

Budget 2024

VUC Storstrøm

Bestyrelsesbudget

Indhold

1	INDLEDNING	3
2	FORVENTNINGER TIL UDVIKLINGEN I VUC STORSTRØM	4
2.1	FORVENTNINGER TIL UDVIKLINGEN I STATENS BEVILLINGER	4
2.2	VUC STORSTRØMS UDVIKLINGSPOTENTIALE	5
2.3	DEN DEMOGRAFISKE UDVIKLING M.M. SAMT DEN UDDANNELSESPOLITISKE MÅLSÆTNING	8
2.3.1	<i>Den demografiske udvikling m.m.</i>	8
2.3.2	<i>Den uddannelsespolitiske målsætning</i>	9
3	BUDGET 2024 SAMT BUDGETOVERSLAG FOR ÅRENE 2025 TIL 2028	13
3.1	OVERORDNEDE BUDGETKOMMENTARER	13
3.2	SAMLET DRIFTSBUDGET FOR VUC STORSTRØM	14
3.3	AKTIVITETSBUDGET (ÅRSELEVER)	15
3.4	DELELEMENTER AF BUDGET	16
3.4.1	<i>Investeringer</i>	16
3.4.2	<i>Likviditetsbudget</i>	16
3.4.3	<i>Egenkapital</i>	17
3.4.4	<i>Nøgletal</i>	18
4	BUDGETFORUDSÆTNINGER	19
4.1	INDTÆGTER	19
4.2	LØNNINGER	20
4.3	ØVRIGE OMKOSTNINGER	20
4.4	UDVIKLING I ÅRSVÆRK	20
4.5	FINANSIELLE POSTER	20
4.5.1	<i>Renteomkostninger/Renteindtægter</i>	20
4.6	INSTITUTIONSBYGNINGER	21
4.7	FORUDSÆTNINGER FOR BO ÅRENE	22
5	FORMÅL MED OG PRINCIPPER FOR ØKONOMISTYRINGEN PÅ VUC STORSTRØM	22
5.1	HOVEDFORMÅL	22
5.1.1	<i>Prognoseopgaven</i>	22
5.1.2	<i>Løbende budgetstyring</i>	22
5.1.3	<i>Lønsomhedsvurderinger</i>	22
5.2	DET OVERORDNEDE PRINCIP FOR ØKONOMISTYRING	22
5.3	ANSVARSBUDGETTER OG REGNSKABSRAPPORTER	22
5.3.1	<i>Omsætning</i>	23
5.3.2	<i>Afdelingernes omkostninger</i>	23
5.3.3	<i>Fællesomkostninger</i>	23
BILAG	24
	NOTER TIL BUDGET	24

1 Indledning

Nærværende budgetmateriale 2024 er udarbejdet med henblik på bestyrelsens behandling på bestyrelsesmødet onsdag den 13. december 2023 og på et aggregeringsniveau, som er vurderet hensigtsmæssigt til formålet.

Hvis man alene ønsker en overordnet vurdering af de forudsætninger, som danner grundlag for budgettet, henvises til selve budgettet i afsnit 3 og budgetforudsætningerne i afsnit 4.

Budgettet omhandler de økonomiske konsekvenser ved drift af VUC Storstrøm for perioden 1. januar – 31. december 2024.

Budgettet er baseret på institutionens forventede udbud af uddannelser for 2024, fordelt på de 6 afdelinger.

Der foreligger ikke en endelig finanslov i skrivende stund, så det endelige takstkatalog er endnu ikke offentliggjort. Derfor er omsætningen beregnet ud fra taksterne, som de foreligger i finanslovsforslaget for 2024, der er offentliggjort d. 31. august 2023.

Budgettet er forelagt bestyrelsen til godkendelse den 13. december 2023.

Budgettet er godkendt på bestyrelsesmødet d. 13. december 2023 jf. referat.

2 Forventninger til udviklingen i VUC Storstrøm

2.1 Forventninger til udviklingen i statens bevillinger.

VUC Storstrøms indtjening sker primært i form af statstilskud via aktivitetsafhængige bevillinger. Udviklingen i de aktivitetsafhængige bevillinger fremgår af finanslovens takstkatalog.

I skrivende stund er der endnu ikke vedtaget en finanslov for 2024. VUC Storstrøms budgetforslag 2024 er derfor udarbejdet med baggrund i Regeringens forslag til finanslov for 2024.

Herunder gennemgås de væsentligste forhold i finanslovsforslaget for 2024.

Pris- og lønfremskrivning

Taksterne på finansloven er opregnet til det forventede pris- og lønniveau for 2024. Undervisnings- og fællesudgiftstakster samt særlige takster er opregnet med udgangspunkt i det generelle pris- og lønindeks svarende til 4,4 % i 2023. Bygningstakster er opregnet med udgangspunkt i anlægsindekset svarende til 12,4 %.

Statens indkøbsprogram

Finanslovsforslaget for 2024 er omfattet af 17. fase af Statens Indkøbsprogram. Programmet muliggør en række effektiviseringer af statslige indkøb for blandt andre de selvejende institutioner og omfatter bl.a. computere og it-tilbehør, flyrejser samt lyskilder. På finanslovsforslaget for 2024 er effektiviseringspotentialet som følge af 17. fase af Statens Indkøbsprogram udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almene voksenuddannelser på i alt 0,3 % i 2024 og frem, og på de almengymnasiale uddannelser på i alt 0,2 % i 2024 og frem.

Finansiering af ændringer på erhvervsuddannelserne

På finansloven for 2023 blev der finansieret ændringer på erhvervsuddannelserne via en reduktion af undervisningstaksterne på ungdomsuddannelser. På finanslovsforslaget for 2024 udgør reduktionen for de almengymnasiale uddannelser på 0,1 % i 2024.

Effektiviseringer sfa. nyt it-system til SU

Regeringen har i juni 2021 besluttet, at der skal indføres et nyt it-system til SU.

På finanslovsforslaget for 2024 er effektiviseringspotentialet udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almene voksenuddannelser på 0,1 % i 2024.

Udløb af Aftale om 1-årig forlængelse til 2023 af trepartsaftalen om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse

Med trepartsaftalen fra september 2022 blev der vedtaget en forlængelse af en række midlertidige initiativer. Trepartsaftalen udløber med udgangen af 2023, hvorfor en række initiativer ikke indgår på finanslovsforslaget for 2024. Det drejer sig bl.a. om:

- Forhøjelse af Statens Voksenuddannelsesstøtte (SVU): SVU til FVU- og OBU-kurser har været forhøjet fra 80 % til 100 % af den maksimale dagpengesats siden 2018
- FVU-engelsk og FVU-digital: Med trepartsaftalen om styrket voksen- og efter- og videreuddannelse fra 2017, blev der oprettet to nye fag, der har kunnet udbydes fra 1. januar 2019.

Regeringen og arbejdsmarkedets parter mødes i 2023 for at drøfte en mulig ny VEU-trepartsaftale. Konsekvenser heraf vil blive indarbejdet på ændringsforslagene til finansloven for 2024.

Dispositionsbegrænsning

Finanslovsforslaget for 2024 er omfattet af 17. fase af Statens Indkøbsprogram. Alle aftaler er trådt i kraft 1. januar 2023. Det betyder, at effektiviseringspotentialet i 2023 vil blive udmøntet som en dispositionsbegrænsning i form af en tilskudsreduktion. Dispositionsbegrænsningen udgør for de selvejende institutioner på Børne- og Undervisningsministeriets område i alt 3,9 mio. kr.

Finansministeriet har endnu ikke udstedt Cirkulære om dispositionsbegrænsninger mv. for 2023, men det forventes at ske i løbet af efteråret 2023, hvorefter dispositionsbegrænsningen udmøntes. Cirkulæret vil blive offentliggjort på Retsinformation.dk.

Ovenstående er ikke blevet offentliggjort endnu, og VUC Storstrøm kender derfor ikke dispositionsbegrænsningen.

Men da regeringen de seneste år har benyttet sig af budgetlovens muligheder for i løbet af budgetåret at indføre en dispositionsbegrænsning, så er der i 2024 taget højde for udmøntning af disponeringsbegrænsning i samme størrelsesorden som 2023 på 200.000 kr.

Investeringsrammer

Fra 1. januar 2018 blev der indført investeringsrammer for de statslige selvejende uddannelsesinstitutioner. På Børne- og Undervisningsministeriets område omfatter investeringsrammer institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner for almen gymnasiale uddannelser, voksenuddannelsescentre og institutioner for forberedende grunduddannelse.

Rammerne indebærer, at der på finansloven fastsættes et loft for institutionernes samlede investeringsbudget. På Finanslovsforslaget for 2024 er loftet for institutionernes samlede investeringer sat til 1.425,5 mio. kr. årligt i 2024-2027.

2.2 VUC Storstrøms udviklingspotentiale

Dette afsnit handler om fokusområder og udviklingsmuligheder for VUC Storstrøm ift. indtjeningsgrundlag.

VUC Storstrøm står overfor en række store forandringer og udfordringer de kommende år. Grundet høj beskæftigelse og efterspørgsel på faglært – såvel som ufaglært arbejdskraft – har VUC Storstrøm oplevet et markant fald i aktiviteten de seneste 4 år. Faldet skal ses som udtryk for, at efterspørgslen på uddannelse og kompetenceudvikling indenfor VUC Storstrøms område er faldet. Samtidig er der ikke udsigt til politiske initiativer, der kan stimulere motivationen for uddannelse og kompetenceudvikling i befolkningen yderligere. Sidst, men ikke mindst er den demografiske udvikling i dækningsområdet negativ frem til 2030. Overordnet set betyder den demografiske udvikling et fald i antallet af unge og unge voksne, en stigning i målgruppen "de etablerede voksne", samt en betydelig stigning i antallet af ældre borgere¹

Samlet set fordrer det, at VUC Storstrøm i 2024 tager afsæt i indsatser, der dels skal konsolidere men også transformere VUC Storstrøm til et nyt marked. Overordnet set betyder det, at der stadig vil være fokus på kerneområderne; HF, HF-enkeltfag, AVU, FVU, OBU og VEU/VUC-erhverv. Der skal i 2024 således være fokus på at imødekomme den demografiske og beskæftigelsesmæssige udvikling i dækningsområdet, men der skal også være blik for regionale, nationale og internationale udviklingspotentialer. Der vil i 2024 være et øget fokus på erhvervsrelaterede undervisningsaktiviteter såvel som udvikling af fjernaktiviteter.

Samtidig skal vi udvikle et VUC Storstrøm, hvor der vil være fokus på et styrket, tæt og mere konkret samarbejde mellem de respektive afdelinger omkring afviklingen af undervisningen, herunder brug af hybrid undervisning. Endvidere vil der være fokus på mere konkrete samarbejdsrelationer og partnerskaber med de andre uddannelsesinstitutioner og aktører i markedet generelt. Desuden vil der i 2024 fortsat være fokus på at indgå egentlige partnerskaber med forskellige aktører i markedet.

Hertil kommer, at en række centrale fokusområder fra tidligere år fortsat vil få stor opmærksomhed.

Det er målet, at VUC Storstrøm vil styrke sin position som en toneangivende uddannelsesaktør på den uddannelsespolitiske arena.

Fokusområderne i overskrift²:

- Nærhed og udsyn - det attraktive voksenuddannelsescenter
- Lokalt forankret – digitalt forbundet - Kvalitetsuddannelse uafhængig af tid og sted
- En del af arbejdsmarkedet - Arbejdsmarkedets foretrukne uddannelses- og kursuspartner
- Bæredygtig bevidsthed - Bæredygtig uddannelse i et voksenpædagogisk miljø

¹ Se Region Sjællands befolkningsfremskrivninger. "Etablerede voksne" er gruppen af borgere i alderen 30-50 år

² Se i øvrigt strategi for VUC Storstrøm 2022-2026 for yderligere indsatsområder

Nærhed og udsyn – det attraktive voksenuddannelsescenter

Der vil i 2024 fortsat være fokus på at udvikle professionelle læringsfællesskaber, hvor der vil være nyudvikling af hybride læringsdesign med kursisten i centrum. Der vil være fokus på læringsmiljøerne og skabe moderne faciliteter på VUC Storstrøms undervisningslokationer. VUC Storstrøm har igennem de seneste år iværksat en tilpasning af bygningsmassen, som har en positiv virkning i 2024. Denne tilpasning forventes af fortsætte i 2024. Samtidig bliver der sat fokus på at skabe moderne undervisningsfaciliteter, som fremstår vedligeholdte og indbydende, så der kan tages hånd om de forskellige kursisters behov, og at der tiltrækkes flere kursister. Der arbejdes videre med udvikling af læring uafhængig af tid og sted. Der vil i 2024 være fokus på den dialogbaserede kultur, og der vil blive taget initiativer til at styrke den organisatoriske forståelse hos alle medarbejdere. Denne indsats har sigte på at styrke rekrutteringen af nye medarbejdere med de rette kompetencer.

En række indsatser skal sikre en konsolidering – herunder videreudviklingen af konceptet "house of brand", hvor der søges uddannelses- og lokationsmæssige fællesskaber for at styrke uddannelsesmæssige synergier. Der vil i 2024 være et øge fokus på at skabe en mere tydelig intern og ekstern kommunikation.

Dette skal dels styrke processer, procedurer og arbejdsgange i organisationen og skabe en mere smidig kommunikation med kommende kursister og kunder.

Lokalt forankret – digitalt forbundet - Kvalitetsuddannelse uafhængig af tid og sted

I 2024 vil VUC Storstrøm videreudvikle et voksenpædagogisk studiemiljø – et studiemiljø, der tilgodeser både den analoge og hybride undervisning. Da VUC Storstrøm er en hybrid uddannelsesinstitution, vil der i 2024 være øge fokus på at udvikle de nyeste teknologier, der understøtter det voksenpædagogiske miljø og kursisternes læring. Samtidig vil opkvalificering af hybride kompetencer være et indsatsområde – både opkvalificering af medarbejderne men også af kursisterne. VUC Storstrøm er pionerer ift. den hybride undervisning. Dette vil vi styrke i 2024, hvor udviklingsafdelingen vil have fokus på at indgå i partnerskaber, nationale såvel som internationale, der skal medvirke til at øge kendskabet til den hybride undervisning. Det er målet, at denne indsats medfører a) øget viden om hybrid tilrettelæggelse af uddannelse på VUC Storstrøm og b) at udnytte og dyrke en kommerciel position i markedet.

En del af arbejdsmarkedet - Arbejdsmarkedets foretrukne uddannelses- og kursusparker

I 2024 vil VUC Storstrøm øge fokus på erhvervsrettede aktiviteter. Dette skal ses i lyset af den i indledningen omtalte markedssituation, samt forventningen af en ændring af kundegrundlaget. Dette skal være med til a) at øge indtjeningsgrundlaget og b) opkvalificere borgere i dækningsområdet, herunder specielt gruppen af "etablerede voksne" og c) skabe bedre betingelser for varig tilknytning til arbejdsmarkedet for målgruppen. I den forbindelse vil VUC Storstrøm omstille erhvervsafdelingen til en kompetence – og opkvalificeringsservice, som skal skabe øgede muligheder for at opsøge og udvikle strategiske partnerskaber med offentlige og private organisationer, NGO'er og andre aktører. I 2024 vil Femern være et indsatsområde, som vil få øget opmærksomhed. Der bliver brug for almen opkvalificering af kompetencer i forbindelse med Femernbyggeriet, og her vil VUC Storstrøm spille en central rolle. I 2024 vil VUC Storstrøm arbejde videre med at styrke samarbejdsrelationerne generelt, hvilket betyder et stærkt øget fokus på reetablering og etablering af samarbejder med andre aktører i markedet. Der vil bl.a. være fokus på:

- Kommuner i dækningsområdet
- Jobcentre
- FGU-institutioner i dækningsområdet
- Faglige organisationer
- Region Sjælland
- Erhvervslivet – lokalt og regionalt
- Politiske interesseorganisationer
- Civilsamfundet
- Udvikling af uddannelsesprojekter/samarbejder med andre uddannelsesaktører, NGO'er, private såvel som offentlige aktører på markedet.

Bæredygtig bevidsthed - Bæredygtig uddannelse i et voksenpædagogisk miljø

Bæredygtighed og grøn omstilling er centrale områder i den politiske diskurs og samfundsdebatten. VUC Storstrøm har siden foråret 2020 arbejdet strategisk med FN's verdensmål og har siden 2021 været verdensmålskole. Dette arbejde fortsættes i 2024 og sættes på dagsorden i den overordnede strategi med et eget strategisk pejlemærke. Bæredygtighed og grøn omstilling er mere end miljø. Bæredygtighed dækker over en lang række indsatser i organisationen, som retter sig mod ansatte såvel som kursister og uddannelsesstilbud. Bæredygtighed er f.eks. fastholdelse og gennemførelse. Høj fastholdelse og gennemførelse er betydningsbærende for indtjeningsgrundlaget på VUC Storstrøm. Derfor vil der i 2024 være et øget strategisk fokus på motiveret fastholdelse af kursisterne og på, at kursisterne gennemfører deres uddannelsesforløb på VUC Storstrøm. Dette skal ske gennem en professionel og systematisk vejledning – både før, under og ved overgang til videre uddannelse eller job samt en professionalisering af SPS-indsatsen. Der vil bl.a. være fokus på følgende områder:

- Øget fokus på og italesættelse af, at alle ansatte – uanset funktion - på VUC Storstrøm er med til at sikre fastholdelse af kursister
- Fokus på systematisk dataindsamling ifm. frafald
- Øget fokus på fyldestgørende og korrekt journalbehandling ifm. frafaldstruede kursister
- Arbejdet med strategisk fokus med bl.a. en "ensretning" af procedurer ifm. fastholdelse
- Samspil mellem teori og praksis i undervisningen – øget fokus på projektorienteret undervisning
- Der videreudvikles på uddannelses tilbuddene og studiemiljøet
- Blending – kombinationsundervisning
- Samlæsning – højt niveau af fælles planlægning og tværfaglig undervisning
- SPS-indsats

I 2024 vil VUC Storstrøm inddrage medarbejdere og kursister i et grønt og bæredygtigt læringsfællesskab med fokus på FN's verdensmål. VUC Storstrøm vil i 2024 arbejde videre på at tage ansvar for uddannelse af borgernes basale kompetencer, sikre kvalitetsuddannelser i dækningsområdet og muligheden for lige adgang til livslang læring. Samtidig vil der i 2024 være fokus på at samarbejde med virksomheder om at bidrage til, at lokale, nationale og internationale virksomheder kan indfri deres potentialer med hensyn til grøn omstilling og bæredygtig bevidsthed. For at sikre en fortsat god og attraktiv arbejdsplads vil der i 2024 være øget fokus på, at VUC Storstrøm er en bæredygtig arbejdsplads for alle medarbejdere – samt at sikre en bæredygtig, effektiv og innovativ institutionsdrift.

Sammenfatning af forventningerne til 2024

VUC Storstrøm forventer et lidt større aktivitetsniveau i 2024 end i 2023. I 2024 forventes 811,0 årskursister – svarende til estimerede 789,0 årskursister i 2023 og forventningen om en stigning på 22 årskursister som skal ses i lyset af en række indsatsområder, herunder nye opgaver for Kriminalforsorgen.

2.3 Den demografiske udvikling m.m. samt den uddannelsespolitiske målsætning

2.3.1 Den demografiske udvikling m.m.

Tabel 1 viser udviklingen i befolkningen i VUC Storstrøms område siden 2018 og den forventede udvikling frem til 2033. Tabellen viser samlet set en negativ befolkningsudvikling over hele perioden med undtagelse af aldersgruppen 50+. Udviklingen dækker dog over markante forskelle i de enkelte aldersgrupper.

Tabel 1 – Befolkningsudvikling (≥15 år) i VUC Storstrøms område fordelt på alder, sammenligning fra 2018 til 2033, borgere og procenter.

Stevns, Faxe, Næstved, Vordingborg, Guldborgsund og Lolland kommuner							Ændring fra 2023-2033	
Alder	Borgere i 2018	Pct.	Borgere i 2023	Pct.	Borgere i 2033	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
15-24	31.568	13%	29.884	12%	25.472	10%	-4.412	-14,8%
25-29	13.598	5%	13.484	5%	12.326	5%	-1.158	-8,6%
30-49	66.008	27%	65.092	26%	64.987	26%	-105	-0,2%
50 +	136.264	55%	142.334	57%	144.522	58%	2.188	1,5%
I alt	247.438	100%	250.794	100%	247.307	100%	-3.487	-1,4%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, herkomst, oprindelsesland og statsborgerskab (2018k1-2023k1)" og FRKM123 "Befolkningsfremskrivning 2023 efter kommune, køn og alder"

Aldersgruppen 50+ står for hele fremgangen og steget let og stabilt fra 2018 og frem til 2023. De øvrige aldersgrupper forventes at være faldende fra 2023 og frem til 2033.

Tabellen viser en alderstung befolkning i VUC Storstrøms dækningsområde. Aldersgruppen 50+ udgør størstedelen af befolkningen med 57% i 2023, og befolkningsprognosen frem til 2033 viser en stigning til 58%.

Tabel 2 Befolkningsudvikling (≥15år) i VUC Storstrøms område fordelt på kommune, sammenligning fra 2018 til 2033, borgere og procenter.

VUC Storstrøms område							Ændring fra 2023-2033	
Kommune	Borgere i 2018	Pct.	Borgere i 2023	Pct.	Borgere i 2033	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
Stevns	19.230	8%	20.091	8%	20.637	8%	546	2,7%
Faxe	30.376	12%	32.166	13%	32.167	13%	1	0,0%
Næstved	69.452	28%	71.933	29%	72.504	29%	571	0,8%
Vordingborg	39.410	16%	39.963	16%	38.599	16%	-1.364	-3,4%
Guldborgsund	52.543	21%	51.791	21%	50.715	21%	-1.076	-2,1%
Lolland	36.427	15%	34.850	14%	32.685	13%	-2.165	-6,2%
I alt	247.438	100%	250.794	100%	247.307	100%	-3.487	-1,4%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, oprindelsesland og statsborgerskab (2018k1-2023k1)" og FRKM123 "Befolkningsfremskrivning 2023 efter kommune, køn og alder"

Tabel 2 viser befolkningsudviklingen fra 2018 til 2033 fordelt på kommunerne i VUC Storstrøms dækningsområde.

Den stabile gennemsnitlige befolkningsudvikling på 1% dækker over store regionale udsving, særligt imellem kommunerne nord og syd for Storstrømmen.

De sidste 5 år har de nordlige kommuner Stevns, Faxe, Næstved og Vordingborg udvist stigende folketal, mens Guldborgsund og Lolland har udvist faldende folketal. I Lolland kommune, der bærer den største negative udvikling, forventes et fald på 2.165 personer fra 2023 til 2033. Herefter kommer Vordingborg og

Guldborgsund med et samlet fald på 2.440 personer. Fra 2023 til 2033 tegner Vordingborg, Lolland og Guldborgsund sig for en samlet befolkningsnedgang på 4.605 borgere.

2.3.2 Den uddannelsespolitiske målsætning

Den uddannelsespolitiske målsætning er, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder blandt andet, at i 2030 skal mindst 90 % af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.

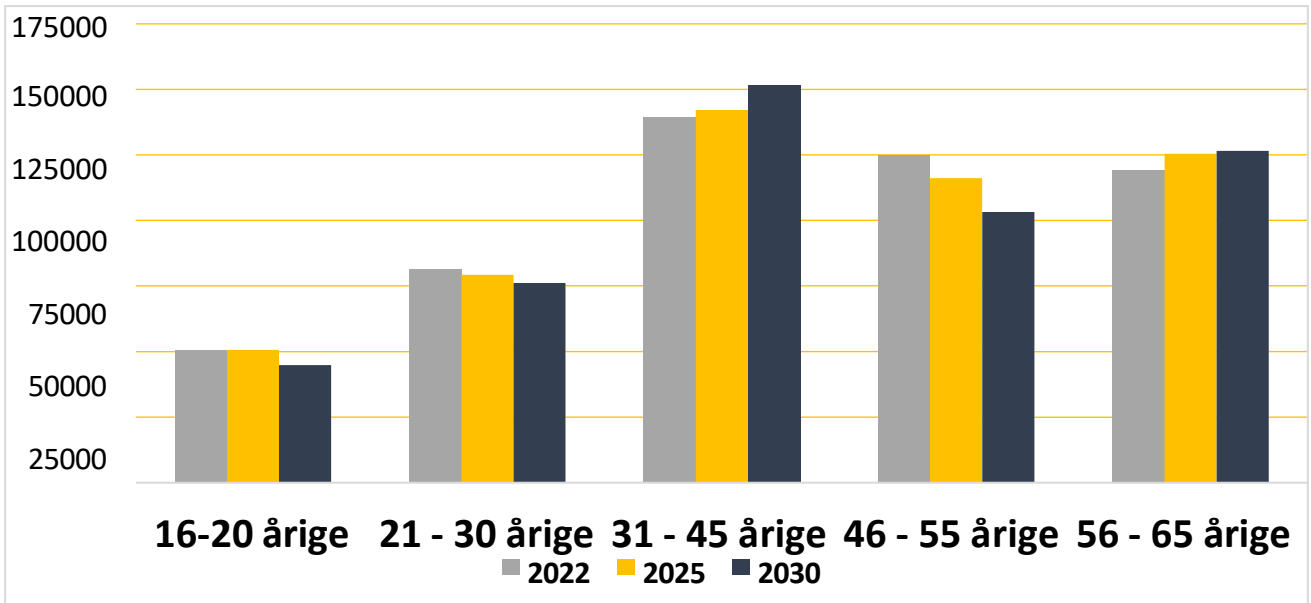
Tabel 3.a – Region Sjællands samlede arbejdsstyrke

Region Sjælland	2022	difference	2025	difference	2030	I alt fra 2022 til 2030	
16-20 årige	50.576	81	50.657	-5788	44.869	-5707	Færre unge
21 - 30 årige	81.316	-2091	79.225	-3030	76.195	-5121	Færre unge voksne
31 - 45 årige	139.215	2924	142.139	9431	151.570	12355	Flere etablerede voksne
46 - 55 årige	124.696	-8506	116.190	-12964	103.226	-21470	Færre? Modne?
56 - 65 årige	119.235	6256	125.491	1070	126.561	7326	Flere seniorer
I alt	515.038	-1336	513.702	-11281	502.421	-12617	

Kilde: Tal og fakta i Region Sjælland

Frem til 2030 forbliver Region Sjælland samlede arbejdsstyrke af borgere i alderen 16-65 år konstant på ca. 500.000. Men der sker en forskydning mod færre unge og flere etablerede voksne og seniorer. I årene frem til 2025 bliver der færre unge voksne på 21-30-årige, flere etablerede voksne på 31-45 og flere seniorer på +56 år i Region Sjællands arbejdsstyrke. Fra 2025 til 2030 stiger antallet af etablerede voksne i alderen 31-45 yderligere, mens antallet af unge og unge voksne falder drastisk.

Tabel 3.b



Kilde: Tal og fakta i Region Sjælland

- 10.828 færre unge og unge voksne ml. 16-30 år

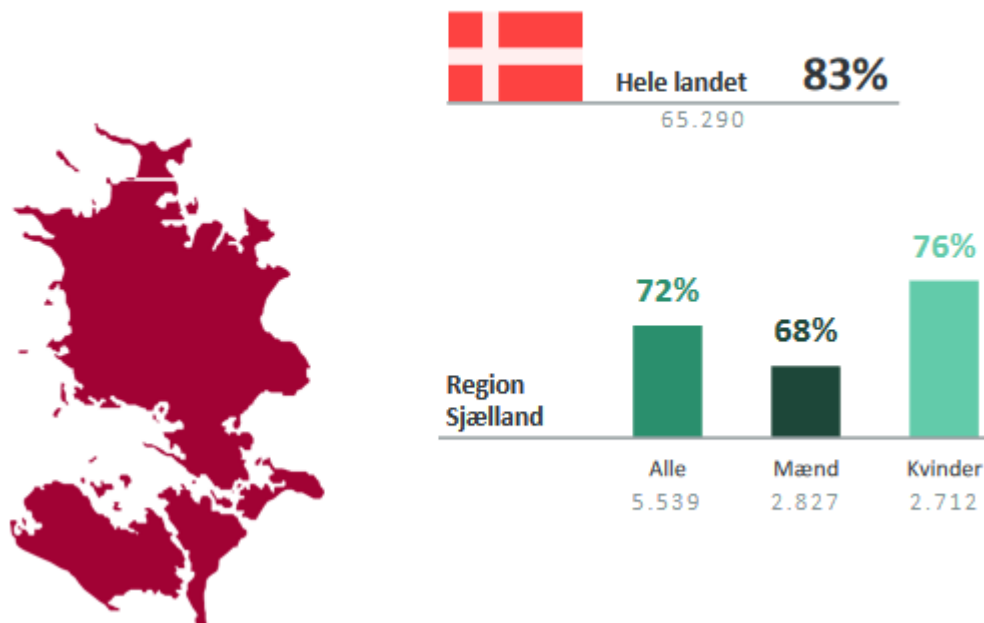
+ 12.355 flere etablerede voksne

- 21.470 færre 46-55 år

+ 7.326 flere seniorer

Region Sjælland har en demografisk forskydning frem til 2030 i arbejdsstyrken med færre unge og unge voksne og flere etablerede voksne og seniorer.

Figur 1 – Andelen af 25-årige, der har gennemført en ungdomsuddannelse

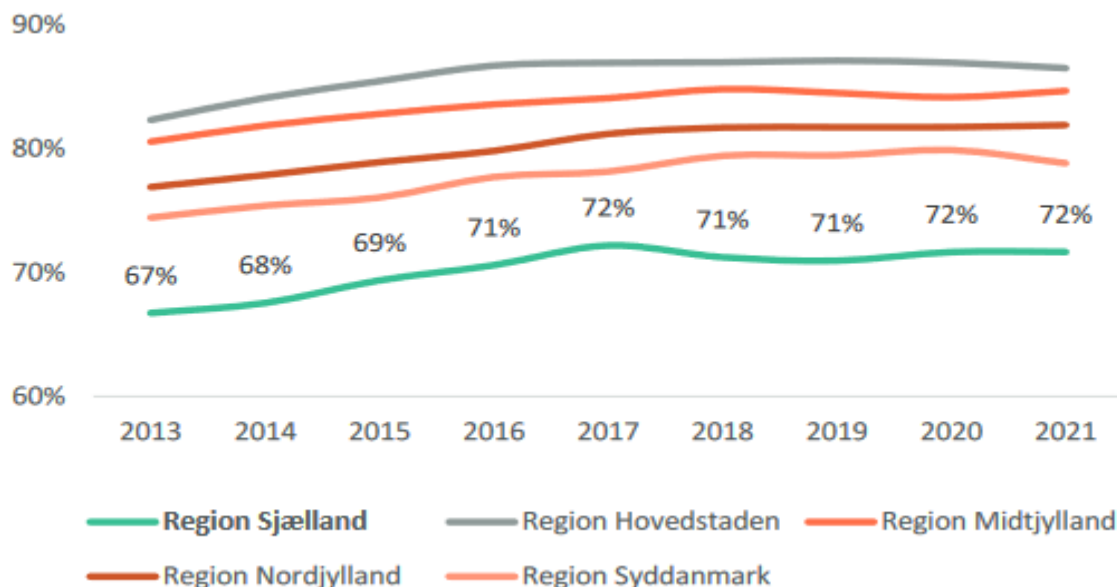


Kilde: Uddannelsesanalysen Region Sjælland 2023.

Opgørelsen viser andel og antal af 25-årige i oktober 2021, der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse. Bopæl er opgjort efter den unges adresse pr. 1. oktober 2021. Uoplyst uddannelsesniveau er ikke medtaget.

Region Sjælland er den region der har færrest 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse.

Figur 1.2 – Andelen af 25-årige, der har gennemført en ungdomsuddannelse over tid.

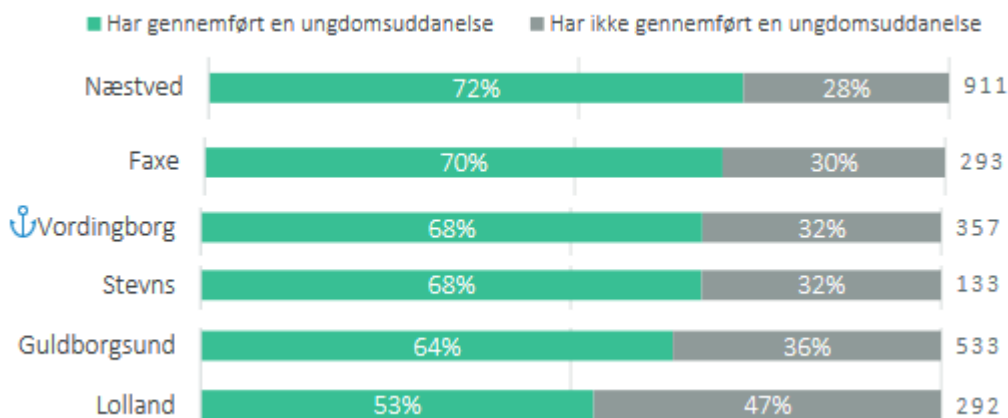


Kilde: Uddannelsesanalysen Region Sjælland 2023.

Opgørelsen viser andelen af 25-årige i årene 2013-2021, der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse i de enkelte regioner. Figuren er opgjort efter den unges bopæl i det pågældende måle år. Uoplyst uddannelsesniveau er ikke medtaget.

I Region Sjælland er andelen steget fra 67% i 2013 til 72% i 2021.

Figur 2 – Andel af 25-årige, der har gennemført en ungdomsuddannelse fordelt på VUC Storstrøms dækningsområde



Opgørelsen viser andel og antal af 25-årige i oktober 2021, der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse. Bopæl er opgjort efter den unges adresse pr. 1. oktober 2021. Uoplyst uddannelsesniveau er ikke medtaget.

Landsandelen af 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse er 83 %. Ingen af kommunerne i VUC Storstrøms dækningsområde er på landsandelen. Næstved kommune (72 %) er den kommune med den største andel af unge med mindst én gennemført ungdomsuddannelse i VUC Storstrøms dækningsområde.

3 Budget 2024 samt budgetoverslag for årene 2025 til 2028

3.1 Overordnede budgetkommentarer

Budgettet er udarbejdet ud fra kendte og forventede indtægter og udgifter ved normal drift i 2024.

Budgetforudsætningerne fremgår af afsnit 4.

Budget 2024 udviser et budgetteret overskud på 278.412 kr. på baggrund af samlede indtægter på 87.549.165 kr., omkostninger på 86.555.753 kr. samt finansielle poster på 715.000 kr.

Der forventes en uddannelsesaktivitet på 811,0 årselever svarende til en stigning på 22 årselever i forhold til det estimerede antal årselever for 2023. VUC Storstrøm forventer at beskæftige godt 126,2 årsværk i 2024, mod estimeret 134,2 i 2023.

Budget 2024 udviser et likviditetsunderskud på 270.179 kr. og en samlet likviditetsreserve ultimo 2024 på 15.297.261 kr. Egenkapitalen ultimo 2024 forventes at være 27.304.974 kr.

I budget 2024 er der afsat 200.000 kr. til Statens selvforsikring, men har en latent selvrisiko på 1% af omsætningen, svarende til en total selvrisiko på 875.492 kr. Ud fra tidligere års skadesforløb, og da vognparken nu leases, forventes 200.000 kr. at være tilstrækkeligt.

Der er desuden afsat 200.000 kr. til dispositionsbegrænsning, som nævnt under punkt 2.1.

Der er også udarbejdet budgetoverslag (BO) for årene 2025 til 2028.

I BO årene forventes resultatet at være positiv med en svag stigende tendens. Dette er sammenholdt med en svag stigning i aktiviteten.

I det efterfølgende fremgår yderligere specifikationer og forklaringer.

3.2 Samlet driftsbudget for VUC Storstrøm

Nedenfor er opstillet det overordnede driftsbudget for 2024 samt for BO årene 2025 til 2028 fordelt på hovedposter. Der sammenlignes i opstillingen mellem budget 2024 og estimat for 2023.

Tabel 4 - Driftsbudget 2024 samt BO 2025-2028

		Budget 2024							
	Note	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	Budget 2024	Estimat 2023	Afvigelse	Afvig. %
INDTÆGTER:									
Statstilskud	1	89.370.310	87.324.698	85.327.097	83.376.371	81.885.387	81.658.427	226.960	0,3%
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	6.130.655	6.010.447	5.892.595	5.777.054	5.663.778	9.802.303	-4.138.525	-42,2%
Omsætning		95.500.965	93.335.144	91.219.691	89.153.425	87.549.165	91.460.730	-3.911.565	-4,3%
UDGIFTER:									
Undervisningens gennemførelse	3	-68.783.517	-67.100.828	-65.459.340	-63.858.045	-62.462.358	-65.279.303	2.816.945	-4,3%
Markedsføring	4	-1.265.302	-1.240.492	-1.216.169	-1.192.322	-1.168.944	-1.294.467	125.524	-9,7%
Ledelse og administration	5	-13.611.996	-13.345.094	-13.083.426	-12.826.888	-12.575.380	-11.722.032	-853.348	7,3%
Bygningsdrift	6	-15.081.950	-14.849.010	-14.620.637	-14.536.743	-14.417.222	-15.653.975	1.236.753	-7,9%
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.403.497	4.317.154	4.232.504	4.149.514	4.068.151	-369.587	4.437.737	-1200,7%
Driftsomkostning		-94.339.268	-92.218.270	-90.147.068	-88.264.484	-86.555.753	-94.319.364	7.763.610	-8,2%
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster		1.161.697	1.116.874	1.072.623	888.941	993.412	-2.858.634	3.852.045	-134,8%
Finansielle indtægter	8	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	357.452	-57.452	-16,1%
Finansielle omkostninger	9	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-914.811	-100.189	11,0%
Finansielle poster		-715.000	-715.000	-715.000	-715.000	-715.000	-557.359	-157.641	28,3%
Driftsresultat før ekstraordinære poster		446.697	401.874	357.623	173.941	278.412	-3.415.993	3.694.405	-108,2%
Årets resultat		446.697	401.874	357.623	173.941	278.412	-3.415.993	3.694.405	-108,2%
Løn og lønafhængige omkostninger		-71.705.586	-70.008.443	-68.351.707	-66.734.409	-65.258.450	-69.489.656	4.231.206	-6,1%
Afskrivning		-3.263.425	-3.263.425	-3.263.425	-3.403.425	-3.551.409	-4.102.856	551.447	-13,4%
Øvrige omkostninger		-19.370.257	-18.946.402	-18.531.937	-18.126.650	-17.745.894	-20.726.852	2.980.958	-14,4%
Driftsomkostning		-94.339.268	-92.218.270	-90.147.068	-88.264.484	-86.555.753	-94.319.364	7.763.610	-8,2%
AKTIVITETSUDVIKLING		BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	Budget 2024	Estimat 2023	Afvigelse	Afvig. %
GSK/SOF/BROBYGNING		0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	1,6	0,0	-2,7%
HF2		140,6	139,9	139,2	138,5	137,8	141,3	-3,5	-2,5%
HFe		387,7	385,8	383,8	381,9	380,0	370,0	10,0	2,7%
AVU		225,3	224,1	223,0	221,9	220,8	220,9	-0,1	-0,1%
FVU		65,0	64,7	64,4	64,1	63,7	48,2	15,5	32,2%
OBU		7,2	7,1	7,1	7,1	7,0	6,3	0,7	11,4%
Andet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	-0,6	-100,0%
Årselever i alt		825,8	821,7	817,6	813,5	811,0	789,0	22,0	2,8%

Specifikation af noterne ses i bilag 1.

3.3 Aktivitetsbudget (årselever)

Nedenstående tabel viser udviklingen i årselever fra 2021 og frem og giver et overblik over udviklingen på de enkelte afdelingers aktivitet.

Tabel 5 - Årselever pr. afdeling

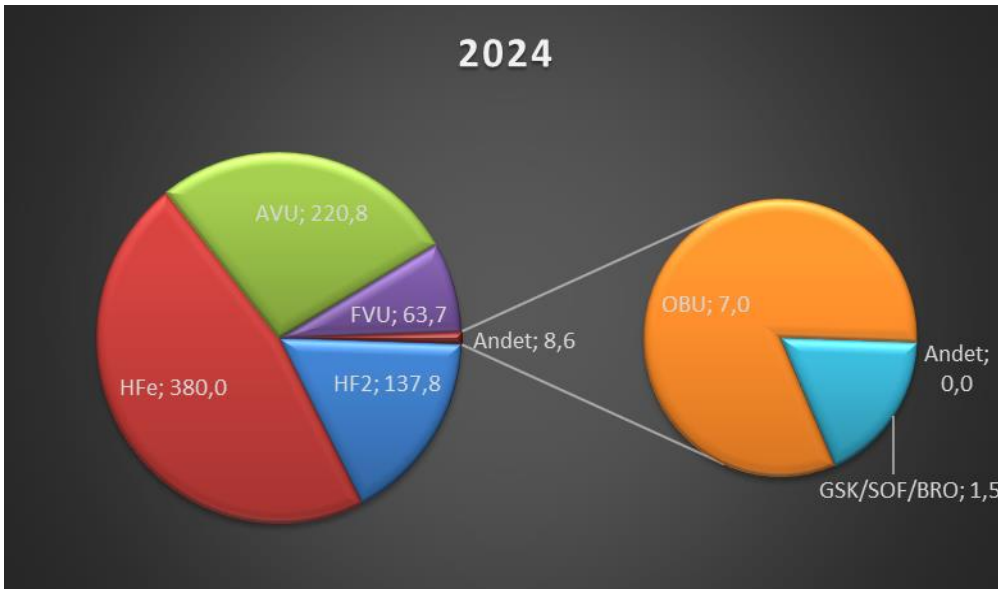
	TOTAL AKTIVITET VUC								Indeks TOTAL aktivitet							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat		
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021
Faxe	42,9	42,6	42,4	42,2	42,0	48,5	56,2	58,2	74	73	73	73	72	83	97	100
Maribo	5,7	5,7	5,6	5,6	5,6	5,6	17,3	25,2	23	22	22	22	22	22	69	100
Nakskov	41,2	41,0	40,8	40,6	40,4	41,0	70,9	101,0	41	41	40	40	40	41	70	100
Nykøbing	135,0	134,3	133,6	133,0	132,3	133,6	204,9	263,8	51	51	51	50	50	51	78	100
Næstved	261,1	259,8	258,5	257,2	256,0	247,9	276,6	371,6	70	70	70	69	69	67	74	100
Vordingborg	36,2	36,0	35,8	35,6	35,5	35,4	60,1	91,9	39	39	39	39	39	39	65	100
Fjernundervis.	255,0	253,7	252,5	251,2	251,5	241,6	241,2	266,9	96	95	95	94	94	91	90	100
Erhverv/VEU	48,8	48,5	48,3	48,0	47,8	35,5	24,0	21,1	231	230	229	228	227	168	114	100
I ALT	825,8	821,7	817,6	813,5	811,0	789,0	951,3	1.199,6	69	68	68	68	68	66	79	100

Fordelingen af årseleverne på de forskellige uddannelser ses i nedenstående tabel og figur. Der sammenlignes i tabellen mellem budget 2024 og estimat for 2023.

Tabel 6 - Årselever fordelt på uddannelsesretninger

	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat		
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	Afvig.	Afvig. %
HF2	140,6	139,9	139,2	138,5	137,8	141,3	-3,5	-2,5%
HFe	387,7	385,8	383,8	381,9	380,0	370,0	10,0	2,7%
AVU	225,3	224,1	223,0	221,9	220,8	220,9	-0,1	-0,1%
FVU	65,0	64,7	64,4	64,1	63,7	48,2	15,5	32,2%
GSK/SOF/BRO	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	1,6	0,0	-2,7%
OBU	7,2	7,1	7,1	7,1	7,0	6,3	0,7	11,4%
Andet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	-0,6	-100,0%
I ALT	825,8	821,7	817,6	813,5	811,0	789,0	22,0	2,8%

Figur 3 - Årselever fordelt på uddannelsesretninger



3.4 Delelementer af budget

I det efterfølgende er der skitseret nogle delelementer af budgettet, som kan have særlig interesse. Herunder en beskrivelse af studie og arbejdsmiljøet.

3.4.1 Investeringer

Det er ikke budgetteret med nogen investeringer i 2024 ud over øvrige mindre anskaffelser, som udgiftsføres direkte i driften.

3.4.2 Likviditetsbudget

I likviditetsbudgettet er det forudsat, at forskydninger i tilgodehavender og kortfristet gæld (driftskapital) er konstante. Der er derfor regnet med det samme beløb fra 2024 til 2028. Desuden er indregnet påvirkningerne fra driften, af-/nedskrivninger samt afdrag på gæld. Faldet i likviditeten fra 2022 til det estimerede i 2023 skyldes hovedsageligt det forventede underskud i 2023. Likviditeten forventes at ligge på ca. 15,3 mio. kr. ultimo 2024 og med en faldende tendens i BO årene 2025-2028.

Tabel 7 - Likviditetsbudget

	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	Budget 2024	Estimat 2023	Regnskab 2022
Årets resultat	446.697	401.874	357.623	173.941	278.412	-3.415.993	-6.303.335
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>							
Af- og nedskrivninger	3.263.425	3.263.425	3.263.425	3.403.425	3.551.409	4.102.856	4.048.787
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang							
Hensatte forpligtelser							
Likviditet fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	3.710.122	3.665.299	3.621.048	3.577.366	3.829.821	686.863	-2.254.548
<i>Ændringer i driftskapital:</i>							
Ændring i tilgodehavender							107.373
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-1.500.000	2.654.671
Likviditet fra driftsaktivitet	3.210.122	3.165.299	3.121.048	3.077.366	3.329.821	-813.137	507.496
- Køb af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-	-375.000	-491.400
+ Salg af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-		
Likviditet fra investeringsaktivitet	-	-	-	-	-	-375.000	-491.400
Ændring i realkreditgæld	-3.650.000	-3.650.000	-3.650.000	-3.600.000	-3.600.000	-3.455.252	-3.363.806
Likviditet fra finansieringsaktivitet	-3.650.000	-3.650.000	-3.650.000	-3.600.000	-3.600.000	-3.455.252	-3.363.806
Ændring i likvider	-439.878	-484.701	-528.952	-522.634	-270.179	-4.643.389	-3.347.710
+ likviditet primo	13.760.974	14.245.675	14.774.627	15.297.261	15.567.440	20.210.829	23.558.539
Samlet likviditet til rådighed ultimo	13.321.096	13.760.974	14.245.675	14.774.627	15.297.261	15.567.440	20.210.829

3.4.3 Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen fremgår af nedenstående tabel. Der forventes et fald i 2023 pga. det estimerede underskud. Herefter skulle egenkapitalen stabiliseres sig med en let stigende tendens.

Tabel 8 - Egenkapital

	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	Budget 2024	Estimat 2023	Regnskab 2022
Egenkapital:							
Egenkapital 01.01.2017	-10.961.492	-10.961.492	-10.961.492	-10.961.492	-10.961.492	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital i øvrigt							
Saldo primo året	39.199.903	38.798.029	38.440.406	38.266.465	37.988.054	41.404.047	47.707.382
Årets resultat	446.697	401.874	357.623	173.941	278.412	-3.415.993	-6.303.335
	39.646.600	39.199.903	38.798.029	38.440.406	38.266.465	37.988.054	41.404.047
Egenkapital ultimo året	28.685.109	28.238.412	27.836.538	27.478.914	27.304.974	27.026.562	30.442.555

3.4.4 Nøgletal

Overskudsgraden viser hvor meget af VUC Storstrøms omsætning, der bliver omsat til et overskud. Overskudsgraden fra 2024 til 2028 afspejler de beskedne overskud, som der forventes.

Likviditetsgraden viser, om der er tilstrækkelig likviditet til at betale kommende regninger. Likviditeten er faldet markant over de seneste år pga. udspaltningen til FGU samt indbetaling af indefrosne feriemidler til LD Fonden. Faldet fra 2022 til det estimerede 2023 skyldes hovedsageligt det forventede underskud. Likviditetsgraden forventes at ligge på ca. 59 % i 2024 og på ca. 57-58 % i BO årene. Likviditeten skal følges nøje, da der er en nedadgående tendens.

Soliditetsgraden giver indblik i, om VUC Storstrøm er velpolstret og modstandsdygtig over for evt. tab. Tallet viser, hvor stor en andel af aktiverne, der er investeret i egenkapitalen i forhold til, hvad der er investeret i fremmedkapital. Soliditetsgraden forventes at være støt stigende fra 2024 til 2028.

Finansieringsgraden viser, hvor stor en andel af den langfristede gæld der er bundet i materielle anlægsaktiver. Da der ikke forventes nye investeringer, og vi afdrager på gælden, er finansieringsgraden støt faldende fra 2024 til 2028.

Tabel 9 - Nøgletal

	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	Budget 2024	Estimat 2023	Regnskab 2022
Overskudsgrad %	0,5	0,4	0,4	0,2	0,3	-3,7	-6,3
Likviditetsgrad %	56,8	57,3	57,9	58,6	59,3	59,2	69,8
Soliditetsgrad %	21,7	20,8	19,9	19,2	18,5	17,9	19,1
Finansieringsgrad %	62,9	64,3	65,6	66,8	67,8	68,8	69,4
Årselever	825,8	821,7	817,6	813,5	811,0	789,0	951,3

4 Budgetforudsætninger

4.1 Indtægter

Budget for taxameterindtægter er baseret på de takster, som fremgår af finanslovsforslaget for 2024, som er offentliggjort d. 31. august 2023.

Tabel 10 - Ændring i taxameter fra 2023 til 2024

	2024	2023	Afvig.	Afvig. %
22 Pædagogikum	320.410	306.910	13.500	4,4%
2995 SOF	94.110	90.140	3.970	4,4%
3007 GSK	94.110	90.140	3.970	4,4%
3017 HF - 2-årig	71.250	67.724	3.526	5,2%
3046 HF - 3 årig	50.470	47.964	2.506	5,2%
3015 HF e - DTB 1	70.520	67.550	2.970	4,4%
3015 HF e - DTB 1 Fjernundervisning	52.890	50.663	2.228	4,4%
3016 AVU - DTB 1	66.180	63.390	2.790	4,4%
3016 AVU - DTB 1 - Fjernundervisning	49.635	47.543	2.093	4,4%
3018 FVU	74.160	71.040	3.120	4,4%
3019 OBU	193.470	185.330	8.140	4,4%
Diverse tillægstakster				
3017 HF - 2-årig færdiggørelse stk.	10.070	9.651	419	4,3%
3015 Enkeltfag hf og stx - udvalgte fag	6.170	5.910	260	4,4%
3018 FVU - individuel screening	520	490	30	6,1%
3019 OBU - visitationstest (screening)	1.380	1.320	60	4,5%
3019 OBU - udredning pr. cpr. nr.	3.490	3.340	150	4,5%
Fællesudgiftstilskud - 5610				
5610 HF enkeltfag - administration	270	260	10	3,8%
5610 AVU - administration	280	260	20	7,7%
5610 FVU - administration	270	260	10	3,8%
5610 OBU - administration	460	440	20	4,5%
3017 Socialt taxameter	5.080	4.860	220	4,5%

4.2 Lønninger

Der er i budgettet for 2024 taget udgangspunkt i lønniveauet på VUC Storstrøm ultimo 2023. Lønningerne er generelt pris- og lønreguleret med ca. 1,5% pr. den 1. april 2024, og ca. 0,35 % den 1. oktober 2024.

I 2023 har der været en målsætning om, at en AVU-lærer i gennemsnit underviser 610 timer årligt som taxameterfinansieres, og en HF-lærer underviser i gennemsnit 560 timer årligt som taxameterfinansieres.

4.3 Øvrige omkostninger

I budgettet for 2024 er øvrige omkostninger baseret på et skønnet forbrug med udgangspunkt i omkostningerne for 2022 og 2023, samt tilpasset kendte forhold i 2024.

4.4 Udvikling i årsværk

Lønninger udgør ca. 75 % af de samlede driftsomkostninger, og derfor er der løbende fokus på normeringer og antallet af årsværk inden for de enkelte områder.

Nedenstående tabel viser udviklingen i årsværk for årene 2010-2028 samt en indekssammenligning med udviklingen i årselever hvor 2010 er indeks 100.

Elevaktiviteten falder med ca. 29 % fra 2010 til det budgetterede i 2024, mens årsværk til undervisning er faldet med ca. 29 %. Øvrige årsværk er faldet med ca. 13 % i samme periode.

Tabel 11 - Fordeling af årsværk

	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat														
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	
HF - incl. udd.chefer	43,0	43,0	43,0	43,0	43,0	45,9	53,1	68,7	75,1	75,4	75,9	78,0	76,1	76,1	74,6	78,3	75,9	70,5	59,2	
AVU/FVU/OBU - incl. udd.chefer	38,8	38,8	38,8	38,8	38,8	41,6	46,6	56,2	57,8	73,1	82,4	88,3	85,3	80,8	79,8	69,8	65,1	60,5	65,7	
Undervisningskonsulenter	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	4,3	4,8	5,4	3,4	3,5	6,1	6,7	7,4	7,1	7,1	4,7	5,0	5,0	5,0	
Projekter ind. 1 chef	1,9	1,9	1,9	1,9	1,88	2,2	5,5	3,1	3,0	2,4	2,3	1,7	2,0	3,0	1,4	3,4	3,2	2,9	2,0	
IT	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,2	5,0	4,6	4,7	4,5	4,0	3,9	4,0	4,0	4,0	4,0	4,4	4,0	4,0	
Strategisk ledelse, undervisning	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
VEU/Erhverv	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,6	3,0	3,1	2,9	0,1									
Undervisningens gennemførelse	97,0	97,0	97,0	97,0	97,0	102,2	118,5	141,7	148,1	162,6	171,8	179,6	175,8	172,0	167,9	161,2	154,6	144,0	136,8	
Markedsføring	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,5	1,9	2,2	2,6	1,9	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,9	2,0	
Administration	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,7	19,1	16,3	16,1	17,8	19,3	17,8	17,5	18,4	19,0	18,0	16,6	15,1	13,9	
Strategisk ledelse, administration	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,1	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Rengøring	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	8,8	8,8	9,0	5,7	5,8	5,6	5,3	6,4	6,8	6,0	5,6	5,9	6,3	9,2	
Pedeltjeneste	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,1	4,0	3,9	3,1	3,3	3,5	4,1	4,7	5,2	5,2	5,2	5,2	5,1	
Kantine	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	1,1	1,1	1,1	1,1	1,2	1,3	1,0	1,0	1,7	1,3	1,4	
Øvrige	29,2	29,2	29,2	29,2	29,2	32,0	36,0	34,3	31,4	31,7	32,5	30,7	32,2	34,2	34,2	32,9	32,3	31,8	33,5	
I ALT	126,2	126,2	126,2	126,2	126,2	134,2	154,5	176,1	179,5	194,3	204,2	210,3	208,0	206,2	202,0	194,1	186,9	175,7	170,3	
Årselever	825,8	821,7	817,6	813,5	811,01	789,0	951,3	1.199,6	1.243,2	1.458,2	1.693,3	1.788,6	1.776,7	1.583,7	1.457,3	1.296,4	1.241,1	1.223,9	1.145,7	
Indeks																				
Undervisning årsværk	71	71	71	71	71	75	87	104	108	119	126	131	128	126	123	118	113	105	100	
Øvrige årsværk	87	87	87	87	87	96	107	102	94	94	97	91	96	102	102	98	96	95	100	
Årselever	72	72	71	71	71	69	83	105	109	127	148	156	155	138	127	113	108	107	100	

4.5 Finansielle poster

4.5.1 Renteomkostninger/Renteindtægter

Renteomkostningerne vedrører VUC Storstrøms 4 realkreditlån. Den positive rente gør, at vi nu får renteindtægter af indestående på vores SKB-konti i Danske Bank.

4.6 Institutionsbygninger

I nedenstående tabel ses kapaciteten i VUC Storstrøms afdelinger. Opgørelsen er delt op i de forventede kvadratmeter for 2024, samt om kvadratmeterne bliver brugt af VUC Storstrøm eller andre.

Tabel 12 – Kapacitet

	2024		
	VUC	Andre	
Faxe	1.775	m ²	Egne bygninger
Faxe - SOSU		228 m ²	Egne bygninger
Nakskov	1.548	m ²	Egne bygninger
Nakskov - Sprogskolen		122 m ²	Egne bygninger
Nakskov- SOSU		180 m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - undervisning	2.798	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. Administration	559	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - Kriminalforsorgen		330 m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - FGU		286 m ²	Egne bygninger
Næstved	4.986	m ²	Egne bygninger
Næstved - Kommunen, Makerspace		250 m ²	Egne bygninger
Vordingborg	1.499	m ²	Egne bygninger
Vordingborg - SOSU		107 m ²	Egne bygninger
Egne bygninger	13.164	1.503 m²	
Egne bygninger i alt	14.667		
Maribo	408	m ²	Lejemål
Lejemål i alt	408	m²	
Egne bygninger og lejemål i alt	15.075	m²	
Fordeling af lejemål og egne bygninger	97%		Egne bygninger
	3%		Lejemål

Udnyttelse af bygningernes kapacitet kan aflæses i nedenstående tabel. Under årselever er fjernundervisningens andel holdt udenfor. Samlet lejes der flere af vores lokaler ud fra 2023 til 2024. I Faxe sker der en stigning i m²/årselev fra estimat 2023 til budget 2024. Dette skyldes, at der budgetteres med færre årselever i 2024 end det estimerede i 2023 pga. nedlæggelsen af HF3. På de øvrige afdelinger ligger det budgetterede m²/årselev for 2024 nogenlunde på niveauet for estimat 2023.

Tabel 13 - Årselever pr. m² i 2024 samt estimat for 2023

	Faxe	Maribo	Nakskov	Nykøbing F.	Næstved	Vordingborg	Total
m ²	1.775	408	1.548	2.798	4.986	1.499	13.013
Årselever	42,0	5,6	40,4	132,3	256,0	35,5	511,7
m ² /årselev	42,3	73,2	38,3	21,1	19,5	42,3	25,4
2023 estimat	36,6	73,3	37,8	20,9	20,1	42,3	25,4

4.7 Forudsætninger for BO årene

I nedenstående tabel er oplistet en række forudsætninger, som VUC Storstrøms ledelse lægger til grund for vurderingen af de fremtidige økonomiske vilkår.

Tabel 14 - Forudsætninger for forventet udvikling fra 2025 til 2028

PL-regulering med 2,0 % i 2025, 2,0% i 2026, 2,0% i 2027 og 2,0% i 2028 Udvikling i kursistaktiviteten: 0,5% i 2025, 0,5% i 2026, 0,5% i 2027 og 0,5% i 2028. Stigning i lønnen med 2,0% i 2025, 2,0% i 2026, 2,0% i 2027 og 2,0% i 2028. Finansielle poster i forhold til lån er uændret. Det samme gælder renteindtægter.

5 Formål med og principper for økonomistyringen på VUC Storstrøm

5.1 Hovedformål

Hovedformålet med den økonomiske styring på VUC Storstrøm er at skabe og fastholde en sund økonomi, så kræfter og ressourcer kan koncentreres om skolen kernevirkksomhed - uddannelse. Økonomisystemet skal således bidrage til, at der skabes økonomisk råderum til den daglige undervisningsaktivitet såvel som til pædagogisk og faglig udvikling.

I den forbindelse fokuserer økonomisystemet primært på at løse følgende opgaver:

5.1.1 *Prognoseopgaven*

- Systemet skal sikre, at VUC Storstrøm til enhver tid ligger inde med troværdige prognoser for dens økonomiske resultater i budgetåret, suppleret med summariske fremskrivninger for en længere periode ud over budgetåret.

5.1.2 *Løbende budgetstyring*

- Systemet skal sikre, at de budgetansvarlige har det nødvendige grundlag for at udføre deres økonomiske ledelsesopgave i henhold til skolens decentrale ledelsesprincipper.

5.1.3 *Lønsomhedsvurderinger*

- Økonomisystemet skal levere økonomiske beslutningsgrundlag i såvel den løbende budgetstyring som ad-hoc-basis. Dette med henblik på, at kunne vurdere de økonomiske konsekvenser af både kortsigtede, marginale beslutninger og langsigtede mere vidtrækkende, strategiske beslutninger.

5.2 Det overordnede princip for økonomistyring

Ledelsesopgaven på VUC Storstrøm er defineret ud fra principper om vis form for decentralisering, hvilket derfor også gælder den økonomiske styring. Den samlede ledelse har ansvaret for, at der foretages god økonomistyring under hensyn til, at det er offentlige midler der forvaltes. Dette indebærer, at de enkelte ledere på hver deres områder forvalter ressourcerne ansvarligt og med henblik på sikre, at de aktiviteter som ressourcerne er tildelt til gennemføres.

5.3 Ansvarsbudgetter og regnskabsrapporter

Udgangspunkt for afdelingsregnskaber er, at omkostninger skal tilregnes de enkelte afdelinger. Dette skal i regnskabet så vidt muligt ske ved direkte kontering. Fordelinger skal så vidt muligt undgås.

5.3.1 Omsætning

Omsætning budgetteres og registreres på centralt niveau. Undervisningstaxametre indtægtsføres i det år, hvor aktiviteten afvikles. Fællesomkostningstaxameter i det år hvor disse modtages, da fællesomkostningstaxameter baseres på sidste års aktivitet.

5.3.2 Afdelingernes omkostninger

Afdelingens direkte omkostninger omfatter alle omkostninger, der kan henføres direkte til afdelingen uden brug af fordelingsnøgler.

5.3.3 Fællesomkostninger

Ved fællesomkostninger forstås omkostninger, som er fælles for hele VUC Storstrøm. Der er tale om omkostninger knyttet til de fælles funktioner.

Bilag

Noter til Budget

Budget 2024

Noter

1. Statstilskud	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	Budget 2024	Estimat 2023	Afvigelse	Afvig. %
Undervisningstaxameter	66.152.684	64.532.908	62.952.793	61.411.368	60.021.658	56.880.290	3.141.368	5,5%
Fællesudgiftstilskud	14.620.829	14.334.146	14.053.084	13.777.534	13.507.386	14.966.401	-1.459.015	-9,7%
Bygningstaxameter	7.096.797	6.957.644	6.821.219	6.687.470	6.556.343	7.573.205	-1.016.862	-13,4%
Særlige tilskud	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.800.000	2.238.531	-438.531	0,0%
	89.370.310	87.324.698	85.327.097	83.376.371	81.885.387	81.658.427	226.960	0,3%
2. Deltagerbetaling og andre indtægter								
Deltagerbetaling, uddannelse incl. jobcentre	2.073.436	2.032.780	1.992.922	1.953.845	1.915.534	1.922.775	-7.241	-0,4%
Anden ekstern rekvirentbetaling (husleje+kan	3.723.757	3.650.742	3.579.159	3.508.980	3.440.176	3.693.680	-253.504	-6,9%
Andre indtægter (projekter)	333.463	326.924	320.514	314.229	308.068	4.185.848	-3.877.780	-92,6%
	6.130.655	6.010.447	5.892.595	5.777.054	5.663.778	9.802.303	-4.138.525	-42,2%
3. Undervisnings gennemførelse								
Løn og lønafhængige omkostninger	-59.691.751	-58.230.174	-56.804.384	-55.413.505	-54.159.524	-57.375.280	3.215.757	-5,6%
Afskrivning	-61.425	-61.425	-61.425	-61.425	-109.425	-69.425	-40.000	
Øvrige omk. vedr. undervisningens gennemf.	-9.030.341	-8.809.229	-8.593.531	-8.383.115	-8.193.409	-7.834.597	-358.812	4,6%
	-68.783.517	-67.100.828	-65.459.340	-63.858.045	-62.462.358	-65.279.303	2.816.945	-4,3%
4. Markedsføring								
Løn og lønafhængige omkostninger	-815.979	-799.979	-784.293	-768.915	-753.838	-871.923	118.084	-13,5%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende markedsføring	-449.323	-440.513	-431.875	-423.407	-415.105	-422.545	7.439	-1,8%
	-1.265.302	-1.240.492	-1.216.169	-1.192.322	-1.168.944	-1.294.467	125.524	-9,7%
5. Ledelse og administration								
Løn og lønafhængige omkostninger	-10.887.337	-10.673.860	-10.464.568	-10.259.381	-10.058.217	-9.619.932	-438.285	4,6%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende ledelse og adm.	-2.724.659	-2.671.234	-2.618.857	-2.567.507	-2.517.164	-2.102.100	-415.063	19,7%
	-13.611.996	-13.345.094	-13.083.426	-12.826.888	-12.575.380	-11.722.032	-853.348	7,3%
6. Bygningsdrift								
Løn og lønafhængige omkostninger	-4.716.227	-4.623.752	-4.533.090	-4.444.206	-4.357.064	-4.736.707	379.643	-8,0%
Afskrivning	-3.202.000	-3.202.000	-3.202.000	-3.342.000	-3.441.984	-4.033.431	591.447	-14,7%
Øvrige omk. vedrørende bygningsdrift	-7.163.724	-7.023.259	-6.885.548	-6.750.537	-6.618.173	-6.883.837	265.663	-3,9%
	-15.081.950	-14.849.010	-14.620.637	-14.536.743	-14.417.222	-15.653.975	1.236.753	-7,9%
7. Aktiviteter med særlige tilskud								
Løn og lønafhængige omkostninger	4.405.708	4.319.321	4.234.629	4.151.597	4.070.193	3.114.186	956.007	30,7%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende særlige tilskud	-2.211	-2.168	-2.125	-2.083	-2.043	-3.483.773	3.481.730	-99,9%
	4.403.497	4.317.154	4.232.504	4.149.514	4.068.151	-369.587	4.437.737	-1200,7%
8. Finansielle indtægter								
Renteindtægter og andre finansielle indt.	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	357.452	-57.452	-16,1%
9. Finansielle omkostninger								
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-914.811	-100.189	11,0%
Finansielle omkostninger	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-1.015.000	-914.811	-100.189	11,0%

Aktivitet på afdelingsniveau

	HF2								AVU							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	2024	2023	2022	2021
10 Faxe	23,9	23,8	23,7	23,5	23,4	29,9	31,6	30,4	12,3	12,2	12,1	12,1	12,0	12,1	16,8	16,3
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,7	12,8	18,8
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	-	-	19,1	19,0	18,9	18,8	18,7	18,7	23,1	36,8
40 Nykøbing	37,7	37,6	37,4	37,2	37,0	38,2	54,5	63,8	57,8	57,5	57,2	56,9	56,6	56,6	87,8	113,3
50 Næstved	79,0	78,6	78,2	77,8	77,4	73,3	74,1	93,7	89,4	89,0	88,5	88,1	87,7	87,6	92,8	136,3
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	17,3	17,2	17,1	17,0	16,9	16,9	26,2	38,5
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	21,5	21,4	21,3	21,2	21,1	21,2	22,3	30,0
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	3,1	3,1	3,1	3,0	3,0	3,0	0,1	1,7
I ALT	140,6	139,9	139,2	138,5	137,8	141,3	160,2	187,9	225,3	224,1	223,0	221,9	220,8	220,9	281,8	391,8
	Hfe								FVU							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	2024	2023	2022	2021
10 Faxe	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6	6,7	9,5	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	0,4	0,7
20 Maribo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	4,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,4	1,4
30 Nakskov	18,9	18,8	18,7	18,6	18,5	18,5	43,2	57,2	2,7	2,7	2,7	2,6	2,6	2,6	3,8	5,6
40 Nykøbing	34,8	34,6	34,4	34,3	34,1	34,1	55,6	75,4	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	3,0	4,1	7,2
50 Næstved	78,6	78,2	77,9	77,5	77,1	77,1	97,0	127,9	12,5	12,5	12,4	12,4	12,3	9,3	12,2	12,7
60 Vordingborg	18,3	18,2	18,1	18,0	17,9	17,9	32,5	50,3	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	1,3	1,7
90 Fjernundervisning	233,5	232,3	231,2	230,0	228,9	218,9	218,5	230,6	-	-	-	-	-	-	-	-
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	42,3	42,1	41,9	41,7	41,5	29,0	22,1	19,1
I ALT	387,7	385,8	383,8	381,9	380,0	370,0	457,3	555,8	65,0	64,7	64,4	64,1	63,7	48,2	44,1	48,5
	GSK/SOF/BROBYGNING								OBU							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	2024	2023	2022	2021
10 Faxe	-	-	-	-	-	-	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,7
40 Nykøbing	-	-	-	-	-	-	0,2	0,3	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,7	2,8	2,6
50 Næstved	-	-	-	-	-	0,0	0,1	-	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	0,5	0,5	0,3
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,3
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	1,5	1,5	0,5	4,0	-	-	-	-	-	-	-	-
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,4	1,9	0,4
I ALT	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	1,6	0,8	4,3	7,2	7,1	7,1	7,1	7,0	6,3	6,1	4,7
	Andet								TOTAL AKTIVITET VUC							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	BO 2028	BO 2027	BO 2026	BO 2025	2024	2023	2022	2021
10 Faxe	-	-	-	-	-	-	0,6	1,0	42,9	42,6	42,4	42,2	42,0	48,5	56,2	58,2
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	5,7	5,7	5,6	5,6	5,6	5,6	17,3	25,2
30 Nakskov	-	-	-	-	-	0,6	0,4	0,6	41,2	41,0	40,8	40,6	40,4	41,0	70,9	101,0
40 Nykøbing	-	-	-	-	-	-	-	1,2	135,0	134,3	133,6	133,0	132,3	133,6	204,9	263,8
50 Næstved	-	-	-	-	-	-	-	0,6	261,1	259,8	258,5	257,2	256,0	247,9	276,6	371,6
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	1,0	36,2	36,0	35,8	35,6	35,5	35,4	60,1	91,9
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	2,3	255,0	253,7	252,5	251,2	251,5	241,6	241,2	266,9
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	48,8	48,5	48,3	48,0	47,8	35,5	24,0	21,1
I ALT	-	-	-	-	-	0,6	1,0	6,7	825,8	821,7	817,6	813,5	811,0	789,0	951,3	1.199,6

VUC Storstrøm

Balance pr. 30. september

	AKTIVER				PASSIVER		
	2023 30.09	2022 30.09	2022 31.12		2023 30.09	2022 30.09	2022 31.12
Færdiggjorte udv. Projekter	429.975		476.044	Egenkapital pr. 1.1.	30.442.555	36.745.890	36.745.890
Imm.udv.proj.u.opf.tilgang	367.375	491.400	-	Periodens resultat	5.203.266	3.351.818	-6.303.335
Immaterielle anlægsaktiver	797.350	491.400	476.044	Egenkapital	35.645.822	40.097.709	30.442.555
Grunde/arealer	5.882.751	5.882.751	5.882.751	Hensættelser	-	-	-
Bygninger	125.020.741	128.421.940	127.571.640	Realkreditgæld	90.890.117	94.330.471	93.481.611
Inventar	255.914	888.146	730.088	Langfristet gæld	90.890.117	94.330.471	93.481.611
Materielle anlægsaktiver	131.159.406	135.192.837	134.184.480	Næste års afdrag på langfrist.gældsforpl.	3.446.526	3.433.857	3.431.052
Anlægsaktiver	131.956.756	135.684.237	134.660.523	Skyldig løn	1.136.121	485.298	1.382.043
Debitorer	390.858	1.134.001	1.520.478	Feriepengeforpligtelsen	3.315.465	3.735.271	3.315.465
Andre tilgodehavender	323.134	153.638	378.806	Mellemregning med Børne- og Undervisning	4.498.615	4.242.645	22.777.119
Momsafregning med UVM og SKAT	-	55.625	-	Kreditorer	1.725.665	2.006.669	3.012.394
Tilgodehavende projekter	855.086	-238.464	1.953.704	Anden kortfristet gæld	362.587	386.589	1.272.643
Periodeafgrænsningsposter	429.280	347.660	754.957	Periodeafgrænsningsposter	960.213	616.119	364.416
Likvide beholdninger	8.026.015	12.197.931	20.210.829	Kortfristet gæld	15.445.191	14.906.449	35.555.132
Omsætningsaktiver	10.024.373	13.650.391	24.818.775	Gældsforpligtelser	106.335.307	109.236.920	129.036.743
AKTIVER	141.981.129	149.334.628	159.479.298	PASSIVER	141.981.129	149.334.628	159.479.298
					0	0	0

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-23

Resultatopgørelse pr. 30.09.2023

01.01. - 30.09

ÅRET 2023

	Note	01.01. - 30.09				ÅRET 2023				
		Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse
Statstilskud	1	69.065.124	69.149.604	-84.480	-0,1%	12.593.303	15,4%	90.667.399	81.658.427	-9.008.972
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.309.139	7.189.850	1.119.289	15,6%	1.493.165	15,2%	4.603.822	9.802.303	5.198.481
Omsætning		77.374.262	76.339.454	1.034.808	1,4%	14.086.468	15,4%	95.271.221	91.460.730	-3.810.491
Undervisningens gennemførelse	3	-47.172.214	-49.902.496	2.730.282	-5,5%	-18.107.089	27,7%	-65.500.747	-65.279.303	221.444
Markedsføring	4	-907.209	-935.604	28.395	-3,0%	-387.258	29,9%	-1.390.561	-1.294.467	96.093
Ledelse og administration	5	-8.504.645	-8.664.539	159.894	-1,8%	-3.217.387	27,4%	-12.854.787	-11.722.032	1.132.754
Bygningsdrift	6	-11.798.658	-11.886.402	87.744	-0,7%	-3.855.317	24,6%	-17.357.130	-15.653.975	1.703.155
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-3.383.911	-469.959	-2.913.952	620,0%	3.014.324	-815,6%	3.314.667	-369.587	-3.684.253
Driftsomkostning		-71.766.637	-71.858.999	92.362	-0,1%	-22.552.727	23,9%	-93.788.557	-94.319.364	-530.807
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster		5.607.626	4.480.455	1.127.171	25,2%	-8.466.259		1.482.664	-2.858.634	-4.341.298
Finansielle indtægter	8	277.452	262.369	15.083	5,7%	80.000	22,4%	0	357.452	357.452
Finansielle omkostninger	9	-681.811	-682.529	718	-0,1%	-233.000	25,5%	-941.000	-914.811	26.189
Finansielle poster		-404.359	-420.160	15.801	-3,8%	-153.000	27,5%	-941.000	-557.359	383.641
Årets resultat		5.203.266	4.060.294	1.142.972	28,1%	-8.619.259		541.664	-3.415.993	-3.957.657
AKTIVITETSUDVIKLING:		Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	Nyt årsestimat	Afvigelse
Brobygning		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,1	100,0%	0,0	0,1	0,1
GSK/SOF		1,5	1,5	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	1,5	1,5
HF2		102,7	104,1	-1,4	-1,4%	29,9	22,5%	141,2	132,6	-8,6
HF3		8,8	8,8	0,0	0,0%	0,0	0,0%	12,7	8,8	-3,9
Hfe		364,5	365,0	-0,4	-0,1%	5,5	1,5%	454,2	370,0	-84,1
AVU		179,5	180,0	-0,5	-0,3%	41,5	18,8%	282,9	220,9	-62,0
FVU		38,9	40,1	-1,3	-3,2%	9,4	19,4%	56,2	48,2	-8,0
OBU		2,7	3,0	-0,3	-10,2%	3,6	56,7%	7,2	6,3	-0,9
IDV		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
Andet		0,6	0,6	0,0	0,0%	0,0	0,8%	0,6	0,6	0,0
I ALT		699,1	703,1	-4,0	-0,6%	89,9	11,4%	954,9	789,0	-165,9
Løn og lønafhængige omkostninger		-52.647.336	-53.062.194	414.857	-0,8%	-16.842.319	24,2%	-69.586.463	-69.489.656	96.807
Afskrivning		-3.071.142	-3.071.142	0	0,0%	-1.031.714	25,1%	-4.094.856	-4.102.856	-8.000
Øvrige omkostninger		-16.048.158	-15.725.663	-322.495	2,1%	-4.678.694	22,6%	-20.107.238	-20.726.852	-619.614

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-23

Resultatopgørelse pr. 30.09.2023

Driftsomkostninger

	01.01. - 30.09				ÅRET 2023				
	-71.766.637	-71.858.999	92.362	-0,1%	-22.552.727	23,9%	-93.788.557	-94.319.364	-530.807

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-23

Resultatopgørelse pr. 30.09.2023

Noter

	01.01. - 30.09				ÅRET 2023				
	Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse
1. Statstilskud									
Undervisningstaxameter	49.452.567	49.125.120	327.447	0,7%	7.427.723	13,1%	66.699.559	56.880.290	-9.819.269
Fællesudgiftstilskud	11.765.060	11.956.796	-191.735	-1,6%	3.201.341	21,4%	15.392.101	14.966.401	-425.700
Bygningstaxameter	5.408.965	5.629.158	-220.193	-3,9%	2.164.239	28,6%	7.775.739	7.573.205	-202.534
Særlige tilskud	2.438.531	2.438.531	0	0,0%	-200.000	-8,9%	800.000	2.238.531	1.438.531
	69.065.124	69.149.604	-84.480	-0,1%	12.593.303	15,4%	90.667.399	81.658.427	-9.008.972
2. Deltagerbetaling og andre indtægter									
Deltagerbetaling, uddannelse til Jobcentre og IDV	1.520.196	1.412.907	107.289	7,6%	402.579	20,9%	2.051.730	1.922.775	-128.955
Anden ekstern rekvirentbetaling (husleje+kantine+VEU)	2.922.861	2.761.275	161.586	5,9%	770.820	20,9%	2.183.800	3.693.680	1.509.880
Andre indtægter (projekter)	3.866.082	3.015.668	850.414	28,2%	319.766	7,6%	368.292	4.185.848	3.817.556
	8.309.139	7.189.850	1.119.289	15,6%	1.493.165	15,2%	4.603.822	9.802.303	5.198.481
3. Undervisnings gennemførelse									
Løn og lønafhængige omkostninger	-41.413.969	-43.777.205	2.363.236	-5,4%	-15.961.312	27,8%	-56.917.306	-57.375.280	-457.974
Afskrivning	-46.069	-46.069	0	0,0%	-23.356	33,6%	-61.425	-69.425	-8.000
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	-5.712.177	-6.079.222	367.046	-6,0%	-2.122.421	27,1%	-8.522.016	-7.834.597	687.419
	-47.172.214	-49.902.496	2.730.282	-5,5%	-18.107.089	27,7%	-65.500.747	-65.279.303	221.444
4. Markedsføring									
Løn og lønafhængige omkostninger	-614.733	-638.920	24.187	-3,8%	-257.190	29,5%	-937.033	-871.923	65.110
Afskrivning	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	-292.476	-296.684	4.208	-1,4%	-130.068	30,8%	-453.528	-422.545	30.983
	-907.209	-935.604	28.395	-3,0%	-387.258	29,9%	-1.390.561	-1.294.467	96.093
5. Ledelse og administration									
Løn og lønafhængige omkostninger	-7.026.278	-7.095.668	69.391	-1,0%	-2.593.654	27,0%	-10.242.823	-9.619.932	622.891
Afskrivning	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	-1.478.368	-1.568.871	90.503	-5,8%	-623.733	29,7%	-2.611.964	-2.102.100	509.864
	-8.504.645	-8.664.539	159.894	-1,8%	-3.217.387	27,4%	-12.854.787	-11.722.032	1.132.754
6. Bygningsdrift									
Løn og lønafhængige omkostninger	-3.594.333	-3.611.210	16.877	-0,5%	-1.142.374	24,1%	-4.817.421	-4.736.707	80.714
Afskrivning	-3.025.073	-3.025.073	0	0,0%	-1.008.358	25,0%	-4.033.431	-4.033.431	0
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	-5.179.251	-5.250.118	70.867	-1,3%	-1.704.586	24,8%	-8.506.278	-6.883.837	1.622.441
	-11.798.658	-11.886.402	87.744	-0,7%	-3.855.317	24,6%	-17.357.130	-15.653.975	1.703.155

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-23

Resultatopgørelse pr. 30.09.2023

Noter

	01.01. - 30.09				ÅRET 2023				
	<u>Forbrug</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse</u>	<u>Afvig. %</u>	<u>Budget 4. kvartal</u>	<u>Rest %</u>	<u>Ankerbudget</u>	<u>NYT Årsestimat</u>	<u>Afvigelse</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud									
Løn og lønafhængige omkostninger	1.976	2.060.809	-2.058.833	-99,9%	3.112.210	99,9%	3.328.119	3.114.186	-213.933
Afskrivning	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	-3.385.887	-2.530.768	-855.119	33,8%	-97.886	2,8%	-13.452	-3.483.773	-3.470.321
	-3.383.911	-469.959	-2.913.952	620,0%	3.014.324	-815,6%	3.314.667	-369.587	-3.684.253
8. Finansielle indtægter									
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	277.452	262.369	15.083	5,7%	80.000	22,4%	0	357.452	357.452
9. Finansielle omkostninger									
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-681.811	-682.529	718	-0,1%	-233.000	25,5%	-941.000	-914.811	26.189

Sygefravær 2008 - 2023

		2008	2009	2010	2011	2012
Samlet sygefravær	Antal dage	14,1	16,3	16,9	8,3	10,3
Uden langtidssygdom	Antal dage	3,3	2,9	1,9	3,3	4

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
13,4	9,7	8,7	10,1	11	11,9	9,4	7,8	11
3,9	4,8	4,8	4,5	4,3	5,1	4,5	2,1	3,6

2022	2023
15,3	11,5
5,7	5,7

Samarbejdsaftale om Nakskov Akademi

mellem Lolland Kommune, Nakskov Gymnasium & HF, CELF og VUC Storstrøm

Formål

Formålet med samarbejdet er:

- At analysere behovet for videregående uddannelser i Lolland Kommune
- At skrive en projektansøgning til et projekt med målet at etablere Nakskov Akademi
- At samle relevante samarbejdspartnere til etablering og drift af Nakskov Akademi
- At indgå i et fælles projekt til udvikling af Nakskov Akademi

Baggrund

I Lolland Kommune er der store udfordringer i forhold til adgang til uddannelse og rekruttering af kvalificeret arbejdskraft. Nye lokale uddannelsesinitiativ kan imødekomme disse udfordringer ved at benytte de muligheder, som er udviklet indenfor digital undervisning. Altså læringsformater, hvor uddannelse og undervisning helt eller delvist kan tilgås og foregår net-baseret. Digital undervisning kan tilgås samtidigt i form af virtuelle klasserum eller forskudt i mere individualiserede forløb (asynkront). Erfaringerne viser, at hvis potentialerne i digital undervisning skal udfoldes, så kræver det, at der etableres et støttende studiemiljø.

Samtidig er der stor opbakning fra borgmesteren og byrådet i Lolland Kommune til etablering af et lokalt initiativ for videregående uddannelser i Nakskov, som det ses af teksten fra budgetforliget 2023: "Som en del af Lolland Kommunes bestræbelser på at skabe de gode forudsætninger for uddannelse – og studieaktiviteter for kommunens borgere undersøges potentialet for anvendelse af nye teknologier kombineret med eksisterende studieformer. Dette med henblik på at skabe et studiemiljø bestående af såvel en fysisk lokalitet og et virtuelt læringsfællesskab. Et fjernundervisningscenter beliggende i Nakskov og med fokus på at skabe et attraktivt miljø for studerende på fx. mellemlange videregående uddannelser er et bud på et sådant. Lolland Kommune vil i 2023 arbejde videre med at afklare vilkår og forudsætninger for et fjernundervisningscenter."

Også Regional Udvikling i Region Sjælland, via Enhedschef Thomas Aarup Larsen, er interesseret i at bidrage til at udvikle og etablere Nakskov Akademi. Thomas har opfordret samarbejdsgruppen til at ansøge finansiering i regi af Region Sjælland til udvikling af et projekt til etablering af Nakskov Akademi.

Mål

Målet med samarbejdet er en succesfuld ansøgning og gennemførelse af projekt til udvikling af Nakskov Akademi, incl. tilvejebringelse af finansiering af projektet.

Delmål for projektet:

Oktober 2023: Udpegning / ansættelse af projektleder og øvrige ressourcepersoner i projektet

November 2023: Indgåelse af konkrete samarbejdsaftaler med relevante uddannelsesinstitutioner for uddannelser, som udbydes i Nakskov med studiestart i september 2024

December 2023: Registrering af de nye uddannelsesmuligheder og åbning for ansøgning

Januar 2024: Udarbejdelse af forretningsmodel for udvikling og drift af Nakskov Akademi

Marts 2024: Rekruttering af studerende til de nye uddannelsesmuligheder

Juni 2024: Etablering af fysisk studiemiljø i Nakskov

September 2024: Første studiestart på Nakskov Akademi

Ansøgning og gennemførelse af projekt til udvikling af Uddannelses Center i Nakskov, incl. tilvejebringelse af finansiering af projektet

Bidragssydere til det første mål i samarbejdsaftalen *ansøgning og gennemførelse af projekt til udvikling af Nakskov Akademi, incl. tilvejebringelse af finansiering af projektet* er Nakskov Gymnasium & HF, CELF og VUC Storstrøm.

Der nedsættes en styregruppe for samarbejdet, der i den indledende fase mødes den første tirsdag i hver måned frem til det egentlige projekt påbegyndes. Styregruppens opgave er at sikre fremdrift og de rette ressourcer til at løse opgaverne. Styregruppen består af:

- 1 ledelsesrepræsentant fra Nakskov Gymnasium & HF
- 1 ledelsesrepræsentant fra CELF
- 1 ledelsesrepræsentant fra VUC Storstrøm
- 1 repræsentant fra byrådet i Lolland Kommune
- 1 styregruppetovholder (Nakskov Gymnasium & HF)

Derudover nedsættes en arbejdsgruppe, som i den indledende fase består af:

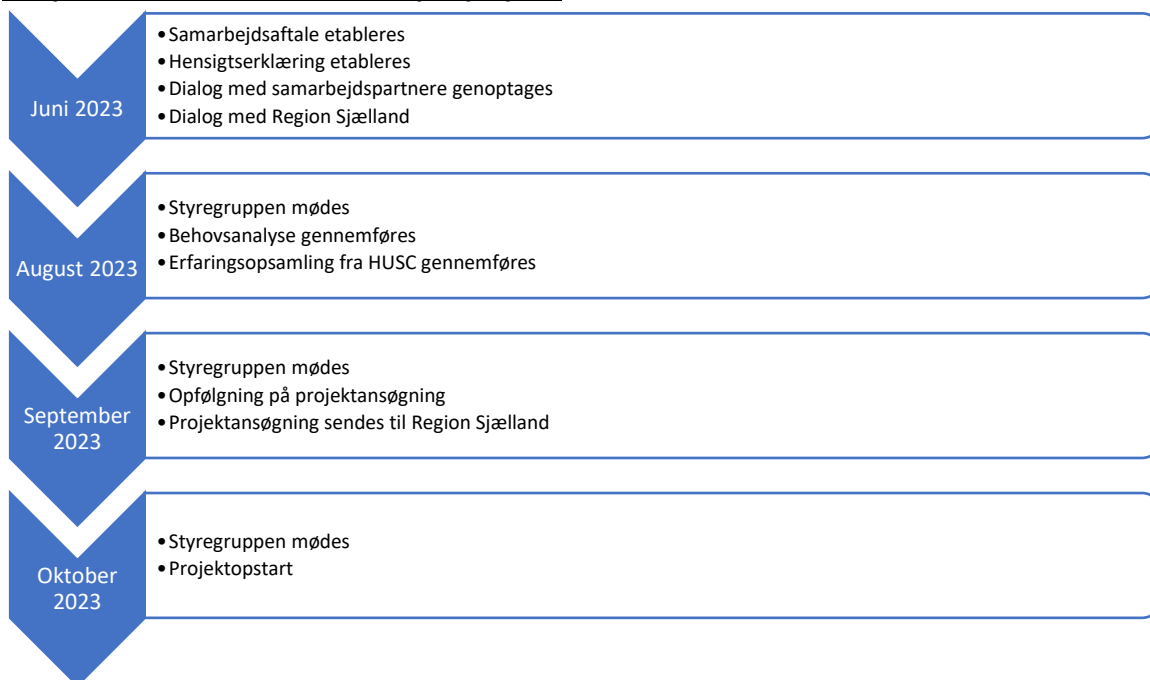
- 1-2 deltagere fra Nakskov Gymnasium & HF
- 1-2 deltagere fra CELF
- 1-2 deltagere fra VUC Storstrøm
- Per Kim Nielsen
- Arbejdsgruppetovholder (CELF)

Opgaver og rollefordeling

Opgave	Beskrivelse	Ansvarlig part
Behovsanalyse	<ul style="list-style-type: none">- Oversigt over behov hos offentlige organisationer- Oversigt over behov hos private virksomheder	CELF og Nakskov Gymnasium & HF
Erfaringsopsamling fra HUSC	Oversigt over væsentlige erfaringer fra Holbæk, som er gavnlige for den videre udvikling	VUC Storstrøm
Projektansøgning til Region Sjælland	<u>Formål:</u> Formålet er at udvikle og etablere et fysisk uddannelsescenter, der understøtter studerendes	VUC Storstrøm

Projektperiode: 1. november 2023 – 31. august 2024	adgang til videregående uddannelser lokalt på Lolland. <u>Mål:</u> <ul style="list-style-type: none"> - Etablering af konkrete samarbejdsaftaler med relevante uddannelsesinstitutioner; Absalon, Zealand, DTU, RUC, Maskinmesterskolen København - Opbygning af online uddannelsesformat, som skal være karakteristisk og gennemgående for uddannelserne på Nakskov Akademi - Etablering af fysiske faciliteter på Campus Nakskov, som understøtter uddannelsesformatet - Rekruttering af studerende til studiestart september 2024 - Opbygning af studiemiljø i fællesskab med de lokale ungdomsuddannelser, Lolland Kommune og områdets virksomheder 	
Dialog med øvrige samarbejdspartnere: HUSC, relevante uddannelsesinstitutioner (Absalon, Zealand, DTU, RUC, Maskinmesterskolen København)	Mødes med kontaktpersoner for at give status for aktiviteterne, indblik i fremadrettede planer og afklaring af samarbejdspartnerens rolle i projektet på længere sigt	VUC Storstrøm
Tilføje interessenter på hensigtserklæringen		Nakskov Gymnasium & HF
Styregruppe tovholder		Nakskov Gymnasium & HF
Arbejdsgruppe tovholder		CELF
Projektstart Oktober 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Udpegning / ansættelse af projektleder • Kontaktperson for bevillingsgiver / Region Sjælland • Ressource- og økonomistyring • Udarbejdelse af detaljeret projektplan 	Efter aftale

Tidsplan for den indledende fase (pre-projekt)



Perspektiver

Efter projektets gennemførelse udvides denne samarbejdsaftale med fokus på:

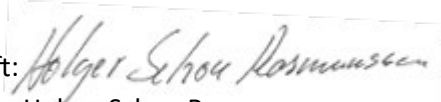
- 1) Etablering af et Nakskov Akademi i samarbejde med Lolland Kommune og øvrige samarbejdspartnere
- 2) Drift af et Nakskov Akademi i samarbejde med Lolland Kommune og øvrige samarbejdspartnere

Underskrifter

For Lolland Kommune:

Dato: 10. juli 2023

Underskrift:


Holger Schou Rasmussen
Borgmester

For CELF:

Dato:

Underskrift:

For Nakskov Gymnasium & HF:

Dato:

Underskrift:

For VUC Storstrøm:

Dato:

Underskrift:

“

Finansloven 2024 hæver puljen til økonomisk udfordrede VUC'er med 10 mio. kr., så den kommer på niveau med i år.

Det er vigtigt for VUC'erne frem mod en permanent løsning via taxametersystemet.

Ulla Koch og Pernille Brøndum

Formænd, Danske HF & VUC (Bestyrelserne) og Danske HF & VUC



Fra: [Martin Lasse H. Sieben](#)
Til: [Maria Søgaard](#)
Emne: VS: Finansloven for 2024 er på plads
Dato: 29. november 2023 13:06:06
Vedhæftede filer: [image001.png](#)
[image002.png](#)
[image003.png](#)
[image004.png](#)
[image005.png](#)

Kære Maria
Er du sød at lægge denne i bestyrelsesmappen

Venlig hilsen

Martin Lasse H. Sieben
Adm. direktør/CEO

M +45 29101473
MSI@vucstor.dk

VUC Storstrøm - Bispegade 1 - DK 4800 Nykøbing F.

Fra: Martin Lasse H. Sieben <MSI@vucstor.dk>
Sendt: 29. november 2023 10:24
Til: Martin Lasse H. Sieben <MSI@vucstor.dk>
Emne: VS: Finansloven for 2024 er på plads

Venlig hilsen

Martin Lasse H. Sieben
Adm. direktør/CEO

M +45 29101473
MSI@vucstor.dk

VUC Storstrøm - Bispegade 1 - DK 4800 Nykøbing F.

Fra: Kirsten Preisler <KPR@vuc.dk>
Sendt: 27. november 2023 13:54
Cc: Sekretariatet <sekr@vuc.dk>
Emne: Finansloven for 2024 er på plads

Kære bestyrelsesformænd og øverste ledere

Finansloven 2024 på plads: 10 millioner kroner ekstra til VUC'erne

I dag, den 27. november, er finansloven for 2024 kommet på plads. 11 ud af 12 partier er med i aftalen og har forhandlet om den forhøjede reserve på 900 millioner kroner. I den reserve har parterne fundet penge til at hæve puljen til økonomisk udfordrede VUC'er med 10 millioner kroner, så den samlet kommer op på 23,4 millioner kroner i 2024.

De 10 millioner kroner er afsat i perioden 2024-2027. Bemærk, at den oprindelige pulje kun løber til og med 2024, så fra 2025 vil puljen som udgangspunkt lyde på 10 millioner kroner.

Formand for Danske HF & VUC, Pernille Brøndum, og formand for Danske HF & VUC (Bestyrelserne), Ulla Koch, har lavet en fælles udtalelse om finansloven for 2024 på X (tidligere twitter), som kan læses [her](#).

Læs aftalen om finansloven for 2024 [her \(tekst om VUC'erne findes på side 8\)](#) eller et kortere faktaark [her](#).

Vh Kirsten

Med venlig hilsen



Kirsten Preisler
Sekretariatschef
Ny Vestergade 17, 3. sal
1471 København K

Mobil: 53 54 07 79
E-mail: kpr@vuc.dk

