

Dagsorden

Der indkaldes hermed til bestyrelsesmøde ved HF & VUC FYN

Mandag den 12. december 2022 kl. 17:00-20:00

I Kottesgade 6, Odense C, lokale U309



1. Godkendelse af referat fra mødet den 24. oktober 2022 er sket digitalt

2. Godkendelse af dagsorden

3. Perioderegnskab 2022, budgetopfølgning

Sagsfremstilling

På møde den 24. oktober 2022 fik bestyrelsen forelagt regnskabsprognose for 2022 med baggrund i følgende:

På indtægtssiden var de tre første kvartalers indberetninger for antallet af årskursister medtaget. I den foreliggende regnskabsprognose er det fortsat fjerde kvartals tal, der mangler. Dette kvartal indberettes senest d. 16. december 2022 for fuldtidsuddannelser og senest d. 3. januar 2023 for enkeltfagsuddannelser, dog senest d. 17. januar 2023 for gymnasial supplering.

Der forventes et samlet fald i årskursisttallet på 56 årskursister fra det budgetlagte 2.858 til 2.802. Der er stadig en mindre usikkerhed om det helt præcise årskursisttal for 1. årskursisterne på den 2-årige hf. Forberedende Voksenundervisning, Gymnasial Supplering og især ordblindeundervisning, hvor hovedparten af efterårets aktivitet først kan medtælles i 4. kvartal, er forbundet med betydelig usikkerhed. Som følge af dette kan den endelige indtægtsafregning med Børne- og Undervisningsministeriet heller ikke opgøres præcist før efter kalenderårets afslutning.

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

Konkret skal følgende faktorer ved udgiftsskønnet nævnes:

- Udviklingen i gennemsnitslønnen for det samlede personale herunder lønreguleringer for fastansat personale samt refusioner ved årets afslutning.
- Feriepengeforpligtigelsens størrelse.
- Endeligt forbrug inden for øvrig drift på undervisningsafdelingerne.

Resultatet forventes på denne baggrund at blive -1,8 mio. kr. +/- 3 mio. kr., hvilket er 1,1 mio. kr. mere i forhold til oktober-prognosen. Ændringen i resultatet skyldes dels indtægter fra yderligere tilskud fra Undervisningsministeriet til nødlidende små afdelinger og dels mindredgifter i forbindelse med censurbanken (afregning med andre uddannelsesinstitutioner).

Bilag se side 6

Indstilling

Bestyrelsen tager regnskabsprognose 2022 til efterretning.

4. Fortsat drøftelse af budget 2023

Sagsfremstilling

Drøftelse af første version af budget for 2023 og overslagsårene 2024 – 2026.

Den endelige version vil blive fremlagt til vedtagelse på bestyrelsesmødet d. 23. januar 2023, så resultatet af den vedtagne finanslov kan indarbejdes.

Indtægter

Budgettets taksametre er udfærdiget på baggrund af orienteringsskrivelser af 31. august 2022 fra ministeriet vedrørende finanslovsforslag 2023 samt ministeriets offentliggjorte takstkatalog.

Taksterne i overslagsårene 2024 – 2026 er beregnet af HF & VUC FYN på baggrund af ministeriets beskrevne bevillingsudviklinger.

Der indgår følgende årskursisttal ved udfærdigelsen af budget 2023 og overslagsår 2024 – 2026.

Uddannelsesområde	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023	Overslagsår 2024	Overslagsår 2025	Overslagsår 2026
Ordblindeundervisning	29,1	24,0	24	24	24	24
FVU	84,4	79,0	75	73	73	73
avu	337,2	236,0	212	204	204	204
avu, fjernundervisning	87,7	70,0	54	51	51	51
hf-enkeltfag	852,0	725,0	662	640	640	640
hf-enkeltfag, fjernundervisning	417,7	325,0	280	269	269	269
Stx-2	18,2	53,0	66	62	62	62
2-årig hf	768,0	766,0	758	760	760	760
3-årig hf	377,7	382,0	372	379	379	379
Gymnasiale suppleringskurser	111,2	93,0	93	93	93	93
GIF	42,8	38,0	42	42	42	42
Indtægtsdækket virksomhed	8,2	11,0	11	11	11	11
Samlet	3.134,2	2.802,0	2.649	2.608	2.608	2.608

Udgifter

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

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

På bygningsområdet er der afsat rammer til løbende vedligeholdelse samt mindre anlæg for perioden 2023 – 2026. Indeholdt i ovenstående rammer er ligeledes beløb til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelser mm.

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

Der er anvendt prognoser for de forskellige personalegrupperes gennemsnitsløn i 2023 på baggrund af udbetalt løn januar – november 2022.

I strategi for finansiel risikostyring, som blev præsenteret for bestyrelsen i maj 2022, er det forudsat, at bestyrelsen ikke omlægger eksisterende lån set i lyset af en stigende renteudgift. Under bilag er vedlagt et likviditetsbudget, hvoraf det fremgår, at der ikke forventes investeringer de kommende 5 år.

Finansloven for 2023 forventes vedtaget i december 2022, og ministeriet forventes at udsende orientingsskrivelse og opdaterede takstkatalog umiddelbart efter. I det endelige budget 2023 og overslagsår 2023 – 2026 vil de endelige takster fra finansloven, gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2022 samt eventuelle justeringer af antal årskursister på baggrund af 4. kvartal 2022 blive indarbejdet.

Bilag side 6-14

Indstilling

Bestyrelsen drøfter det fremlagte foreløbige budget 2023 og overslagsår 2024 - 2026. Den endelige vedtagelse vil finde sted på næste bestyrelsesmøde i januar 2023.

5. Bygningsfællesskab i Middelfart med Social- og Sundhedsskolen Fyn

Sagsfremstilling

Bestyrelsen bemyndigede i marts 2022 forperson, næstforperson og rektor til at gå i forhandlinger om mulige løsninger i forhold til et bygningsfællesskab i Middelfart. Ved samme lejlighed blev det besluttet, at bestyrelsen skulle holdes orienteret undervejs.

Baggrunden for samarbejdet er, at der fra både vores og Social- og Sundhedsskolens side ønskes at skabe en større synergieffekt de to institutioner imellem for på denne måde at tiltrække flere kursister.

Social- og Sundhedsskolen har solgt en stor og ikke tidssvarende skole i Middelfart og har p.t til huse i lejede lokaler hos os, og forventer at opstille pavilloner, indtil en bygning er klar.

Der er god dialog med Middelfart kommune, og tegninger af den kommende bygning er ved at tage form.

Der arbejdes forsat på samarbejdsmodellen, således at alle myndighedskrav kan blive opfyldt både i forhold til ministeriets krav til udmatrikulering og salg af grund og tidligere pedelbygning samt bygningsregulativ.

Bilag – matrikeltegning side 15

Indstilling

Bestyrelsen tager orientering til efterretning.

6. Orientering om bygningsituationen i Glamsbjerg

Sagsfremstilling

Afdelingen i Glamsbjerg har som de øvrige mindre afdelinger på Fyn oplevet en tilbagegang i kursisttallet. HF & VUC FYN har til huse i Nørregade 42 i Glamsbjerg. Bygningen er lidt under 3.500 m², og vi råder over de 1.800 m², mens Assens Kommune bruger det resterende areal. Staten har

en leasingkontrakt på bygningen frem til august 2023. Vi lejer de 1800 m2 af staten. Lejeaftalen betyder, at vi indgår i alle forpligtigelser på samme vis, som var vi leasingtager.

Ud over den leasede bygning, ejer vi bygningen Nørregade 44A i Glamsbjerg på 600 m2.

I 2020 drøftede bestyrelsen forskellige scenarier for en fremtidig bygningsituation i Glamsbjerg. Siden er Nørregade 42 blevet købt af Billums Ejendomme APS.

Leasingaftalen udløber i sommeren 2023. Derfor er bygningen gennemgået, og behov for istandsættelse fører til en prisfastsættelse af nødvendige udbedringer i forhold til gulve, maling og tekniske installationer. Der vil således ske en modregning i forhold til depositum.

Den nuværende leasingaftale er dyr. Derfor modtager vi et tilskud fra staten til dyr husleje.

Tilskuddet bortfalder sommeren 2023. Vi forventer at indgå en almindelig lejeaftale med Billums Ejendomme fra august 2023.

På grund af nedgangen i aktivitet, har vi overskydende arealer. Derfor forventer vi at leje Nørregade 44A ud fra august 2023.

Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

7. Fordelingsreform - indberetning af kapacitet

Sagsfremstilling

Den 28. oktober indberettede vi den forventede kapacitet på 2-årig hf og hf-Søfart på baggrund af den foreløbige udmeldte beregningstekniske kapacitet. Bestyrelsen drøftede på seneste bestyrelsesmøde, hvilken kapacitet vi skulle indberette.

Det blev besluttet at indberette en kapacitet på 1 hf-søfartsklasse ekstra i Svendborg, 1 hf-søfarts klasse ekstra til Ærø samt 1 klasse til 2-årig hf på Ærø. Efterfølgende har rektor efter dialog med bestyrelsens forperson valgt at indberette en øget kapacitet i Odense med 1 klasse, da den foreløbige beregningstekniske kapacitet vurderes for lav.

Afdeling	Rettidige ansøgere marts 2021	Rettidige ansøgere optaget og fremmødt	Foreløbig beregningsteknisk kapacitet marts 2023	Indmeldt kapacitet
FYNs HF	433	375	416	448
Glamsbjerg	9	9	32	32
Svendborg	31	25	32	64
Ærø	87	64	64	96+32

Ministeriet har efterfølgende meldt ud, at man forventer at lade ikke-rettidige ansøgere fra 1. marts til 1. april indgå i den centrale fordeling. Dette er meget problematisk for vores afdeling i Odense, da vi typisk modtager ca. 40-70 ansøgere i løbet af april. Vi har derfor rettet henvendelse til ministeriet, hvor vi bemærker dette med ønsket om en fornyet indberetningsproces, da

vilkårene er ændret. Region Syddanmark er opmærksom på problemstillingen, og vil medtage den i deres drøftelser med ministeriet.

Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

8. Orientering

- a) Investeringsrammer godkendt af forperson den 7. november 2022
- b) Indberetning af klassekvotient skoleår 22/23
- c) Medarbejderrepræsentant Mads Rokkjær Hammer udtræder af bestyrelsen

9. Evt.

Forperson Anne Jensen og rektor Stig Holmelund Jarbøl
05.12.22

HF & VUC FYN/12. december 2022

Budget 2023

	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskabsprognose 2022 (primo dec) kr.	Budget 2023 kr.	Overslagsår 2024 kr.	Overslagsår 2025 kr.	Overslagsår 2026 kr.
Omsætning							
Statstilskud	1	282.649.356	266.760.000	255.005.000	245.792.000	244.125.000	244.125.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	17.715.201	12.817.000	15.544.000	14.619.000	14.619.000	14.619.000
Omsætning i alt		300.364.557	279.577.000	270.549.000	260.411.000	258.744.000	258.744.000
Driftsomkostninger							
Undervisningens gennemførelse	3	217.500.360	210.000.000	201.129.000	196.080.000	194.621.000	194.621.000
Markedsføring	4	1.760.180	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
Ledelse og administration	5	28.676.854	32.461.000	31.832.000	31.796.000	31.792.000	31.792.000
Bygningsdrift	6	36.969.284	32.407.000	30.400.000	27.785.000	27.758.000	27.753.000
Aktiviteter med særlige tilskud	7	8.922.688	1.910.000	1.639.000	1.639.000	1.639.000	1.639.000
Driftsomkostninger i alt		293.829.366	278.328.000	266.550.000	258.850.000	257.360.000	257.355.000
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		6.535.191	1.249.000	3.999.000	1.561.000	1.384.000	1.389.000
Finansielle poster							
Finansielle indtægter	8	0	0	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	9	3.008.591	3.070.000	2.950.000	3.313.000	3.362.000	4.049.000
Finansielle poster i alt		-3.008.591	-3.070.000	-2.950.000	-3.313.000	-3.362.000	-4.049.000
Årets resultat		3.526.600	-1.821.000	1.049.000	-1.752.000	-1.978.000	-2.660.000

HF & VUC FYN/12. december 2022
Noter

	Regnskab	Regnskabsprognose	Budget	Overslagsår	Overslagsår	Overslagsår
	2021	2022 (primo dec)	2023	2024	2025	2026
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Statstilskud						
Undervisningstaxameter	210.327.237	200.101.000	191.887.000	188.892.000	187.820.000	187.820.000
Fællesudgiftstilskud	39.965.646	36.462.000	36.969.000	32.905.000	32.605.000	32.605.000
Bygningstaxameter	27.595.614	26.673.000	25.972.000	23.818.000	23.523.000	23.523.000
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
Statstilskud i alt	282.649.356	266.760.000	255.005.000	245.792.000	244.125.000	244.125.000
2 Deltagerbetaling og andre indtægter						
Deltagerbetaling	8.377.481	6.240.000	6.630.000	6.630.000	6.630.000	6.630.000
Anden ekstern 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
Deltagerbetaling og andre indtægter	17.715.201	12.817.000	15.544.000	14.619.000	14.619.000	14.619.000
3 Undervisningens gennemførelse						
Løn og lønafhængige omkostninger	188.784.105	177.681.000	171.379.000	166.243.000	165.284.000	165.284.000
Afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	28.716.255	32.319.000	29.750.000	29.837.000	29.337.000	29.337.000
Undervisningens gennemførelse i alt	217.500.360	210.000.000	201.129.000	196.080.000	194.621.000	194.621.000
4 Markedsføring						
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
Markedsføring i alt	1.760.180	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
5 Ledelse og administration						
Løn og lønafhængige poster	22.556.344	23.835.000	23.917.000	23.904.000	23.900.000	23.900.000
Afskrivning	15.296	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.105.214	8.626.000	7.915.000	7.892.000	7.892.000	7.892.000
Ledelse og administration i alt	28.676.854	32.461.000	31.832.000	31.796.000	31.792.000	31.792.000
6 Bygningsdrift						
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	22.601.000	19.999.000	19.999.000	19.999.000
Bygningsdrift i alt	36.969.284	32.407.000	30.400.000	27.785.000	27.758.000	27.753.000
7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)						
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
Aktiviteter med særlig tilskud	8.922.688	1.910.000	1.639.000	1.639.000	1.639.000	1.639.000
8 Finansielle indtægter						
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0	0	0	0
9 Finansielle omkostninger						
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.008.591	3.070.000	2.950.000	3.313.000	3.362.000	4.049.000
Finansielle omkostninger i alt	3.008.591	3.070.000	2.950.000	3.313.000	3.362.000	4.049.000

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.

Færre kursister pga. højkonjunktur og tidligere besparelser udfordrer skolen økonomisk. 8 pct. reduktioner i 2019-budgettet i forhold til 2015 samt yderligere besparelse har fortsat stor indvirkning selvom yderligere årlige 2% er fjernet fra og med Finanslov 2020.

Udspaltningen i 2019 af store dele af avu, FVU og OBU aktiviteten til Forberedende grunduddannelse (FGU) har endvidere haft betydelig indvirkning på HF & VUC FYNs samlede drift.

Indtægter

Rammebevillinger fra UVM

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

Disse bevillinger andrager sammenlagt 6,9 mio. kr. eller ca. 2,7% af de samlede 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	FR 2022	2023	2024	2025	2026
Ordblindeundervisning	50,1	45,7	36,2	29,1	24,0	24	24	24	24
FVU	194,0	159,1	100,0	84,4	79,0	75	73	73	73
avu	841,9	653,3	419,4	337,2	236,0	212	204	204	204
avu, fjernundervisning	157,9	57,2	76,9	87,7	70,0	54	51	51	51
hf-enkeltfag	1.185,4	1.018,6	921,5	852,0	725,0	662	640	640	640
hf-enkeltfag, fjernundervisning	421,9	404,9	427,2	417,7	325,0	280	269	269	269
Stx-2	0,0	0,0	0,0	18,2	53,0	66	62	62	62
2-årig hf	601,4	623,9	710,6	768,0	766,0	758	760	760	760
3-årig hf	298,1	316,7	351,3	377,7	382,0	372	379	379	379
Gymnasiale suppleringskurser	121,2	123,8	133,2	111,2	93,0	93	93	93	93
GIF	39,3	43,0	47,9	42,8	38,0	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	2.802,0	2.649	2.608	2.608	2.608

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	243.277	243.277	243.277	243.277	9,0	9,0	9,0	9,0
FVU	80.499	83.751	83.751	83.751	83.751	4,0	4,0	4,0	4,0
avu	64.848	66.286	66.286	66.286	66.286	2,2	2,2	2,2	2,2
avu, fjernundervisning	49.804	50.651	50.651	50.651	50.651	1,7	1,7	1,7	1,7
hf-enkeltfag	71.839	74.359	74.359	74.359	74.359	3,5	3,5	3,5	3,5
hf-enkeltfag, fjernundervisning	55.612	57.495	57.495	57.495	57.495	3,4	3,4	3,4	3,4
Stx-2	95.930	98.476	98.476	98.476	98.476	2,7	2,7	2,7	2,7
2-årig hf	70.270	72.358	72.358	72.358	72.358	3,0	3,0	3,0	3,0
3-årig hf	49.666	50.978	50.978	50.978	50.978	2,6	2,6	2,6	2,6
Gymnasiale suppleringskurser *)	76.550	79.620	79.620	79.620	79.620	4,0	4,0	4,0	4,0
GIF	48.690	49.710	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	16.630	16.630	16.630	16.630	3,0	3,0	3,0	3,0
FVU	8.860	9.130	9.130	9.130	9.130	3,0	3,0	3,0	3,0
avu	10.160	10.460	10.460	10.460	10.460	3,0	3,0	3,0	3,0
avu, fjernundervisning	10.160	10.460	10.460	10.460	10.460	3,0	3,0	3,0	3,0
hf-enkeltfag	10.210	10.520	10.520	10.520	10.520	3,0	3,0	3,0	3,0
hf-enkeltfag, fjernundervisning	10.210	10.520	10.520	10.520	10.520	3,0	3,0	3,0	3,0
Stx-2	10.530	10.860	10.860	10.860	10.860	3,1	3,1	3,1	3,1
2-årig hf	8.320	8.580	8.580	8.580	8.580	3,1	3,1	3,1	3,1
3-årig hf	8.320	8.580	8.580	8.580	8.580	3,1	3,1	3,1	3,1
Gymnasiale suppleringskurser *)	10.210	10.520	10.520	10.520	10.520	3,0	3,0	3,0	3,0
GIF	8.320	8.580	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	24.980	24.980	24.980	24.980	7,8	7,8	7,8	7,8
FVU	10.190	10.990	10.990	10.990	10.990	7,9	7,9	7,9	7,9
avu	9.930	10.700	10.700	10.700	10.700	7,8	7,8	7,8	7,8
avu, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
hf-enkeltfag	9.440	10.170	10.170	10.170	10.170	7,7	7,7	7,7	7,7
hf-enkeltfag, fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stx-2	11.310	12.190	12.190	12.190	12.190	7,8	7,8	7,8	7,8
2-årig hf	8.830	9.520	9.520	9.520	9.520	7,8	7,8	7,8	7,8
3-årig hf	8.830	9.520	9.520	9.520	9.520	7,8	7,8	7,8	7,8
Gymnasiale suppleringskurser	6.790	7.320	7.320	7.320	7.320	7,8	7,8	7,8	7,8
GIF	6.040	6.510	6.510	6.510	6.510	7,8	7,8	7,8	7,8

Andre overenskomsttagere 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 overenskomsttagere uden for ministeriet. Herunder viderefremmes ca. 6 mio. kr. til andre overenskomsttagere, der er selvejende institutioner under ministeriet.

Renteindtægter

Der er ikke forudsat renteindtægter.

Udgifter

A Lønudgifter

Stillingsantal

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

Styringsmodel i forhold til undervisningsafdelingernes samlede personale:

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

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

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

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

Uddannelsesområde	Arbejdstimer pr. årskursist					Procentuel ændring ift. 2021				
	2022	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	
Ordblindundervisning	488,2	510,0	509,1	509,1	509,1	4,4	4,3	4,3	4,3	
FVU	176,1	175,6	175,3	175,3	175,3	-0,3	-0,5	-0,5	-0,5	
avu	141,9	138,9	138,7	138,7	138,7	-2,1	-2,2	-2,2	-2,2	
avu, fjernundervisning	109,0	106,2	106,0	106,0	106,0	-2,6	-2,7	-2,7	-2,7	
hf-enkeltfag	141,2	137,6	137,4	137,4	137,4	-2,5	-2,7	-2,7	-2,7	
hf-enkeltfag, fjernundervisning	109,3	106,4	106,3	106,3	106,3	-2,7	-2,8	-2,8	-2,8	
Stx-2	188,6	182,3	182,0	182,0	182,0	-	-	-	-	
2-årig hf	138,2	133,9	133,7	133,7	133,7	-3,0	-3,2	-3,2	-3,2	
3-årig hf	97,6	94,4	94,2	94,2	94,2	-3,4	-3,5	-3,5	-3,5	
Gymnasiale suppleringskurser	150,5	147,4	147,1	147,1	147,1	-2,1	-2,2	-2,2	-2,2	
GIF	95,7	92,0	91,9	91,9	91,9	-3,9	-4,0	-4,0	-4,0	

Personale

	Budget 2022	gns.løn 2023	Stillinger				
			Budget 2022	2023	2024	2025	2026
Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)	1.136.000	1.172.000	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Administration	412.000	440.000	42,57	40,37	40,37	40,37	40,37
Elever	250.000	260.000	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Undervisning, Ordblinde	540.000	559.000	8,25	7,39	7,37	7,37	7,37
Undervisning, FVU	540.000	559.000	9,50	8,35	8,12	8,12	8,12
Undervisning, avu (inkl. ledelse)	677.000	704.000	35,45	31,94	30,86	30,86	30,86
Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse)	624.000	659.000	106,22	97,89	94,81	93,31	93,31
Stx-2	601.000	633.000	6,37	7,26	6,81	6,81	6,81
Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)	610.000	640.000	99,32	92,71	93,13	93,13	93,13
Gymnasial supplerer	601.000	633.000	9,72	8,27	8,26	8,26	8,26
GIF	601.000	633.000	2,20	2,33	2,33	2,33	2,33
Indtægtsdækket virksomhed	540.000	559.000	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Bygningsdrift (bygningsschef og pedeller)	508.000	542.000	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
Flexjob mv.	411.000	415.000	10,84	10,73	10,73	10,73	10,73
Pædagogikumkandidater	601.000	633.000	3,74	6,00	6,00	6,00	6,00
Samlet	574.000	615.000	347,68	326,75	322,30	320,79	320,79

Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 31. oktober 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 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 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 2023-2026. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelser 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 uft.		Renter og bidrag (drift)				Afdrag (balance)			
	2022	Restløbetid	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		2.950.164	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 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 2023 -2026.

Der er ikke budgetteret med bygningsinvesteringer i budgetperioden.

Likviditetsbudget 2023 - 2026

	Regnskab 2021	Prognose 2022	Budget 2023	OV-1 2024	OV-2 2025	OV-3 2026
Årets resultat	3.526.600	-1.821.000	1.049.000	-1.752.000	-1.978.000	-2.660.000
Regulering vedr. ikke kontante poster:						
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
Ændring af driftskapital:						
Ændringer i tilgodehavender	1.770.035	0	0	0	0	0
Ændringer i kortfristet gæld	-32.777.597	0	0	0	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-20.504.810	2.314.657	5.051.333	2.237.481	1.984.333	1.296.977
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
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.564.027	0	0	0	0	0
Ændring i realkreditgæld	20.534.925	-6.210.000	-6.216.928	-6.093.389	-6.110.043	-6.192.820
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	20.534.925	-6.210.000	-6.216.928	-6.093.389	-6.110.043	-6.192.820
Pengestrøm i alt	-2.533.912	-3.895.343	-1.165.595	-3.855.908	-4.125.710	-4.895.843
Ændring i likvider	-2.533.912	-3.895.343	-1.165.595	-3.855.908	-4.125.710	-4.895.843
Likvider primo	36.341.672	33.808.000	29.912.657	28.747.062	24.891.154	20.765.444
Likvider ultimo	33.807.760	29.912.657	28.747.062	24.891.154	20.765.444	15.869.601
Samlet likviditetspåvirkning ift ult. 2021		-3.895.343	-5.060.938	-8.916.846	-13.042.556	-17.938.399

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.

Bilag Middelfart

