



## Referat fra bestyrelsesmøde

Mødet blev afholdt torsdag den 5. december 2024 kl. 17.00-20.00

Lokale U309, Kottesgade 6, 5000 Odense C.

Fra bestyrelsen deltog: Anne Jensen (forperson), Jens Mejer Pedersen (næstforperson), Anette Petri Hedam, Anne S. Styrishave, Anni Rodahl Thisted, Mette Lund Kristensen, Michael Nielsen, Niels Johannes Møller Kibsgaard, Peter Hansted og Rikke Dyring.

Afbud fra: Lisbeth Bille og Lars Hansen.

Fra direktionen deltog: Stig Holmelund Jarbøl (rektor), Mads Frederik Skjoldborg Medelbye (HR- og økonomichef) og August Skommer Larsen (direktionskonsulent, referent).

- 1. Godkendelse af dagsorden**
- 2. Godkendelse af referat fra mødet den 21. oktober 2024 – Godkendt digitalt**
- 3. Perioderegnskab 2024, budgetopfølgning**

### Sagsfremstilling

På møde den 21. oktober 2024 fik bestyrelsen forelagt regnskabsprognose for 2024 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 2024 for fuldtidsuddannelser og senest d. 3. januar 2025 for enkeltfagsuddannelser, dog senest d. 13. januar 2025 for gymnasial supplerings. Fjerde kvartal udgør ca. 15 % af årskursisterne.

Det forventede årskursisttal for 2024 på 2.472 er 60 lavere end det budgetlagte på 2.532 årskursister. Prognosen er 6 årskursister lavere end den tidligere forelagte prognose på bestyrelsesmødet 21. oktober 2024.

Det prognosticerede og budgetlagte inden for de enkelte uddannelsesområder fremgår af nedenstående.

| Uddannelsesområde                          | Budget2024   | Prognose     |            | Indtægts-<br>ændring |
|--|--------------|--------------|------------|----------------------|
|  |              | november2024 | Ændring    |                      |
| Ordblindeundervisning                      | 22           | 19           | -3         | -890.000             |
| fvu  | 77           | 79           | 2          | 145.000              |
| avu  | 163          | 174          | 11         | 749.000              |
| avu, FU                                    | 55           | 41           | -14        | -728.000             |
| hf-enkeltfag                               | 619          | 581          | -38        | -2.941.000           |
| hf-e, FU                                   | 251          | 239          | -12        | -719.000             |
| Stx-2                                      | 84           | 76           | -8         | -786.000             |
| 2-årig hf                                  | 713          | 719          | 6          | 427.000              |
| 3-årig hf (ikke omregnet til hf-2 årskur.) | 413          | 397          | -16        | -849.000             |
| GIF  | 40           | 44           | 4          | 232.000              |
| GS og SOF                                  | 84           | 93           | 9          | 758.000              |
| IDV  | 11           | 10           | -1         | -65.000              |
| <b>Samlet</b>                              | <b>2.532</b> | <b>2.472</b> | <b>-60</b> | <b>-4.667.000</b>    |

Der er dog stadig usikkerhed om det helt præcise årskursisttal for første årgang på den 2-årige hf, FVU, Gymnasial Supplering og ordblindeundervisning. Ordblindeundervisning, hvor hovedparten af efterårets aktivitet først kan medtælles i 4. kvartal, er forbundet med betydelig usikkerhed. Som følge af dette kan den endelige indtægtsafregning med Børne- og Undervisningsministeriet heller ikke opgøres præcist før efter kalenderårets afslutning.

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

Der er herudover en række faktorer, der kan spille ind på det endelige regnskab bl.a. lønreguleringer og refusioner ved årets afslutning, feriepengeforpligtigelsens størrelse, og endeligt forbrug af øvrig drift.

| Afvigelser ift. budget  |   |                                  |                      |
|---|---|----------------------------------|----------------------|
| Område  |   | Indtægter                        | Udgifter             |
| Mindreaktivitet på 60 årskursister  | = | -4,7 mio. kr.                    | -1,5 mio. kr.        |
| Forventet 2,2 pct. højere gns. lønudgift  | = |                                  | +4,3 mio. kr.        |
| Forventet bidrag (periodiseret) fra UVM-pulje   | = | +2,2 mio. kr.                    |                      |
| Renteindtægter  | = | +0,8 mio. kr.                    |                      |
| Forventede mindreudgifter på driftsafdelingernes drift  | = |                                  | -1,5 mio. kr.        |
| Censurbank  | = | +0,3 mio. kr.                    | -0,8 mio. kr.        |
| Feriepengeforpligtelser   | = |                                  | +0,4 mio. kr.        |
| Udskiftning af tagelementer i Svendborg mv.   | = |                                  | +1,1 mio. kr.        |
| Diverse driftsneutrale ændringer, dvs. udgifter=indtægter   | = | -0,5 mio. kr.                    | -0,5 mio. kr.        |
| <i>Afrundinger</i>  | = |                                  | <i>0,1 mio. kr.</i>  |
| <b>Total</b>  | = | <b>-1,9 mio. kr.</b>             | <b>+1,6 mio. kr.</b> |
|   |   | <b>-3,5 mio. kr. ift. budget</b> |                      |
| <b>Nettoresultatet forventes at blive -1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetlagte +2,2 mio. kr.</b> |   |                                  |                      |

Resultatet forventes på denne baggrund at blive ca. –1,3 mio. kr. hvilket er 0,3 mio. kr. bedre end udmeldt på mødet i oktober.

Skulle kursisttallet falde med 10 % i 4. kvartal vil det betyde mistede indtægter på ca. 1,7 mio. kr.

### Indstilling

Bestyrelsen tager regnskabsprognose til efterretning.

### Beslutning

Bestyrelsen tog regnskabsprognosen til efterretning.

## 4. Fortsat drøftelse af budget 2025

### Sagsfremstilling

Drøftelse af første version af budget for 2025 og overslagsårene 2026 – 2029.

Den endelige version vil blive fremlagt til vedtagelse på bestyrelsesmødet d. 20. januar 2024, så resultatet af den vedtagne finanslov kan indarbejdes.

### Indtægter

Budgettets taksametre er udfærdiget på baggrund af orienteringsskrivelser af 30. august 2024 fra ministeriet vedrørende finanslovsforslag 2025 samt det fra ministeriet offentliggjorte tilhørende takstkatalog.

Der indgår følgende årskursisttal ved udfærdigelsen af budget 2025 og overslagsår 2026 – 2029.

| Uddannelsesområde               | Regnskab<br>2023 | Regnskab<br>2024 | Budget<br><b>2025</b> | Overslagsår<br>2026 | Overslagsår<br>2027 | Overslagsår<br>2028 | Overslagsår<br>2029 |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ordblindeundervisning           | 21,4             | 19,0             | <b>18</b>             | 17                  | 17                  | 17                  | 17                  |
| FVU                             | 83,2             | 79,0             | <b>82</b>             | 82                  | 82                  | 82                  | 82                  |
| avu                             | 187,5            | 174,0            | <b>155</b>            | 150                 | 150                 | 150                 | 150                 |
| avu, fjernundervisning          | 56,4             | 41,0             | <b>31</b>             | 28                  | 28                  | 28                  | 28                  |
| hf-enkeltfag                    | 650,3            | 581,0            | <b>523</b>            | 500                 | 500                 | 500                 | 500                 |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 294,9            | 239,0            | <b>216</b>            | 213                 | 213                 | 213                 | 213                 |
| Stx-2                           | 76,0             | 76,0             | <b>70</b>             | 66                  | 66                  | 66                  | 66                  |
| 2-årig hf                       | 740,7            | 719,0            | <b>717</b>            | 719                 | 719                 | 719                 | 719                 |
| 3-årig hf                       | 392,2            | 397,0            | <b>371</b>            | 358                 | 358                 | 358                 | 358                 |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 84,2             | 93,0             | <b>89</b>             | 89                  | 89                  | 89                  | 89                  |
| GIF                             | 39,4             | 44,0             | <b>48</b>             | 47                  | 47                  | 47                  | 47                  |
| Indtægtsdækket virksomhed       | 9,1              | 10,0             | <b>11</b>             | 11                  | 11                  | 11                  | 11                  |
| <b>Samlet</b>                   | <b>2.635,3</b>   | <b>2.472,0</b>   | <b>2.331</b>          | <b>2.280</b>        | <b>2.280</b>        | <b>2.280</b>        | <b>2.280</b>        |

### Udgifter

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

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

På bygningsområdet er der afsat rammer til løbende vedligeholdelse for perioden 2025 – 2029. Indeholdt i ovenstående rammer er ligeledes beløb til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelse m.m.

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

Der er anvendt prognoser for de forskellige personalegruppers gennemsnitsløn i 2025 på baggrund af udbetalt løn januar – oktober 2024.

Bemærk at jf. ”Strategi for Finansiell Risikostyring” er det forudsat, at bestyrelsen ikke omlægger eksisterende lån set i lyset af en stigende renteudgift. Der er taget højde for (mindre) refinansiering af lån pr. 1. april 2025 samt forventninger til refinansieringer i overslagsårene. Herudover er der vedlagt et likviditetsbudget, hvor der ikke forventes investeringer de kommende 5 år.

Finansloven for 2025 forventes vedtaget i december 2024, og ministeriet forventes at udsende orienteringsskrivelse og opdaterede takstkatalog umiddelbart efter. I det endelige budget 2025 og overslagsår 2026 – 2029 vil de endelige takster fra finansloven, gennemsnitslønninger på baggrund af hele 2023 samt eventuelle justeringer af antal årskursister på baggrund af 4. kvartal 2024 blive indarbejdet.

**Bilag 1:** Budget2025 - Skema og noter

**Bilag 2:** Budget2025 - Likviditetsbudget

**Bilag 3:** Budget2025 - Bemærkninger

**Bilag 4:** Budget2025 - Forklaring til kontoplan

## **Indstilling**

Bestyrelsen drøfter det fremlagte foreløbige budget 2025 og overslagsår 2026 – 2029. Den endelige vedtagelse af budget 2025 vil finde sted på næste bestyrelsesmøde i januar 2025.

## **Beslutning**

Bestyrelsen drøftede det fremlagte foreløbige budget 2025 og overslagsår 2026 – 2029.

Bestyrelsen spurgte ind til et fald på 4.808.099 kr. fra regnskabet 2023 til perioderegnskabet 2024 under kontoplansoverskiften ”Anden ekstern rekvirentbetaling” i note 2. I forklaringer til kontoplanen beskrives indtægten som huslejeindtægter. Der er dog tale om projektindtægter og andre mindre indtægter samt huslejeindtægter fra Middelfart. I den nuværende budgetmodel budgetteres projekter ikke. De bogføres på plads i forbindelse med regnskabet. Tanken har været, at der i al væsentlighed er tale om et nulsumspil, hvor resultatet ikke påvirkes væsentligt. Der vil næsten være matching mellem omkostninger og indtægter, så derfor indgår projekter kun i regnskabet og ikke i prognoser eller budgetter. Ledelse overvejer om princippet skal ændres i budgetmodellen, da der er tale om væsentlige beløb.

## **5. Opfølgning på reformudspil**

### **Sagsfremstilling**

Efter bestyrelsesseminaret d. 21. oktober har der været en række politiske rygter om reformens udformning. Her lyder det bl.a. at reformen bliver delt i fem delaftaler: én for de treårige gymnasiale uddannelser (STX og HHX), én for EPX, én for voksenuddannelserne, én for 10. skoleår og én institutionsstrukturen.

Når Folketingets partier har sat sig grundigt ind i udspillet, pågår der et forløb, hvor vi som uddannelsessektor går i dialog med de relevante partier om voksenuddannelserne og deres rolle. Det er heldigvis et område som mange partier har stor interesse i og Børne- og Undervisningsminister Mattias Tesfaye taler da også om, at voksenuddannelserne skal komme styrket ud af reformen.

De borgerlige partier stiller spørgsmål til elevfordelingen. Mattias Tesfaye lægger op til, at der ikke vil ske fordeling på baggrund af forældreindkomst, men at der kan etableres lokale modeller, der skal sikre en mere blandet etnicitet på de gymnasiale uddannelser.

Vi forventer stor debat om 10. klasse. I reformudspillet tænkes 10. skoleår ind i EPX, men der er stærke politiske kræfter, der har fokus på, at 10. klasse skal bevares i en eller anden form. 10. klasses rolle vil få stor betydning for struktur og indhold på den nye EPX.

Vi har fremskrevet, pba. ministeriets tal, det fremtidige forventede antal førsteårselever på Fyn, og det fremtidige forventede antal EPX- og STX/HHX-hold (1. g) ud fra kursisternes bopælskommune i 2035. Bilag 5 viser således, hvordan elevudbuddet var i 2023, og hvordan det vil se ud i 2035, både hvis reformen bliver implementeret, og der derved kun findes EPX'en og de to treårige gymnasieuddannelser, STX og HHX, og hvis den ikke bliver implementeret, og derfor har samme ungdomsuddannelser som i dag.

**Bilag 5:** Tabel og kort over elevudbuddet i fynske kommuner i 2035.

### **Indstilling**

Bestyrelsen drøfter på baggrund af opfølgningen på bestyrelsesseminaret og nuværende viden om reformudspillet, hvad HF & VUC FYNs fremtidige handlemuligheder er.

### **Beslutning**

Bestyrelsen drøftede HF & VUC FYNs fremtidige handlemuligheder.

## **6. Evt.**

Michael Nielsen fortæller om Region Syddanmarks fremtidige rolle pba. den nye sundhedsreform. Her får regionen en større rolle inden for uddannelsesområdet, hvilket bl.a. indebærer opgaver med elevfordeling og kapacitetsfastsættelse, hvilket især er aktuelt ift. fordelingen af de fremtidige EPX-udbud.

Med venlig hilsen  
Forperson Anne Jensen og rektor Stig Holmelund Jarbøl  
5. december 2024

HF & VUC FYN/5. december 2024.

Budget 2025

|  | Note | Regnskab<br>2023<br>kr. | Regnskabsprognose<br>2024 (ultimo okt)<br>kr. | Budget<br>2025<br>kr. | Overslagsår<br>2026<br>kr. | Overslagsår<br>2027<br>kr. | Overslagsår<br>2028<br>kr. | Overslagsår<br>2029<br>kr. |
|--|------|-------------------------|---|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Omsætning</b>   |      |                         |   |                       |                            |                            |                            |                            |
| Statstilskud   | 1    | 252.746.023             | 247.796.000                                   | <b>241.341.000</b>    | 232.795.000                | 231.695.000                | 231.695.000                | 231.695.000                |
| Deltagerbetaling og andre indtægter                            | 2    | 14.327.679              | 11.966.000                                    | <b>12.650.000</b>     | 12.550.000                 | 12.550.000                 | 12.550.000                 | 12.550.000                 |
| <b>Omsætning i alt</b>   |      | <b>267.073.702</b>      | <b>259.762.000</b>                            | <b>253.991.000</b>    | <b>245.345.000</b>         | <b>244.245.000</b>         | <b>244.245.000</b>         | <b>244.245.000</b>         |
| <b>Driftsomkostninger</b>                                      |      |                         |   |                       |                            |                            |                            |                            |
| Undervisningens gennemførelse                                  | 3    | 197.494.034             | 192.731.000                                   | <b>187.328.000</b>    | 178.909.000                | 177.827.000                | 177.657.000                | 178.157.000                |
| Markedsføring  | 4    | 1.590.814               | 1.400.000                                     | <b>1.300.000</b>      | 1.300.000                  | 1.300.000                  | 1.300.000                  | 1.300.000                  |
| Ledelse og administration                                      | 5    | 28.428.737              | 29.103.000                                    | <b>27.744.000</b>     | 27.703.000                 | 27.699.000                 | 27.699.000                 | 27.699.000                 |
| Bygningsdrift  | 6    | 30.386.885              | 31.004.000                                    | <b>28.469.000</b>     | 27.961.000                 | 28.961.000                 | 28.961.000                 | 28.961.000                 |
| Aktiviteter med særlige tilskud                                | 7    | 3.861.623               | 4.345.000                                     | <b>4.587.000</b>      | 4.587.000                  | 4.587.000                  | 4.587.000                  | 4.587.000                  |
| <b>Driftsomkostninger i alt</b>                                |      | <b>261.762.093</b>      | <b>258.583.000</b>                            | <b>249.428.000</b>    | <b>240.460.000</b>         | <b>240.374.000</b>         | <b>240.204.000</b>         | <b>240.704.000</b>         |
| <b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b> |      | <b>5.311.609</b>        | <b>1.179.000</b>                              | <b>4.563.000</b>      | <b>4.885.000</b>           | <b>3.871.000</b>           | <b>4.041.000</b>           | <b>3.541.000</b>           |
| <b>Finansielle poster</b>                                      |      |                         |   |                       |                            |                            |                            |                            |
| Finansielle indtægter  | 8    | 644.512                 | 778.000                                       | <b>800.000</b>        | 600.000                    | 600.000                    | 600.000                    | 600.000                    |
| Finansielle omkostninger                                       | 9    | 3.013.780               | 3.281.000                                     | <b>3.299.000</b>      | 3.756.000                  | 3.947.000                  | 3.815.000                  | 3.815.000                  |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                                |      | <b>-2.369.268</b>       | <b>-2.503.000</b>                             | <b>-2.499.000</b>     | <b>-3.156.000</b>          | <b>-3.347.000</b>          | <b>-3.215.000</b>          | <b>-3.215.000</b>          |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>2.942.341</b>        | <b>-1.324.000</b>                             | <b>2.064.000</b>      | <b>1.729.000</b>           | <b>524.000</b>             | <b>826.000</b>             | <b>326.000</b>             |

**HF & VUC FYN/5. december 2024.**
**Noter**

|   | <b>Regnskab</b>    | <b>Regnskabsprognose</b> | <b>Budget</b>      | <b>Overslagsår</b> | <b>Overslagsår</b> | <b>Overslagsår</b> | <b>Overslagsår</b> |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | <b>2023</b>        | <b>2024 (ultimo okt)</b> | <b>2025</b>        | <b>2026</b>        | <b>2027</b>        | <b>2028</b>        | <b>2029</b>        |
|   | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>         |
| <b>1 Statstilskud</b>                                     |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Undervisningstaxameter                                    | 191.007.866        | 183.077.000              | 178.337.000        | 174.492.000        | 174.492.000        | 174.492.000        | 174.492.000        |
| Fællesudgiftstilskud                                      | 35.567.854         | 36.357.000               | 37.584.000         | 34.181.000         | 33.624.000         | 33.624.000         | 33.624.000         |
| Bygningstaxameter   | 25.686.968         | 26.015.000               | 25.420.000         | 24.122.000         | 23.579.000         | 23.579.000         | 23.579.000         |
| Øvrige driftsindtægter                                    | -4.487.110         | 0                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Særlige tilskud   | 4.970.445          | 2.347.000                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Statstilskud i alt</b>                                 | <b>252.746.023</b> | <b>247.796.000</b>       | <b>241.341.000</b> | <b>232.795.000</b> | <b>231.695.000</b> | <b>231.695.000</b> | <b>231.695.000</b> |
| <b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>              |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Deltagerbetaling  | 5.686.029          | 6.470.000                | 5.894.000          | 5.894.000          | 5.894.000          | 5.894.000          | 5.894.000          |
| Anden ekstern rekvirentbetaling                           | 5.058.099          | 250.000                  | 100.000            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Andre indtægter   | 3.583.551          | 5.246.000                | 6.656.000          | 6.656.000          | 6.656.000          | 6.656.000          | 6.656.000          |
| <b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>                | <b>14.327.679</b>  | <b>11.966.000</b>        | <b>12.650.000</b>  | <b>12.550.000</b>  | <b>12.550.000</b>  | <b>12.550.000</b>  | <b>12.550.000</b>  |
| <b>3 Undervisningens gennemførelse</b>                    |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Løn og lønafhængige omkostninger                          | 171.686.058        | 167.169.000              | 161.300.000        | 153.005.000        | 151.923.000        | 151.753.000        | 152.253.000        |
| Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse   | 25.807.976         | 25.562.000               | 26.028.000         | 25.904.000         | 25.904.000         | 25.904.000         | 25.904.000         |
| <b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>                | <b>197.494.034</b> | <b>192.731.000</b>       | <b>187.328.000</b> | <b>178.909.000</b> | <b>177.827.000</b> | <b>177.657.000</b> | <b>178.157.000</b> |
| <b>4 Markedsføring</b>                                    |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Løn og lønafhængige omkostninger                          | -80.148            | 0                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Øvrige omkostninger vedr. markedsføring                   | 1.670.962          | 1.400.000                | 1.300.000          | 1.300.000          | 1.300.000          | 1.300.000          | 1.300.000          |
| <b>Markedsføring i alt</b>                                | <b>1.590.814</b>   | <b>1.400.000</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                                | 20.243.479         | 21.079.000               | 20.226.000         | 20.212.000         | 20.208.000         | 20.208.000         | 20.208.000         |
| Afskrivning   | 15.296             | 0                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration       | 8.169.962          | 8.024.000                | 7.518.000          | 7.491.000          | 7.491.000          | 7.491.000          | 7.491.000          |
| <b>Ledelse og administration i alt</b>                    | <b>28.428.737</b>  | <b>29.103.000</b>        | <b>27.744.000</b>  | <b>27.703.000</b>  | <b>27.699.000</b>  | <b>27.699.000</b>  | <b>27.699.000</b>  |
| <b>6 Bygningsdrift</b>                                    |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Løn og lønafhængige poster                                | 3.446.230          | 3.508.000                | 3.679.000          | 3.679.000          | 3.679.000          | 3.679.000          | 3.679.000          |
| Afskrivning   | 3.870.259          | 4.029.000                | 3.819.000          | 3.814.000          | 3.814.000          | 3.814.000          | 3.814.000          |
| Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift                   | 23.070.396         | 23.467.000               | 20.971.000         | 20.468.000         | 21.468.000         | 21.468.000         | 21.468.000         |
| <b>Bygningsdrift i alt</b>                                | <b>30.386.885</b>  | <b>31.004.000</b>        | <b>28.469.000</b>  | <b>27.961.000</b>  | <b>28.961.000</b>  | <b>28.961.000</b>  | <b>28.961.000</b>  |
| <b>7 Aktiviteter med særlig tilskud (inkl.IDV)</b>        |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Løn og lønafhængige poster                                | 3.172.139          | 3.595.000                | 3.837.000          | 3.837.000          | 3.837.000          | 3.837.000          | 3.837.000          |
| Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud | 689.484            | 750.000                  | 750.000            | 750.000            | 750.000            | 750.000            | 750.000            |
| <b>Aktiviteter med særlig tilskud</b>                     | <b>3.861.623</b>   | <b>4.345.000</b>         | <b>4.587.000</b>   | <b>4.587.000</b>   | <b>4.587.000</b>   | <b>4.587.000</b>   | <b>4.587.000</b>   |
| <b>8 Finansielle indtægter</b>                            |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter             | 644.512            | 778.000                  | 800.000            | 600.000            | 600.000            | 600.000            | 600.000            |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>                        | <b>644.512</b>     | <b>778.000</b>           | <b>800.000</b>     | <b>600.000</b>     | <b>600.000</b>     | <b>600.000</b>     | <b>600.000</b>     |
| <b>9 Finansielle omkostninger</b>                         |                    |                          |                    |                    |                    |                    |                    |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger       | 3.013.780          | 3.281.000                | 3.299.000          | 3.756.000          | 3.947.000          | 3.815.000          | 3.815.000          |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>                     | <b>3.013.780</b>   | <b>3.281.000</b>         | <b>3.299.000</b>   | <b>3.756.000</b>   | <b>3.947.000</b>   | <b>3.815.000</b>   | <b>3.815.000</b>   |

## Likviditetsbudget 2025 - 2029

|   | Regnskab<br>2023  | Prognose<br>2024  | Budget<br>2025    | OV-1<br>2026      | OV-2<br>2027      | OV-3<br>2028      | OV-4<br>2029      |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat                                    | <b>2.942.341</b>  | <b>-1.324.000</b> | <b>2.064.000</b>  | <b>1.729.000</b>  | <b>524.000</b>    | <b>826.000</b>    | <b>326.000</b>    |
| <b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Af- og nedskrivninger                             | 4.023.555         | 3.886.000         | 3.819.000         | 3.814.000         | 3.814.000         | 3.814.000         | 3.803.000         |
| Tilbageførte afskrivninger                        | -138.000          | -138.000          | -138.000          | -138.000          | -138.000          | -138.000          | -138.000          |
| Hensættelse                                       | -800.000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Ændring af driftskapital:</b>                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ændringer i tilgodehavender                       | 2.907.647         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ændringer i kortfristet gæld                      | -10.926.951       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>           | <b>-1.991.408</b> | <b>2.700.000</b>  | <b>6.021.000</b>  | <b>5.681.000</b>  | <b>4.476.000</b>  | <b>4.778.000</b>  | <b>4.267.000</b>  |
| Køb af materielle anlægsaktiver                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Salg af materielle anlægsaktiver                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Uafsluttede anlægsaktiver                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver               | 331.443           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>     | <b>331.443</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Ændring i realkreditgæld                          | -5.808.629        | -5.687.000        | -5.736.000        | -5.816.000        | -5.847.000        | -5.940.000        | -6.036.000        |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>    | <b>-5.808.629</b> | <b>-5.687.000</b> | <b>-5.736.000</b> | <b>-5.816.000</b> | <b>-5.847.000</b> | <b>-5.940.000</b> | <b>-6.036.000</b> |
| <b>Pengestrøm i alt</b>                           | <b>-7.468.594</b> | <b>-2.987.000</b> | <b>285.000</b>    | <b>-135.000</b>   | <b>-1.371.000</b> | <b>-1.162.000</b> | <b>-1.769.000</b> |
| <b>Ændring i likvider</b>                         | <b>-7.468.594</b> | <b>-2.987.000</b> | <b>285.000</b>    | <b>-135.000</b>   | <b>-1.371.000</b> | <b>-1.162.000</b> | <b>-1.769.000</b> |
| Likvider primo                                    | 35.760.573        | 28.292.000        | 25.305.000        | 25.590.000        | 25.455.000        | 24.084.000        | 22.922.000        |
| Likvider ultimo                                   | <b>28.291.979</b> | <b>25.305.000</b> | <b>25.590.000</b> | <b>25.455.000</b> | <b>24.084.000</b> | <b>22.922.000</b> | <b>21.153.000</b> |
| <b>Samlet likviditetspåvirkning ift ult. 2023</b> |                   | <b>-2.987.000</b> | <b>-2.702.000</b> | <b>-2.837.000</b> | <b>-4.208.000</b> | <b>-5.370.000</b> | <b>-7.139.000</b> |



# Budget 2025 - Bemærkninger

Bestyrelsesmødet

5. december 2024

## Generelt

Budget 2025 er udfærdiget på baggrund af følgende materiale fra Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM):

- Orienteringsskrivelser af 30. august 2024 vedrørende finanslovsforslag 2025 (FFL2025) 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 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 ca. 3 % af de samlede statstilskud.

I budget 2025 er rammebevillingerne jf. ministeriet videreført på samme bevillingsniveau som budget 2024, 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 2025.

For fællestaksametret og bygningstaksametret sker tildeling på baggrund af årskursistallet i perioden 4. kvartal 2023 til 3. kvartal 2024.

### Kursistforudsætninger

Som forudsætning for budget 2025 er følgende anvendt:

- For første halvdel af 2025: erfaringer fra tidligere år vedrørende frafald og nyttilgang.

- For anden halvdel af 2025: erfaringer fra tidligere år samt konkrete vurderinger af tilgangen i efteråret 2025.

I tabellen er vist årskursisttal for 2020 - 2024 samt prognose for 2025 til 2029.

| Uddannelsesområde               | R 2020  | R 2021  | R 2022  | R 2023  | R 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ordblindeundervisning           | 36,2    | 29,1    | 24,0    | 21,4    | 19,0    | 18    | 17    | 17    | 17    | 17    |
| FVU                             | 100,0   | 84,4    | 79,0    | 83,2    | 79,0    | 82    | 82    | 82    | 82    | 82    |
| avu                             | 419,4   | 337,2   | 240,6   | 187,5   | 174,0   | 155   | 150   | 150   | 150   | 150   |
| avu, fjernundervisning          | 76,9    | 87,7    | 63,5    | 56,4    | 41,0    | 31    | 28    | 28    | 28    | 28    |
| hf-enkeltfag                    | 921,5   | 852,0   | 727,5   | 650,3   | 581,0   | 523   | 500   | 500   | 500   | 500   |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 427,2   | 417,7   | 325,8   | 294,9   | 239,0   | 216   | 213   | 213   | 213   | 213   |
| Stx-2                           | 0,0     | 18,2    | 53,4    | 76,0    | 76,0    | 70    | 66    | 66    | 66    | 66    |
| 2-årig hf                       | 710,6   | 768,0   | 762,8   | 740,7   | 719,0   | 717   | 719   | 719   | 719   | 719   |
| 3-årig hf                       | 351,3   | 377,7   | 381,9   | 392,2   | 397,0   | 371   | 358   | 358   | 358   | 358   |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 133,2   | 111,2   | 84,9    | 84,2    | 93,0    | 89    | 89    | 89    | 89    | 89    |
| GIF                             | 47,9    | 42,8    | 37,3    | 39,4    | 44,0    | 48    | 47    | 47    | 47    | 47    |
| Indtægtsdækket virksomhed       | 7,2     | 8,2     | 8,0     | 9,1     | 10,0    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    |
| Samlet                          | 3.231,4 | 3.134,2 | 2.788,7 | 2.635,3 | 2.472,0 | 2.331 | 2.280 | 2.280 | 2.280 | 2.280 |

### Taksameterforudsætninger

Taksametrene er meddelt i takstkatalog for FFL2025 af 30. august 2024.

Permanentgørelse et midlertidigt takstløft: Undervisningstaksten var midlertidigt forhøjet til niveauet på finanslovsforslaget for 2022.

Med finanslovsforslaget for 2025 permanentgøres dette økonomiske løft, som ellers stod til at udløbe ved udgangen af 2024.

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. 2024 |      |      |      |      |
|---------------------------------|---|----------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|------|------|------|------|
|                                 | 2024                                    | 2025           | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2025                         | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Ordblindeundervisning           | 261.057                                 | <b>265.444</b> | 265.444 | 265.444 | 265.444 | 265.444 | 1,7                          | 1,7  | 1,7  | 1,7  | 1,7  |
| FVU                             | 91.818                                  | <b>92.148</b>  | 92.148  | 92.148  | 92.148  | 92.148  | 0,4                          | 0,4  | 0,4  | 0,4  | 0,4  |
| avu                             | 69.205                                  | <b>71.271</b>  | 71.271  | 71.271  | 71.271  | 71.271  | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| avu, fjernundervisning          | 52.881                                  | <b>54.413</b>  | 54.413  | 54.413  | 54.413  | 54.413  | 2,9                          | 2,9  | 2,9  | 2,9  | 2,9  |
| hf-enkeltfag                    | 77.433                                  | <b>79.622</b>  | 79.622  | 79.622  | 79.622  | 79.622  | 2,8                          | 2,8  | 2,8  | 2,8  | 2,8  |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 59.828                                  | <b>61.488</b>  | 61.488  | 61.488  | 61.488  | 61.488  | 2,8                          | 2,8  | 2,8  | 2,8  | 2,8  |
| Stx-2                           | 103.049                                 | <b>106.541</b> | 106.541 | 106.541 | 106.541 | 106.541 | 3,4                          | 3,4  | 3,4  | 3,4  | 3,4  |
| 2-årig hf                       | 75.733                                  | <b>78.081</b>  | 78.081  | 78.081  | 78.081  | 78.081  | 3,1                          | 3,1  | 3,1  | 3,1  | 3,1  |
| 3-årig hf                       | 53.378                                  | <b>55.342</b>  | 55.342  | 55.342  | 55.342  | 55.342  | 3,7                          | 3,7  | 3,7  | 3,7  | 3,7  |
| Gymnasiale suppleringskurser *) | 83.180                                  | <b>85.670</b>  | 85.670  | 85.670  | 85.670  | 85.670  | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| GIF                             | 52.900                                  | <b>54.500</b>  | 54.500  | 54.500  | 54.500  | 54.500  | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |

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

| Uddannelsesområde               | Fællestakst (kr.) pr. årskursist |               |        |        |        |        | Procentuel ændring ift. 2024 |      |      |      |      |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------|------|------|------|------|
|                                 | 2024                             | 2025          | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2025                         | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Ordblindeundervisning           | 17.280                           | <b>17.800</b> | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| FVU                             | 9.490                            | <b>9.770</b>  | 9.770  | 9.770  | 9.770  | 9.770  | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| avu                             | 10.870                           | <b>11.200</b> | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| avu, fjernundervisning          | 10.870                           | <b>11.200</b> | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| hf-enkeltfag                    | 10.930                           | <b>11.260</b> | 11.260 | 11.260 | 11.260 | 11.260 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 10.930                           | <b>11.260</b> | 11.260 | 11.260 | 11.260 | 11.260 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| Stx-2                           | 11.310                           | <b>11.650</b> | 11.650 | 11.650 | 11.650 | 11.650 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| 2-årig hf                       | 8.940                            | <b>9.200</b>  | 9.200  | 9.200  | 9.200  | 9.200  | 2,9                          | 2,9  | 2,9  | 2,9  | 2,9  |
| 3-årig hf                       | 8.940                            | <b>9.200</b>  | 9.200  | 9.200  | 9.200  | 9.200  | 2,9                          | 2,9  | 2,9  | 2,9  | 2,9  |
| Gymnasiale suppleringskurser *) | 10.930                           | <b>11.260</b> | 11.260 | 11.260 | 11.260 | 11.260 | 3,0                          | 3,0  | 3,0  | 3,0  | 3,0  |
| GIF                             | 8.940                            | <b>9.200</b>  | 9.200  | 9.200  | 9.200  | 9.200  | 2,9                          | 2,9  | 2,9  | 2,9  | 2,9  |

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

| Uddannelsesområde               | Bygningsstakst (kr.) pr. årskursist |               |        |        |        |        | Procentuel ændring ift. 2024 |      |      |      |      |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------|------|------|------|------|
|                                 | 2024                                | 2025          | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2025                         | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Ordblindeundervisning           | 27.436                              | <b>28.071</b> | 28.071 | 28.071 | 28.071 | 28.071 | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |
| FVU                             | 11.869                              | <b>12.148</b> | 12.148 | 12.148 | 12.148 | 12.148 | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |
| avu                             | 12.030                              | <b>12.310</b> | 12.310 | 12.310 | 12.310 | 12.310 | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |
| avu, fjernundervisning          | -                                   | -             | -      | -      | -      | 0      | -                            | -    | -    | -    | -    |
| hf-enkeltfag                    | 11.440                              | <b>11.700</b> | 11.700 | 11.700 | 11.700 | 11.700 | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | -                                   | -             | -      | -      | -      | 0      | -                            | -    | -    | -    | -    |
| Stx-2                           | 13.710                              | <b>14.020</b> | 14.020 | 14.020 | 14.020 | 14.020 | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |
| 2-årig hf                       | 10.700                              | <b>10.940</b> | 10.940 | 10.940 | 10.940 | 10.940 | 2,2                          | 2,2  | 2,2  | 2,2  | 2,2  |
| 3-årig hf                       | 10.700                              | <b>10.940</b> | 10.940 | 10.940 | 10.940 | 10.940 | 2,2                          | 2,2  | 2,2  | 2,2  | 2,2  |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 8.230                               | <b>8.420</b>  | 8.420  | 8.420  | 8.420  | 8.420  | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |
| GIF                             | 7.320                               | <b>7.490</b>  | 7.490  | 7.490  | 7.490  | 7.490  | 2,3                          | 2,3  | 2,3  | 2,3  | 2,3  |

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

Der er i budget 2025 indregnet 10,5 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 forudsat renteindtægter på 0,5 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. 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.

|                                 | Arbejdstimer pr. årskursist |              |       |       |       |       | Procentuel ændring ift. 2024 |      |      |      |      |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|------------------------------|------|------|------|------|
|                                 | 2024                        | 2025         | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2025                         | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Uddannelsesområde               |                             |              |       |       |       |       |                              |      |      |      |      |
| Ordblindedundervisning          | 522,8                       | <b>504,6</b> | 503,3 | 499,8 | 499,8 | 499,8 | -3,5                         | -3,7 | -4,4 | -4,4 | -4,4 |
| FVU                             | 183,9                       | <b>175,2</b> | 174,7 | 173,5 | 173,5 | 173,5 | -4,7                         | -5,0 | -5,6 | -5,6 | -5,6 |
| avu                             | 138,6                       | <b>135,5</b> | 135,1 | 134,2 | 134,2 | 134,2 | -2,3                         | -2,5 | -3,2 | -3,2 | -3,2 |
| avu, fjernundervisning          | 105,9                       | <b>103,4</b> | 103,2 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | -2,3                         | -2,6 | -3,3 | -3,3 | -3,3 |
| hf-enkeltfag                    | 138,1                       | <b>134,9</b> | 134,6 | 133,6 | 133,6 | 133,6 | -2,3                         | -2,6 | -3,2 | -3,2 | -3,2 |
| hf-enkeltfag, fjernundervisning | 106,7                       | <b>104,2</b> | 103,9 | 103,2 | 103,2 | 103,2 | -2,4                         | -2,6 | -3,3 | -3,3 | -3,3 |
| Stx-2                           | 183,8                       | <b>180,5</b> | 180,1 | 178,8 | 178,8 | 178,8 | -                            | -    | -    | -    | -    |
| 2-årig hf                       | 135,1                       | <b>132,3</b> | 132,0 | 131,0 | 131,0 | 131,0 | -2,0                         | -2,3 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| 3-årig hf                       | 95,2                        | <b>93,8</b>  | 93,5  | 92,9  | 92,9  | 92,9  | -1,5                         | -1,7 | -2,4 | -2,4 | -2,4 |
| Gymnasiale suppleringskurser    | 148,3                       | <b>145,1</b> | 144,8 | 143,8 | 143,8 | 143,8 | -2,1                         | -2,4 | -3,1 | -3,1 | -3,1 |
| GIF                             | 94,3                        | <b>92,3</b>  | 92,1  | 91,5  | 91,5  | 91,5  | -2,1                         | -2,4 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |

#### Personale

|  |             |              | Stillinger  |               |        |        |        |        |
|--|-------------|--------------|-------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
|  | Budget 2024 | gns.løn 2025 | Budget 2024 | 2025          | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |
| Ledelse (Rektor+Øk.- og adm.chef)          | 1.191.000   | 1.229.000    | 2,00        | <b>2,00</b>   | 2,00   | 2,00   | 2,00   | 2,00   |
| Administration                             | 458.000     | 511.000      | 39,06       | <b>35,06</b>  | 35,06  | 35,06  | 35,06  | 35,06  |
| Elever                                     | 300.000     | 300.000      | 2,50        | <b>0,00</b>   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Undervisning, Ordblinde                    | 585.000     | 615.000      | 6,94        | <b>5,48</b>   | 5,16   | 5,13   | 5,13   | 5,13   |
| Undervisning, FVU                          | 585.000     | 615.000      | 8,98        | <b>9,11</b>   | 9,09   | 9,03   | 9,03   | 9,03   |
| Undervisning, avu (inkl. ledelse)          | 680.000     | 790.000      | 26,92       | <b>23,02</b>  | 22,30  | 22,19  | 22,19  | 22,19  |
| Undervisning, hf-enkeltfag (inkl. ledelse) | 682.000     | 690.000      | 90,18       | <b>78,19</b>  | 75,80  | 75,38  | 75,38  | 75,38  |
| Stx-2                                      | 657.000     | 690.000      | 9,32        | <b>7,63</b>   | 7,17   | 7,12   | 7,12   | 7,12   |
| Undervisning, hf-2-årig (inkl. ledelse)    | 664.000     | 698.000      | 92,93       | <b>88,86</b>  | 87,98  | 87,38  | 87,38  | 87,38  |
| Gymnasial supplerer                        | 657.000     | 690.000      | 7,52        | <b>7,80</b>   | 7,78   | 7,72   | 7,72   | 7,72   |
| GIF  | 657.000     | 690.000      | 2,28        | <b>2,67</b>   | 2,61   | 2,59   | 2,59   | 2,59   |
| Indtægtsdækket virksomhed                  | 585.000     | 615.000      | 1,50        | <b>1,50</b>   | 1,50   | 1,50   | 1,50   | 1,50   |
| Bygningsdrift (bygningsschef og pedeller)  | 570.000     | 598.000      | 6,15        | <b>6,15</b>   | 6,15   | 6,15   | 6,15   | 6,15   |
| Flexjob mv.                                | 409.000     | 454.000      | 9,26        | <b>7,61</b>   | 7,61   | 7,61   | 7,61   | 7,61   |
| Pædagogikumkandidater                      | 657.000     | 690.000      | 2,00        | <b>2,00</b>   | 2,00   | 2,00   | 2,00   | 2,00   |
| Samlet                                     | 632.000     | 685.000      | 307,54      | <b>277,07</b> | 272,21 | 270,87 | 270,87 | 270,87 |

#### Forudsatte gennemsnitslønninger

Gennemsnitslønningerne er beregnet ud fra lønudgiften i perioden 1. januar - 30. november 2024 samt generel lønstigning på 3,2 % 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 2024. 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 2025-2029. Herudover er der afsat fælles rammer til energimæssige tiltag, akutpulje samt rådgivningsydelser m.m.

HF & VUC FYNs afdelingers uforbrugte/merforbrugte midler i 2025 til øvrig drift overføres til 2026.

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 3.819.000 kr. i 2025 faldende til 3.803.000 kr. i 2029.

### Renteomkostninger

Renter og bidrag er udelukkende beregnet ud fra allerede optagne lån ultimo 2024.

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    |             | Renter og bidrag (drift) |           |           |           |           | Afdrag (balance) |           |           |           |           |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | ult. 2023   | Restløbetid | 2025                     | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2025             | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      |
| KD H 60.473.000                | 53.085.161  | 25          | 531.885                  | 512.802   | 493.491   | 473.973   | 454.236   | 1.210.092        | 1.223.709 | 1.237.485 | 1.251.411 | 1.265.496 |
| KD H 40.452.000                | 35.510.078  | 25          | 795.129                  | 766.596   | 737.739   | 708.558   | 679.044   | 1.809.006        | 1.829.364 | 1.849.955 | 1.870.774 | 1.891.833 |
| KD H 40.000.000                | 34.978.877  | 25          | 693.060                  | 668.976   | 644.520   | 619.686   | 594.474   | 1.154.538        | 1.172.235 | 1.190.211 | 1.208.454 | 1.226.982 |
| KD H 22.000.000                | 20.770.386  | 27          | 454.395                  | 440.733   | 426.828   | 412.683   | 398.295   | 596.463          | 606.825   | 617.370   | 628.098   | 639.009   |
| Flex, hovedstol kr. 30.000.000 | 30.000.000  | 24          | 145.833                  | 710.292   | 897.732   | 897.732   | 897.732   | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Flex, hovedstol kr. 20.000.000 | 16.880.027  | 25          | 553.272                  | 536.883   | 520.016   | 449.610   | 415.560   | 474.516          | 488.271   | 502.425   | 538.200   | 558.630   |
| Flex, hovedstol kr. 17.825.000 | 10.688.057  | 20          | 125.721                  | 119.526   | 226.623   | 252.374   | 239.235   | 491.874          | 495.846   | 450.000   | 443.400   | 454.527   |
| Sum afrundet                   | 201.912.586 |             | <b>3.299.000</b>         | 3.756.000 | 3.947.000 | 3.815.000 | 3.679.000 | <b>5.736.000</b> | 5.816.000 | 5.847.000 | 5.940.000 | 6.036.000 |

## 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 2025-2029.

Der er ikke budgetteret med bygningsinvesteringer i budgetperioden.

## **Budgettets hovedområder**

### **Indtægter**

#### **Statstilskud**

Undervisningstaksameter

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

Fællesudgiftstilskud

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

Bygningstaksameter

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

Øvrige driftsindtægter

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

Særlige tilskud

Tilskud til overført amtspersonale

### **Deltagerbetaling og andre indtægter**

Deltagerbetaling, uddannelse

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

Anden ekstern rekvirentbetaling

Huslejeindtægter

Andre indtægter

Refusion fra staten ifm. specialpædagogisk bistand, indtægtsdækket virksomhed

### **Udgifter**

#### **Undervisningens gennemførelse**

Løn og lønafhængige omkostninger

Undervisningspersonale herunder pædagogikumkandidater, pæd. konsulenter, alle ledere (ekskl. direktionen og bygningschef).

Øvrige omk. vedr. undervisningens gennemførelse

Undervisningsmidler, Copydan, elevaktiviteter, efteruddannelse/kurser, kørsel, censur, IT-support, IT-anskaffelser, IT-systemer (licenser), taksameterudgifter til andre overenskomsttagere (uden for UVM) (FVU og ordblindeundervisning)

**Markedsføring**

Løn og lønafhængige omkostninger

Øvrige omkostn. vedr. udvikling og markedsføring

Løn til kommunikationskonsulenter

Medieplan, fællespædagogisk dag, andre markedsføringstiltag

**Ledelse og administration**

Løn og lønafhængige omkostninger

Øvrige omkostninger vedr. ledelse og adm.

Løn til direktion og administration

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

**Bygningsdrift**

Løn og lønafhængige omkostninger

Afskrivning

Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift

Løn til bygningschef og pedeller

Institutionens samlede afskrivninger er budgetlagt på denne konto

Ejendomsskat, husleje, rengøring og renovation, el/vand/varme, vedligeholdelse (ydre og indre), serviceaftaler, bygningsadministration, pedelydelser fra andre institutioner og lukkeordninger

**Aktiviteter m. særlige tilskud**

Løn og lønafhængige omkostninger

Øvrige omkostninger vedr. Særlige tilskud

Specialpædagogisk bistand og indtægtsdækket virksomhed (IDV)

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.

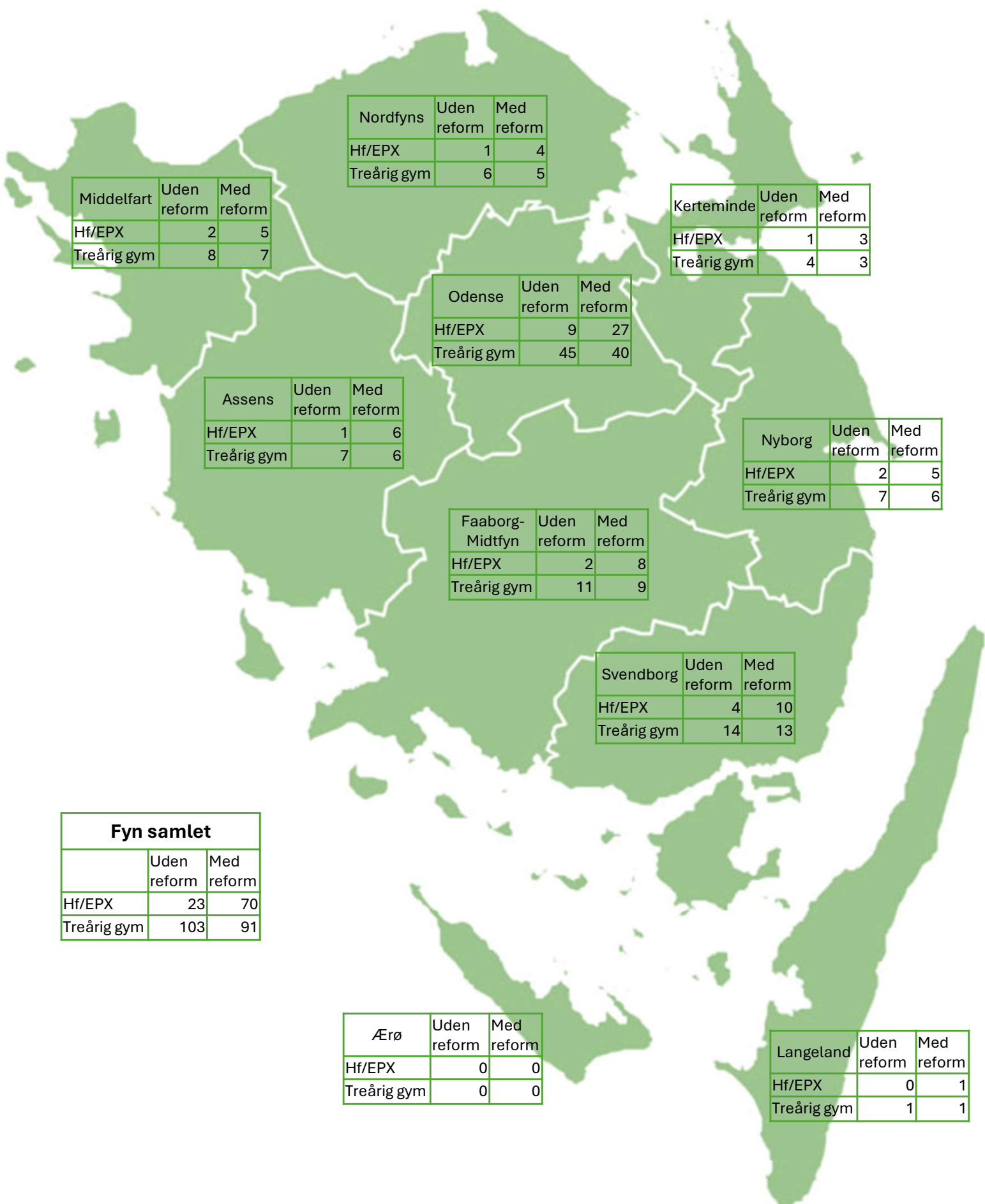
**Bilag 5: Antal førsteårgangselever i fynske kommuner fordelt på uddannelse. Fremskrivning til 2035-scenarier: med og uden reform.**

| 15-18 årige     | Fremskrivningsgrad (2023-2035) | 2023       |                |              |              | 2035 UDEN reform |                |              | 2035 MED reform |                |              |
|-----------------|--------------------------------|------------|----------------|--------------|--------------|------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|
| Bopælskommune   | 15-18 årige                    | Hf         | Hhx, htx + stx | EUD (GF1)    | Total        | Hf               | Hhx, htx + stx | Total        | Epx             | Hhx, htx + stx | Total        |
| Assens          | 0,8405                         | 50         | 239            | 139          | 428          | 40               | 207            | 247          | 173             | 175            | 348          |
| Faaborg-Midtfyn | 0,868                          | 62         | 355            | 147          | 564          | 53               | 312            | 365          | 220             | 255            | 476          |
| Kerteminde      | 0,8955                         | 33         | 117            | 73           | 223          | 27               | 99             | 126          | 92              | 88             | 180          |
| Langeland       | 0,8665                         | 16         | 44             | 22           | 82           | 13               | 35             | 49           | 27              | 34             | 61           |
| Middelfart      | 0,8827                         | 58         | 279            | 90           | 427          | 49               | 235            | 284          | 144             | 206            | 349          |
| Nordfyns        | 0,8096                         | 37         | 206            | 102          | 345          | 28               | 160            | 188          | 111             | 144            | 255          |
| Nyborg          | 0,809                          | 57         | 225            | 101          | 383          | 44               | 183            | 227          | 139             | 160            | 299          |
| Odense          | 0,9182                         | 303        | 1.377          | 450          | 2130         | 262              | 1.250          | 1.512        | 761             | 1.117          | 1.877        |
| Svendborg       | 0,982                          | 125        | 404            | 116          | 645          | 120              | 400            | 521          | 274             | 352            | 626          |
| Ærø             | 0,8354                         | 9          | 13             | 3            | 25           | 8                | 12             | 20           | 12              | 10             | 21           |
| <b>Total</b>    |                                | <b>750</b> | <b>3.259</b>   | <b>1.243</b> | <b>5.252</b> | <b>644</b>       | <b>2.893</b>   | <b>3.539</b> | <b>1.953</b>    | <b>2.541</b>   | <b>4.492</b> |

Note: Kun 15-18 årige med bopæl på Fyn. Statustidspunkt på 2023-bestand er 30. september 2023. 2023-tal og fremskrivningsgrad er egne beregninger. 2035-tal er BUVM's egne beregninger. EUD (GF1) findes stadig i 2035 uden en reform (lilla kolonner), men er ikke medtaget her efter BUVM's valg.

# Elevudbud – Fynske kommuner – 2035

- Antal førsteårgangshold (af 28 kursister pr. hold).
- EPX-hold, hvis reformen implementeres og hf-hold, hvis reformen IKKE implementeres.
- Treårig gym er STX (inkl. HTX) og HHX



| Nordfyns    | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 1           | 4          |
| Treårig gym | 6           | 5          |

| Middelfart  | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 2           | 5          |
| Treårig gym | 8           | 7          |

| Kerteminde  | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 1           | 3          |
| Treårig gym | 4           | 3          |

| Odense      | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 9           | 27         |
| Treårig gym | 45          | 40         |

| Assens      | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 1           | 6          |
| Treårig gym | 7           | 6          |

| Nyborg      | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 2           | 5          |
| Treårig gym | 7           | 6          |

| Faaborg-Midtfyn | Uden reform | Med reform |
|-----------------|-------------|------------|
| Hf/EPX          | 2           | 8          |
| Treårig gym     | 11          | 9          |

| Svendborg   | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 4           | 10         |
| Treårig gym | 14          | 13         |

| Fyn samlet  |             |            |
|-------------|-------------|------------|
|             | Uden reform | Med reform |
| Hf/EPX      | 23          | 70         |
| Treårig gym | 103         | 91         |

| Ærø         | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 0           | 0          |
| Treårig gym | 0           | 0          |

| Langeland   | Uden reform | Med reform |
|-------------|-------------|------------|
| Hf/EPX      | 0           | 1          |
| Treårig gym | 1           | 1          |