2025

|                                                           | <i>Regnskab<br/>2024</i> | <i>Regnskab<br/>2025</i> | <i>Budget<br/>2026</i> | <i>Overslagsår<br/>2027</i> | <i>Overslagsår<br/>2028</i> | <i>Overslagsår<br/>2029</i> | <i>Overslagsår<br/>2030</i> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                           | <i>kr.</i>               | <i>kr.</i>               | <i>kr.</i>             | <i>kr.</i>                  | <i>kr.</i>                  | <i>kr.</i>                  | <i>kr.</i>                  |
| <b>1 Statstilskud</b>                                     |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Undervisningstaxameter                                    | 186.321.647              | 198.189.000              | 198.843.000            | 199.057.000                 | 199.057.000                 | 199.057.000                 | 199.057.000                 |
| Fællesudgiftstilskud                                      | 34.537.107               | 32.609.000               | 32.757.000             | 32.771.000                  | 32.798.000                  | 32.798.000                  | 32.798.000                  |
| Bygningstaxameter                                         | 26.379.245               | 25.318.000               | 25.080.000             | 25.054.000                  | 25.087.000                  | 25.087.000                  | 25.087.000                  |
| Øvrige driftsindtægter                                    | -5.366.665               | -5.400.000               | -5.400.000             | -5.400.000                  | -5.400.000                  | -5.400.000                  | -5.400.000                  |
| Særlige tilskud                                           | 5.234.238                | 6.530.000                | 5.363.000              | 3.000.000                   | 3.000.000                   | 3.000.000                   | 3.000.000                   |
| <b>Statstilskud i alt</b>                                 | <b>247.105.572</b>       | <b>257.246.000</b>       | <b>256.643.000</b>     | <b>254.482.000</b>          | <b>254.542.000</b>          | <b>254.542.000</b>          | <b>254.542.000</b>          |
| <b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>              |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Deltagerbetaling                                          | 4.383.484                | 5.889.000                | 4.500.000              | 4.500.000                   | 4.500.000                   | 4.500.000                   | 4.500.000                   |
| Anden ekstern rekvirentbetaling                           | 3.086.637                | 4.323.000                | 3.200.000              | 3.200.000                   | 3.200.000                   | 3.200.000                   | 3.200.000                   |
| Andre indtægter                                           | 7.336.908                | 5.633.000                | 4.695.000              | 4.695.000                   | 4.695.000                   | 4.695.000                   | 4.695.000                   |
| <b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>                | <b>14.807.029</b>        | <b>15.845.000</b>        | <b>12.395.000</b>      | <b>12.395.000</b>           | <b>12.395.000</b>           | <b>12.395.000</b>           | <b>12.395.000</b>           |
| <b>3 Undervisningens gennemførelse</b>                    |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Løn og lønafhængige omkostninger                          | 168.982.159              | 168.711.000              | 172.211.000            | 172.008.000                 | 171.416.000                 | 171.416.000                 | 171.416.000                 |
| Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse   | 24.855.067               | 26.889.000               | 24.628.000             | 24.284.000                  | 24.384.000                  | 24.634.000                  | 24.634.000                  |
| <b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>                | <b>193.837.226</b>       | <b>195.600.000</b>       | <b>196.839.000</b>     | <b>196.292.000</b>          | <b>195.800.000</b>          | <b>196.050.000</b>          | <b>196.050.000</b>          |
| <b>4 Markedsføring</b>                                    |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Løn og lønafhængige omkostninger                          | -65.726                  | 0                        | 0                      | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Øvrige omkostninger vedr. markedsføring                   | 1.797.611                | 1.300.000                | 1.300.000              | 1.300.000                   | 1.300.000                   | 1.300.000                   | 1.300.000                   |
| <b>Markedsføring i alt</b>                                | <b>1.731.885</b>         | <b>1.300.000</b>         | <b>1.300.000</b>       | <b>1.300.000</b>            | <b>1.300.000</b>            | <b>1.300.000</b>            | <b>1.300.000</b>            |
| <b>5 Ledelse og administration</b>                        |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Løn og lønafhængige poster                                | 20.827.900               | 20.357.000               | 20.772.000             | 20.772.000                  | 20.771.000                  | 20.771.000                  | 20.771.000                  |
| Afskrivning                                               | 15.296                   | 0                        | 0                      | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration       | 7.526.220                | 7.576.000                | 7.583.000              | 7.584.000                   | 7.584.000                   | 7.584.000                   | 7.584.000                   |
| <b>Ledelse og administration i alt</b>                    | <b>28.369.416</b>        | <b>27.933.000</b>        | <b>28.355.000</b>      | <b>28.356.000</b>           | <b>28.355.000</b>           | <b>28.355.000</b>           | <b>28.355.000</b>           |
| <b>6 Bygningsdrift</b>                                    |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Løn og lønafhængige poster                                | 3.562.460                | 3.685.000                | 4.236.000              | 4.236.000                   | 4.236.000                   | 4.236.000                   | 4.236.000                   |
| Afskrivning                                               | 3.846.493                | 3.819.000                | 3.856.000              | 3.856.000                   | 3.856.000                   | 3.840.000                   | 3.840.000                   |
| Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift                   | 20.713.912               | 22.478.000               | 20.544.000             | 19.924.000                  | 20.624.000                  | 20.624.000                  | 20.624.000                  |
| <b>Bygningsdrift i alt</b>                                | <b>28.122.865</b>        | <b>29.982.000</b>        | <b>28.636.000</b>      | <b>28.016.000</b>           | <b>28.716.000</b>           | <b>28.700.000</b>           | <b>28.700.000</b>           |
| <b>7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)</b>        |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Løn og lønafhængige poster                                | 5.401.437                | 5.330.000                | 5.578.000              | 5.578.000                   | 5.578.000                   | 5.578.000                   | 5.578.000                   |
| Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud | 1.136.860                | 750.000                  | 600.000                | 600.000                     | 600.000                     | 600.000                     | 600.000                     |
| <b>Aktiviteter med særlig tilskud</b>                     | <b>6.538.297</b>         | <b>6.080.000</b>         | <b>6.178.000</b>       | <b>6.178.000</b>            | <b>6.178.000</b>            | <b>6.178.000</b>            | <b>6.178.000</b>            |
| <b>8 Finansielle indtægter</b>                            |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter             | 773.697                  | 300.000                  | 300.000                | 300.000                     | 300.000                     | 300.000                     | 300.000                     |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>                        | <b>773.697</b>           | <b>300.000</b>           | <b>300.000</b>         | <b>300.000</b>              | <b>300.000</b>              | <b>300.000</b>              | <b>300.000</b>              |
| <b>9 Finansielle omkostninger</b>                         |                          |                          |                        |                             |                             |                             |                             |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger       | 3.272.491                | 3.299.000                | 3.752.000              | 3.939.000                   | 3.792.000                   | 3.652.000                   | 3.652.000                   |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>                     | <b>3.272.491</b>         | <b>3.299.000</b>         | <b>3.752.000</b>       | <b>3.939.000</b>            | <b>3.792.000</b>            | <b>3.652.000</b>            | <b>3.652.000</b>            |

HF &amp; VUC FYN/19. januar 2026

## Likviditetsbudget 2026 - 2030

|                                                   | Regnskab<br>2024  | Regnskab -P<br>2025 | Budget<br>2026    | OV-1<br>2027      | OV-2<br>2028      | OV-3<br>2029      | OV-4<br>2030      |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat                                    | 814.118           | 9.197.000           | 4.278.000         | 3.096.000         | 3.096.000         | 3.002.000         | 3.002.000         |
| <b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>     |                   |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Af- og nedskrivninger                             | 3.999.788         | 3.819.000           | 3.856.000         | 3.856.000         | 3.856.000         | 3.840.000         | 3.840.000         |
| Tilbageførte afskrivninger                        | -138.000          | -138.000            | -138.000          | -138.000          | -138.000          | -138.000          | -138.000          |
| Hensættelse                                       | -2.000.000        | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Ændring af driftskapital:</b>                  |                   |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ændringer i tilgodehavender                       | -325.876          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ændringer i kortfristet gæld                      | -810.964          | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>           | <b>1.539.066</b>  | <b>12.878.000</b>   | <b>7.996.000</b>  | <b>6.814.000</b>  | <b>6.814.000</b>  | <b>6.704.000</b>  | <b>6.704.000</b>  |
| Køb af materielle anlægsaktiver                   | -1.297.112        | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Salg af materielle anlægsaktiver                  | 397.099           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Uafsluttede anlægsaktiver                         | 0                 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver               | -812              | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>     | <b>-900.825</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Ændring i realkreditgæld                          | -5.712.842        | -5.764.000          | -5.816.000        | -5.849.000        | -5.947.000        | -6.045.000        | -6.134.000        |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>    | <b>-5.712.842</b> | <b>-5.764.000</b>   | <b>-5.816.000</b> | <b>-5.849.000</b> | <b>-5.947.000</b> | <b>-6.045.000</b> | <b>-6.134.000</b> |
| <b>Pengestrøm i alt</b>                           | <b>-5.074.601</b> | <b>7.114.000</b>    | <b>2.180.000</b>  | <b>965.000</b>    | <b>867.000</b>    | <b>659.000</b>    | <b>570.000</b>    |
| <b>Ændring i likvider</b>                         | <b>-5.074.601</b> | <b>7.114.000</b>    | <b>2.180.000</b>  | <b>965.000</b>    | <b>867.000</b>    | <b>659.000</b>    | <b>570.000</b>    |
| Likvider primo                                    | 28.291.979        | 23.217.378          | 30.331.378        | 32.511.378        | 33.476.378        | 34.343.378        | 35.002.378        |
| <b>Likvider ultimo</b>                            | <b>23.217.378</b> | <b>30.331.378</b>   | <b>32.511.378</b> | <b>33.476.378</b> | <b>34.343.378</b> | <b>35.002.378</b> | <b>35.572.378</b> |
| <b>Samlet likviditetspåvirkning ift ult. 2024</b> |                   | <b>7.114.000</b>    | <b>9.294.000</b>  | <b>10.259.000</b> | <b>11.126.000</b> | <b>11.785.000</b> | <b>12.355.000</b> |

## Budget 2026 - Bemærkninger

Bestyrelsesmødet

19. januar 2026

### Generelt

Budget 2026 er udfærdiget på baggrund af følgende materiale fra Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM):

- Orienteringsskrivelser af 29. august 2025 vedrørende finanslovsforslag 2026 (FFL2026) samt tilhørende foreløbigt takstkatalog.
- Orienteringsskrivelser af 17. november 2025 vedrørende, at der pr. 23. oktober 2025 er indgået finanslovsaftale for 2026. Tilhørende takstkatalog pr. 14. november 2025.
- Den endelige finanslov for 2026 er vedtaget 11. december 2025 med tilhørende takstkatalog af 5. december 2025.

Den generelle Pris- og lønfremskrivning er 1,6 pct, mens fremskrivningen på bygningsområdet er -0,6 pct.

Indkøbsanalyse af de selvejende uddannelsesinstitutioner har vist et besparelspotentiale ved brug af indkøbsaftaler og -fællesskaber, og det er således politisk besluttet, at omprioritere en del af dette økonomiske potentiale til medfinansiering af uddannelsesreformerne (EPX og professionsbachelor- og erhvervsakademiuddannelserne).

Omprioriteringen andrager en reduktion på 2,9 pct. (voksenuddannelse) hhv. 2,2 pct. (almen gymnasiet) pct. af fællestaksameteret i 2026.

Skrivelserne anfører endvidere, at diverse grundtakster opjusteres, men i begrænset omfang, og således at den samlede opjustering for HF & VUC FYN er under 50.000 kr.

### Indtægter

#### Rammebevillinger fra BUVM

Rammebevillinger i form af basistilskud, arealtilskud, ø-tilskud, grundtilskud til forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning samt regionalt uddannelsesstilskud.

Disse bevillinger andrager sammenlagt 7,0 mio. kr. eller 2,7 % af de samlede statstilskud.

I budget 2026 er rammebevillingerne jf. ministeriet videreført på samme bevillingsniveau som budget 2025, samt øvrige tidligere besparelser som led i Finansloven.

I budgettet for 2026 indgår 5,4 mio. kr. til økonomisk udfordrede afdelinger, hvoraf 4,1 mio. kr. er periodisering fra 2025 til 2026 af tilskuddet i 2025 (7/12 af 7,1 mio. kr.) og 1,3 mio. kr. er periodiseringen til 2026 (5/12) af det i 2026 forventede tilskud på 3,0 mio. kr. I hvert af overslagsårene budgetlægges der med indtægter på 3,0 mio. kr.

Tildeling af ressourcer fra Børne- og Undervisningsministeriet sker for undervisningstaksameters vedkommende på baggrund af årskurstallet for budgetåret 2026.

For fællestaksameteret og bygningstaksameteret sker tildeling på baggrund af årskurstallet i perioden 4. kvartal 2024 til 3. kvartal 2025.

#### Kursistforudsætninger

Som forudsætning for budget 2026 er følgende anvendt:

- For første halvdel af 2026: erfaringer fra tidligere år vedrørende frafald og nytilgang.
- For anden halvdel af 2026: erfaringer fra tidligere år samt konkrete vurderinger af tilgangen i efteråret 2026.

I tabellen er vist årskurstallet for 2020 - 2025 samt prognose for 2026 til 2030.

| Uddannelsesområde               | R 2020  | R 2021  | R 2022  | R 2023  | R 2024  | R 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ordblindeundervisning           | 36,2    | 29,1    | 24,0    | 21,4    | 16,7    | 16,2    | 17    | 17    | 17    | 17    | 17    |
| FVU                             | 100,0   | 84,4    | 79,0    | 83,2    | 77,1    | 113,0   | 115   | 115   | 115   | 115   | 115   |
| avu                             | 419,4   | 337,2   | 240,6   | 187,5   | 173,8   | 145,6   | 133   | 133   | 133   | 133   | 133   |
| avu, fjernundervisning          | 76,9    | 87,7    | 63,5    | 56,4    | 41,0    | 56,0    | 53    | 53    | 53    | 53    | 53    |
| hf-enkeltfag                    | 921,5   | 852,0   | 727,5   | 650,3   | 586,3   | 587,8   | 596   | 596   | 596   | 596   | 596   |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 427,2   | 417,7   | 325,8   | 294,9   | 234,2   | 273,0   | 281   | 281   | 281   | 281   | 281   |
| Stx-2                           | 0,0     | 18,2    | 53,4    | 76,0    | 74,7    | 64,9    | 56    | 56    | 56    | 56    | 56    |
| 2-årig hf                       | 710,6   | 768,0   | 762,8   | 740,7   | 718,5   | 735,8   | 755   | 757   | 757   | 757   | 757   |
| 3-årig hf                       | 351,3   | 377,7   | 381,9   | 392,2   | 395,2   | 385,4   | 379   | 380   | 380   | 380   | 380   |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 133,2   | 111,2   | 84,9    | 84,2    | 90,0    | 93,8    | 88    | 88    | 88    | 88    | 88    |
| GIF                             | 47,9    | 42,8    | 37,3    | 39,4    | 43,3    | 43,4    | 46    | 46    | 46    | 46    | 46    |
| Indtægtsdækket virksomhed       | 7,2     | 8,2     | 8,0     | 9,1     | 10,0    | 0,6     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Samlet                          | 3.231,4 | 3.134,2 | 2.788,7 | 2.635,3 | 2.460,8 | 2.515,5 | 2.519 | 2.522 | 2.522 | 2.522 | 2.522 |

#### Taksameterforudsætninger

Taksametrene er meddelt i takstkatalog for FL2026 af 5. december 2025.

Herudover indgår bl.a. antagelser om antal holdkursister pr. årskurst samt test og udredninger pr. årskurst 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.

|                                 | Undervisningstakst (kr.) pr. årskursist |                |         |         |         |         | Procentuel ændring ift. 2025 |      |      |      |      |
|---------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|------|------|------|------|
| Uddannelsesområde               | 2025                                    | 2026           | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2026                         | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Ordblindeundervisning           | 265.004                                 | <b>270.541</b> | 270.541 | 270.541 | 270.541 | 270.541 | 2,1                          | 2,1  | 2,1  | 2,1  | 2,1  |
| FVU                             | 91.988                                  | <b>93.664</b>  | 93.664  | 93.664  | 93.664  | 93.664  | 1,8                          | 1,8  | 1,8  | 1,8  | 1,8  |
| avu                             | 71.123                                  | <b>72.281</b>  | 72.281  | 72.281  | 72.281  | 72.281  | 1,6                          | 1,6  | 1,6  | 1,6  | 1,6  |
| avu, fjernundervisning          | 54.302                                  | <b>55.191</b>  | 55.191  | 55.191  | 55.191  | 55.191  | 1,6                          | 1,6  | 1,6  | 1,6  | 1,6  |
| hf-enkeltfag                    | 79.462                                  | <b>80.709</b>  | 80.709  | 80.709  | 80.709  | 80.709  | 1,6                          | 1,6  | 1,6  | 1,6  | 1,6  |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 61.368                                  | <b>62.325</b>  | 62.325  | 62.325  | 62.325  | 62.325  | 1,6                          | 1,6  | 1,6  | 1,6  | 1,6  |
| Stx-2                           | 106.311                                 | <b>108.105</b> | 108.105 | 108.105 | 108.105 | 108.105 | 1,7                          | 1,7  | 1,7  | 1,7  | 1,7  |
| 2-årig hf                       | 77.994                                  | <b>79.132</b>  | 79.132  | 79.132  | 79.132  | 79.132  | 1,5                          | 1,5  | 1,5  | 1,5  | 1,5  |
| 3-årig hf                       | 55.222                                  | <b>56.134</b>  | 56.134  | 56.134  | 56.134  | 56.134  | 1,7                          | 1,7  | 1,7  | 1,7  | 1,7  |
| Gymnasiale suppleringskurser *) | 85.520                                  | <b>87.210</b>  | 87.210  | 87.210  | 87.210  | 87.210  | 2,0                          | 2,0  | 2,0  | 2,0  | 2,0  |
| GIF                             | 54.500                                  | <b>55.680</b>  | 55.680  | 55.680  | 55.680  | 55.680  | 2,2                          | 2,2  | 2,2  | 2,2  | 2,2  |

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

|                                 | Fællestakst (kr.) pr. årskursist |               |        |        |        |        | Procentuel ændring ift. 2025 |      |      |      |      |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------|------|------|------|------|
| Uddannelsesområde               | 2025                             | 2026          | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2026                         | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Ordblindeundervisning           | 17.800                           | <b>17.540</b> | 17.540 | 17.540 | 17.540 | 17.540 | -1,5                         | -1,5 | -1,5 | -1,5 | -1,5 |
| FVU                             | 9.770                            | <b>9.620</b>  | 9.620  | 9.620  | 9.620  | 9.620  | -1,5                         | -1,5 | -1,5 | -1,5 | -1,5 |
| avu                             | 11.200                           | <b>11.040</b> | 11.040 | 11.040 | 11.040 | 11.040 | -1,4                         | -1,4 | -1,4 | -1,4 | -1,4 |
| avu, fjernundervisning          | 11.200                           | <b>11.040</b> | 11.040 | 11.040 | 11.040 | 11.040 | -1,4                         | -1,4 | -1,4 | -1,4 | -1,4 |
| hf-enkeltfag                    | 11.260                           | <b>11.110</b> | 11.110 | 11.110 | 11.110 | 11.110 | -1,3                         | -1,3 | -1,3 | -1,3 | -1,3 |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 11.260                           | <b>11.110</b> | 11.110 | 11.110 | 11.110 | 11.110 | -1,3                         | -1,3 | -1,3 | -1,3 | -1,3 |
| Stx-2                           | 11.650                           | <b>11.390</b> | 11.390 | 11.390 | 11.390 | 11.390 | -2,2                         | -2,2 | -2,2 | -2,2 | -2,2 |
| 2-årig hf                       | 9.200                            | <b>9.030</b>  | 9.030  | 9.030  | 9.030  | 9.030  | -1,8                         | -1,8 | -1,8 | -1,8 | -1,8 |
| 3-årig hf                       | 9.200                            | <b>9.030</b>  | 9.030  | 9.030  | 9.030  | 9.030  | -1,8                         | -1,8 | -1,8 | -1,8 | -1,8 |
| Gymnasiale suppleringskurser *) | 11.260                           | <b>11.110</b> | 11.110 | 11.110 | 11.110 | 11.110 | -1,3                         | -1,3 | -1,3 | -1,3 | -1,3 |
| GIF                             | 9.200                            | <b>9.030</b>  | 9.030  | 9.030  | 9.030  | 9.030  | -1,8                         | -1,8 | -1,8 | -1,8 | -1,8 |

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

|                                 | Bygningsstakst (kr.) pr. årskursist |               |        |        |        |        | Procentuel ændring ift. 2025 |      |      |      |      |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------|------|------|------|------|
| Uddannelsesområde               | 2025                                | 2026          | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2026                         | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Ordblindeundervisning           | 28.071                              | <b>27.905</b> | 27.905 | 27.905 | 27.905 | 27.905 | -0,6                         | -0,6 | -0,6 | -0,6 | -0,6 |
| FVU                             | 12.148                              | <b>12.071</b> | 12.071 | 12.071 | 12.071 | 12.071 | -0,6                         | -0,6 | -0,6 | -0,6 | -0,6 |
| avu                             | 12.310                              | <b>12.230</b> | 12.230 | 12.230 | 12.230 | 12.230 | -0,6                         | -0,6 | -0,6 | -0,6 | -0,6 |
| avu, fjernundervisning          | -                                   | -             | -      | -      | -      | 0      | -                            | -    | -    | -    | -    |
| hf-enkeltfag                    | 11.700                              | <b>11.630</b> | 11.630 | 11.630 | 11.630 | 11.630 | -0,6                         | -0,6 | -0,6 | -0,6 | -0,6 |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | -                                   | -             | -      | -      | -      | 0      | -                            | -    | -    | -    | -    |
| Stx-2                           | 14.020                              | <b>13.940</b> | 13.940 | 13.940 | 13.940 | 13.940 | -0,6                         | -0,6 | -0,6 | -0,6 | -0,6 |
| 2-årig hf                       | 10.940                              | <b>10.880</b> | 10.880 | 10.880 | 10.880 | 10.880 | -0,5                         | -0,5 | -0,5 | -0,5 | -0,5 |
| 3-årig hf                       | 10.940                              | <b>10.880</b> | 10.880 | 10.880 | 10.880 | 10.880 | -0,5                         | -0,5 | -0,5 | -0,5 | -0,5 |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 8.420                               | <b>8.360</b>  | 8.360  | 8.360  | 8.360  | 8.360  | -0,7                         | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 |
| GIF                             | 7.490                               | <b>7.440</b>  | 7.440  | 7.440  | 7.440  | 7.440  | -0,7                         | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 |

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

Der er i budget 2026 indregnet 6,9 mio. kr. i indtægter (og tilsvarende udgifter) fra ministeriet og jobcentre til andre overenskomsttagere uden for ministeriet. Herunder viderefremmes ca. 6 mio. kr. til andre overenskomsttagere, der er selvejende institutioner under ministeriet.

#### Renteindtægter

Der er forudsat renteindtægter på 0,3 mio. kr.

## 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. FYNs HF + STX og Viften inkl. Ærø) får en fastsat andel af de enkelte undervisningstaksametre, samt en 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 fratrullet, er der således følgende antal arbejdstimer til rådighed pr. årskursist til undervisningspersonale.

|                                 | Arbejdstimer pr. årskursist |              |       |       |       |       | Procentuel ændring ift. 2025 |      |      |      |      |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|------------------------------|------|------|------|------|
|                                 | 2025                        | 2026         | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2026                         | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Uddannelsesområde               |                             |              |       |       |       |       |                              |      |      |      |      |
| Ordblindeundervisning           | 503,7                       | <b>490,4</b> | 489,8 | 488,4 | 488,4 | 488,4 | -2,6                         | -2,8 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| FVU                             | 174,8                       | <b>169,8</b> | 169,6 | 169,1 | 169,1 | 169,1 | -2,9                         | -3,0 | -3,3 | -3,3 | -3,3 |
| avu                             | 135,2                       | <b>131,0</b> | 130,9 | 130,5 | 130,5 | 130,5 | -3,1                         | -3,2 | -3,5 | -3,5 | -3,5 |
| avu, fjernundervisning          | 103,2                       | <b>100,1</b> | 99,9  | 99,6  | 99,6  | 99,6  | -3,1                         | -3,2 | -3,5 | -3,5 | -3,5 |
| hf-enkeltfag                    | 135,2                       | <b>131,9</b> | 131,7 | 131,4 | 131,4 | 131,4 | -2,5                         | -2,6 | -2,9 | -2,9 | -2,9 |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 104,4                       | <b>101,9</b> | 101,7 | 101,4 | 101,4 | 101,4 | -2,5                         | -2,6 | -2,9 | -2,9 | -2,9 |
| Stx-2                           | 180,9                       | <b>176,7</b> | 176,4 | 175,9 | 175,9 | 175,9 | -                            | -    | -    | -    | -    |
| 2-årig hf                       | 132,7                       | <b>129,3</b> | 129,2 | 128,8 | 128,8 | 128,8 | -2,6                         | -2,7 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| 3-årig hf                       | 94,0                        | <b>91,7</b>  | 91,6  | 91,4  | 91,4  | 91,4  | -2,4                         | -2,5 | -2,8 | -2,8 | -2,8 |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 145,5                       | <b>142,5</b> | 142,3 | 141,9 | 141,9 | 141,9 | -2,1                         | -2,2 | -2,5 | -2,5 | -2,5 |
| GIF                             | 92,7                        | <b>91,0</b>  | 90,9  | 90,6  | 90,6  | 90,6  | -1,9                         | -2,0 | -2,3 | -2,3 | -2,3 |

| Personale                                  | Stillinger  |              |             |               |        |        |        |        |
|--------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
|                                            | Budget 2025 | gns.løn 2026 | Budget 2025 | 2026          | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   |
| Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)          | 1.219.000   | 1.245.000    | 2,00        | <b>2,00</b>   | 2,00   | 2,00   | 2,00   | 2,00   |
| Administration                             | 513.000     | 530.000      | 35,16       | <b>32,56</b>  | 32,56  | 32,56  | 32,56  | 32,56  |
| Elever                                     | 300.000     | 300.000      | 0,00        | <b>2,00</b>   | 2,00   | 2,00   | 2,00   | 2,00   |
| Undervisning, Ordblinde                    | 616.000     | 641.000      | 5,17        | <b>5,03</b>   | 5,02   | 5,01   | 5,01   | 5,01   |
| Undervisning, FVU                          | 616.000     | 641.000      | 9,10        | <b>12,39</b>  | 12,37  | 12,34  | 12,34  | 12,34  |
| Undervisning, avu (inkl. ledelse)          | 767.000     | 704.000      | 23,47       | <b>23,01</b>  | 22,99  | 22,94  | 22,94  | 22,94  |
| Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse) | 688.000     | 734.000      | 80,05       | <b>88,20</b>  | 88,10  | 87,90  | 87,90  | 87,90  |
| Stx-2                                      | 688.000     | 711.000      | 7,42        | <b>5,97</b>   | 5,96   | 5,95   | 5,95   | 5,95   |
| Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)    | 696.000     | 718.000      | 91,37       | <b>91,99</b>  | 92,10  | 91,85  | 91,85  | 91,85  |
| Gymnasial supplerer                        | 688.000     | 711.000      | 7,82        | <b>7,57</b>   | 7,56   | 7,54   | 7,54   | 7,54   |
| GIF                                        | 688.000     | 711.000      | 2,69        | <b>2,53</b>   | 2,52   | 2,52   | 2,52   | 2,52   |
| Indtægtsdækket virksomhed                  | 616.000     | -            | 1,50        | <b>0,00</b>   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Bygningsdrift (bygningschef og pedeller)   | 599.000     | 605.000      | 6,15        | <b>7,00</b>   | 7,00   | 7,00   | 7,00   | 7,00   |
| Flexjob mv.                                | 454.000     | 498.000      | 7,61        | <b>8,20</b>   | 8,20   | 8,20   | 8,20   | 8,20   |
| Pædagogikumkandidater                      | 688.000     | 711.000      | 2,00        | <b>3,00</b>   | 3,00   | 3,00   | 3,00   | 3,00   |
| Samlet                                     | 681.000     | 689.000      | 281,50      | <b>291,45</b> | 291,40 | 290,80 | 290,80 | 290,80 |

#### Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 31. december 2025 samt generel lønstigning på 2,4 % 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 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 2025. 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 2026-2030. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelser m.m.

HF & VUC FYNs afdelingers uforbrugte/merforbrugte midler i 2026 til øvrig drift overføres til 2027.

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. 0,4 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 3.819.000 kr. i 2026 faldende til 3.840.000 kr. i 2030.

**Renteomkostninger**

Renter og bidrag er udelukkende beregnet ud fra allerede optagne lån ultimo 2025.

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

| Lån                            | Restgæld<br>ult. 2025 | Restløbetid | Renter og bidrag (drift) |           |           |           |           | Afdrag (balance) |           |           |           |           |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                |                       |             | 2026                     | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2026             | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
| KD H 60.473.000                | 49.484.775            | 24          | 766.596                  | 737.739   | 708.558   | 679.044   | 64.203    | 1.829.364        | 1.849.955 | 1.870.774 | 1.891.833 | 1.913.124 |
| KD H 40.452.000                | 33.101.682            | 24          | 512.802                  | 493.491   | 473.973   | 454.236   | 434.274   | 1.223.709        | 1.237.485 | 1.251.411 | 1.265.496 | 1.279.740 |
| KD H 40.000.000                | 34.978.877            | 24          | 668.976                  | 644.520   | 619.686   | 594.474   | 568.878   | 1.172.235        | 1.190.211 | 1.208.454 | 1.226.982 | 1.245.795 |
| KD H 22.000.000                | 19.584.831            | 26          | 440.733                  | 426.828   | 412.683   | 398.295   | 383.652   | 606.825          | 617.370   | 628.098   | 639.009   | 650.115   |
| Flex, hovedstol kr. 30.000.000 | 30.000.000            | 23          | 706.170                  | 892.632   | 892.632   | 892.632   | 892.632   | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Flex, hovedstol kr. 20.000.000 | 15.889.473            | 24          | 536.883                  | 520.016   | 436.050   | 397.899   | 381.852   | 488.271          | 502.425   | 543.735   | 565.557   | 578.466   |
| Flex, hovedstol kr. 17.825.000 | 9.708.251             | 19          | 119.526                  | 223.785   | 248.713   | 235.725   | 222.414   | 495.846          | 451.176   | 444.837   | 455.802   | 467.046   |
| Sum afrundet                   | 192.747.889           |             | <b>3.752.000</b>         | 3.939.000 | 3.792.000 | 3.652.000 | 2.948.000 | <b>5.816.000</b> | 5.849.000 | 5.947.000 | 6.045.000 | 6.134.000 |

**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 2026-2030.

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)

Øvrige driftsindtægter

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

Særlige tilskud

Tilskud til nødlidende små afdelinger.

**Deltagerbetaling og andre indtægter**

Deltagerbetaling, uddannelse

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

Anden ekstern rekvirentbetaling

Huslejeindtægter (væsentligt reduceret), projekter, indtægtsdækket virksomhed samt kursistbetaling ifm. studieture.

Andre indtægter

Refusion fra staten ifm. specialpædagogisk bistand og mentorordning fra kommuner (brutto, hvor det i regnskab er refusion af lønudgift)

**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), taksa-meterudgifter til andre overenskomsttagere (uden for UVM) (FVU og ordblindeundervisning)

### **Markedsføring**

Løn og lønafhængige omkostninger

Indgår i administrativt personale

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

Specialpædagogisk bistand og indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Øvrige omkostninger vedr. Særlige tilskud

Specialpædagogisk bistand herunder edb-udstyr samt IDV.

### **Renteindtægter og andre finansielle indtægter**

Renteindtægter af indestående

### **Finansielle omkostninger**

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

## EPX-ekspertgruppens anbefalinger

### Gørelyst

Den nye EPX skal fremme ”gørelysten”. Begrebet dækker over en virkelyst og en lyst til at gøre og skabe. Eleverne skal tilskyndes til at gøre og at have modet hertil. Uddannelsen skal forberede til videregående uddannelse – især erhvervsuddannelser, akademiuddannelser og professionsbacheloruddannelser. Samtidig skal uddannelsen være almen dannende.

EPX-ekspertgruppen har lavet en række anbefalinger til den nye EPX. Det er interessant læsning, hvor jeg synes, at ekspertgruppen har formået at balancere det gymnasiale præg med fag på A-, B- og C-niveau med tydelige elementer fra opdraget om en erhvervs- og professionsrettet uddannelse. Til gengæld behandler ekspertgruppen ikke mulighederne for at lave lokale uddannelser som f.eks. en EPX- Søfart.

Anbefalingerne tages med til de kommende politiske forhandlinger, så der er stadig langt til en ny uddannelse.

[Anbefalingerne fra ekspertgruppen kan læses her.](#)

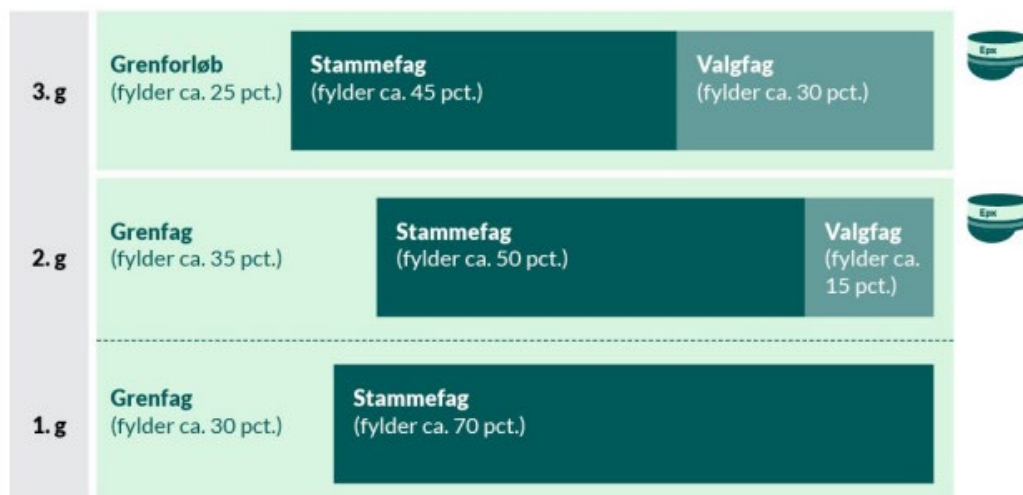
### Opbygning



EPX er en uddannelse med rødder, stamme, grene og frugter. Rødderne udgøres af uddannelsens identitet og dannelsesperspektiv. Klasserne skabes på baggrund af grenene som er uddannelsens linjer. Stammefagene er grundfagene som alle skal have, mens frugterne er uddannelsens valgfag.

EPX er toårig. Dvs. uddannelsen afsluttes efter 2. år. 3. år er en overbygning, der giver adgang til de videregående uddannelser.

Grenene vælges ud fra interesse. Uanset hvilken gren man tager, kan man altid fortsætte på 3. år.



Stammefagene er obligatoriske og er ens på alle grene og på alle skoler men tones efter de grene eleverne har valgt. Ekspertgruppen foreslår følgende stammefag:

- Engelsk B med mulighed for at gå til eksamen på C
- Dansk B med mulighed for at gå til eksamen på C. På 3. år dansk på A
- Historie og Samfundsforståelse C. På 3. år hedder faget historie B
- Digital teknologiforståelse C. På 3. år B
- Matematik C eller B
- Naturfag C
- Krop bevægelse og udeliv
- Kunst og kulturliv

EPX har fire grene

- Samfund, sikkerhed og sundhed
- Natur, teknologi og forbrug
- Business og innovation
- Håndværk, resurser og design

Grenene udgør klasserne og dækker over følgende grenfag:

| Samfund, sikkerhed og sundhed                                                                                                                                                                                                              | Natur, teknologi og forbrug                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pædagogik og psykologi</li> <li>• Beredskab, krise og konflikter</li> <li>• Etik og jura</li> <li>• Mental og fysisk sundhed</li> </ul>                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Natur, menneske og sundhed</li> <li>• Teknologi, forbrug og produktion</li> <li>• Økosystemer, miljø og klima</li> <li>• Biotek og fødevareteknologi</li> </ul> |
| Business og innovation                                                                                                                                                                                                                     | Håndværk, resurser og design                                                                                                                                                                             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Økonomi og samfund – fra privat til globalt perspektiv</li> <li>• Handel og forretningsudvikling</li> <li>• Innovation og entreprenørskab</li> <li>• Kommunikation og globale kulturer</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Design og æstetik</li> <li>• Fremstilling og produktion</li> <li>• Materiale lære</li> <li>• Bæredygtigt håndværk</li> </ul>                                    |

Grenene vælges efter interesse. Uanset hvilken gren man vælger, vil man kunne fortsætte på 3. år og have mulighed for at vælge alle uddannelser. Inden for hver gren ligger de to førstnævnte grenfag på 1. år og de to sidstnævnte fag på 2. år.

I løbet af 2. år udarbejder eleverne et EPX-projekt. På 3. år laver eleverne en EPX Overbygningsopgave.

Valgfag placeres på 2. og 3. år. På 2. år kan man tage 1 til 2 valgfag. På 3. år kan man tage 2 til 4 valgfag. Ekspertgruppen peger på udbud af valgfagene matematik B, fysik C og B, kemi B, biologi B og/eller virksomhedsøkonomi B, da disse er adgangsgivende til videre uddannelse. Men alle fag fra den gymnasiale fagrække kan udbydes som valgfag. Hertil udbydes der lokale valgfag på 75 timer svarende til et C-fag. De lokale valgfag skal dog ikke have niveaubetegnelser.

På tværs af stammefag, grenfag og valgfag anbefaler ekspertgruppen at fordybelsetiden integreres i undervisningen. Dette er med henblik på at støtte eleverne i arbejdet med deres skriftlighed, og desuden imødekomme udfordringen med det stigende uhensigtsmæssige brug af kunstig intelligens i hjemmearbejdet.

## Evaluering og prøver

Ekspertgruppen anbefaler, at der gives løbende feedback, som understøttes af standpunktskarakterer. Prøveformerne skal afspejle det erhvervs- og professionsrettede fokus og har som udgangspunkt et tydeligt praksiselement. Al indtænkes hvor det er relevant.

Dansk og matematik udprøves med obligatoriske prøver.

Krop, bevægelse og udeliv samt kunst og kulturliv udprøves ikke, men der gives standpunktskarakter.

Øvrige stammefag udtrækkes til prøve.

Begge grenfag på 1. år udprøves med obligatoriske prøver, mens et ud af to grenfag på 2. år udprøves efter udtræk.

Valgfag på A-, B- eller C-niveau udprøves efter lærerplaner for hhx, htx eller stk. Lokalt udviklede valgfag kan evt. udprøves via portfolio-modellen.

## Udbud

Alle skoler skal uanset størrelse og geografisk placering kunne udbyde en epx med de samme stammefag. Selvom udgangspunktet er, at institutionerne skal kunne udbyde flere grene samt overbygningen, kan der lokalt være særlige hensyn, såsom begrænset elevgrundlag eller særlige karakteristika for institutionen, som gør, at institutionen får lov at udbyde kun én eller få grene, eller at undvære muligheden for overbygningen.

Dette gælder begge veje, således at institutioner i små byer skal have mulighed for at udbyde én eller få grene, men også at institutioner i store byer kan udbyde én eller få grene inden for bestemte faglige områder, så længe der ikke er geografisk langt til institutioner, der udbyder de resterende grene.

For små udbud skal det være muligt at danne klasser, hvor eleverne følger forskellige grene, således at stammefagene er fælles, mens grenfagene er opdelt. Eleverne er ikke garanteret at få tildelt plads på den gren de har søgt, og såfremt de ønsker at skifte gren undervejs i uddannelsen, vil det bero på en konkret vurdering fra institutionens leder. Mht. det tredje overbygningsår kan det også være aktuelt at

danne klasser på tværs af grene, og i nogle tilfælde være nødvendigt at sende eleverne til andre institutioner.

De fire grene er centralt fastsatte, da uddannelsen skal være ens på tværs af landet. Men det vil dog være muligt lokalt at tone grenene efter givne forhold og med særlige fokuspunkter. Dette giver mulighed for samarbejder med lokale arbejdspladser, uddannelsesinstitutioner og foreningslivet, ligesom vi kender det fra vores HF-Søfart. Dog skal grenene altid indeholde deres respektive obligatoriske grenfag, så det anbefales ikke at institutionerne kan afvige fra én af de fire grene, og lave sin egen unikke gren med egne grenfag. I tilfældet med vores nuværende HF-Søfart skal man på EPX'en således tone de fire grenfag fra f.eks. grenen "Natur, teknologi og forbrug" til at omhandle søfart og maritime emner. Udover denne mulighed for at tone grenfagene vil det også være muligt at udbyde lokale valgfag, som vil have fokus på praktiske kundskaber. Som eksempel på et lokalt valgfag nævner ekspertgruppen bl.a. maritimt grundkursus. Også erhvervspraktik bliver nævnt som et muligt lokalt valgfag.

## Opsamling

Der er tale om et interessant udspil fra ekspertgruppen. Der er mange interesser på spil, når en ny uddannelse skal defineres, men jeg oplever, at ekspertgruppen har udarbejdet et sammenhængende udspil, der balancerer ønsket om erhvervs- og professionsrettet undervisning med brugen af de gymnasiale A-, B- og C-niveauer.

Jeg savner at ekspertgruppen forholder sig tydeligere i forhold til muligheden for at etablere lokale grene. Jeg tænker her først og fremmest på EPX Søfart, men også på mulighederne for at udbyde kreative variationer som vores FLOW. Imidlertid er der i udspillet mulighed for at justere grenfag og stammefag, så de passer bedre til vores særlige målgrupper.

Ekspertgruppen har ikke forholdt sig til særlige forløb for ordblinde eller sårbare unge. Det er klart noget jeg savner. De nævner blot, at det skal være en mulighed bl.a. at lave forlængede forløb. Men det er et tema, der er fokus på blandt forligspartierne.

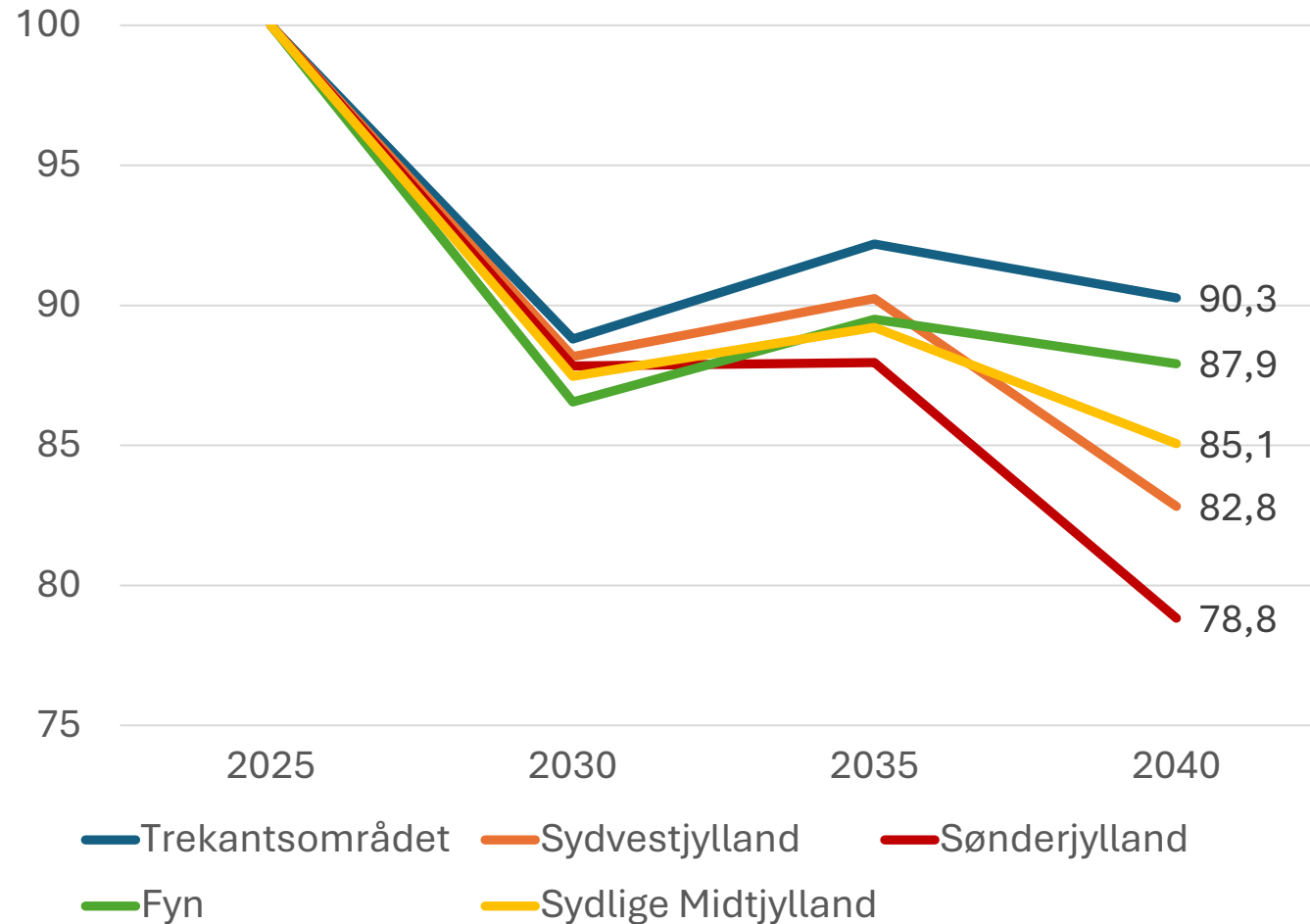
Afslutningsvis gør ekspertgruppen opmærksom på behovet for efteruddannelse og opkvalificering af undervisere. Det er naturligvis en pointe, som er meget væsentlig.

Det er hensigten, at forligspartierne mødes i foråret for at lave en politisk aftale om EPX. Det bliver interessant at følge, hvor mange af ekspertgruppens anbefalinger, der bliver taget med i aftalen.

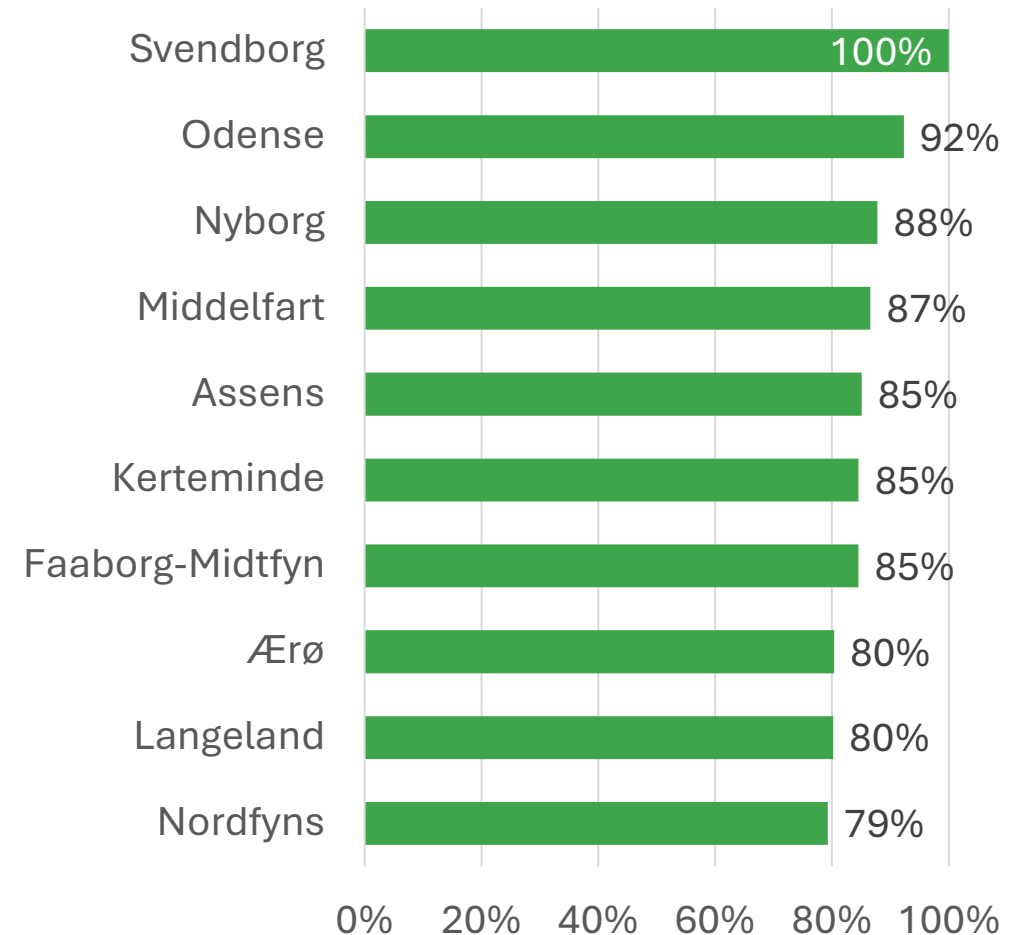
# Pluss-analyse for Region Syddanmark

Bilag 2

Udvikling 2025-2035 unge i alderen 15-18 år  
(indeks100: 2025)

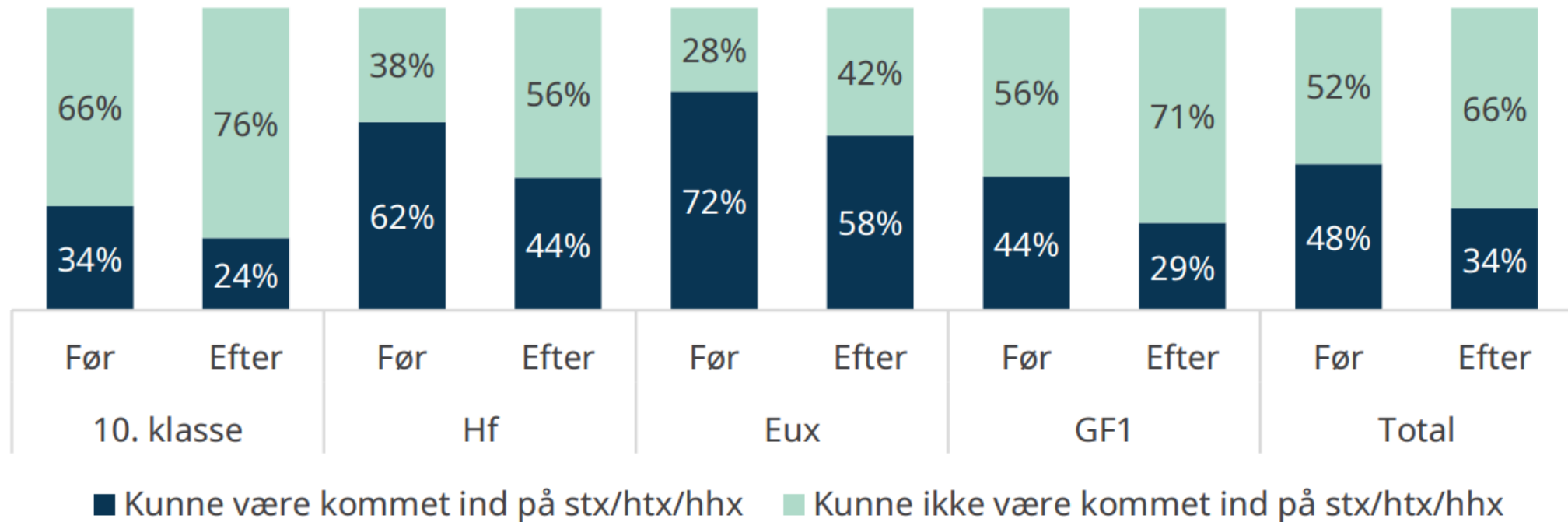


Udvikling 2025-2035 unge i alderen  
15-18 år



# Pluss-analyse for Region Syddanmark

*Figur 13: Andel elever på epk-relevante uddannelser med frit uddannelsesvalg før og efter reformen, fordelt på uddannelser*



*Note: Figuren viser andelen af personer med bopæl i Syddanmark, som per 30. september 2023 gik i 10. klasse (ekskl. efterskoler), hf, eux eller GF1, og om disse personer kunne være kommet ind på stx/hhx/htx hhv. med de nuværende adgangskrav (før epk-reformen) og med de højere adgangskrav (efter epk-reformen), hvis de ville.*

*Kilde: Pluss på baggrund af data fra Danmarks Statistik.*