

Budget 2023

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.....	6
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 2023 SAMT BUDGETOVERSLAG FOR ÅRENE 2024 TIL 2027	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</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
	AKTIVITET PÅ AFDELINGSNIVEAU.....	25

1 Indledning

Nærværende budgetmateriale 2023 er udarbejdet med henblik på bestyrelsens behandling på bestyrelsesmødet onsdag den 14. december 2022 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 2023.

Budgettet er baseret på institutionens forventede udbud af uddannelser for 2023, fordelt på de 6 afdelinger.

Der foreligger ikke en endelig finanslov, så det endelige takstkatalog er endnu ikke offentliggjort. Derfor er omsætningen beregnet ud fra taksterne, som de foreligger i finanslovsforslaget for 2023, der er offentliggjort d. 31. august 2022.

Budgettet er forelagt bestyrelsen til godkendelse den 14. december 2022.

Budgettet er godkendt på bestyrelsesmødet d. 14. december 2022 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 2023. VUC Storstrøms budgetforslag 2023 er derfor udarbejdet med baggrund i Regeringens forslag til finanslov for 2023.

Herunder gennemgås de væsentligste forhold i finanslovsforslaget for 2023.

Pris- og lønfremskrivning

Taksterne på finansloven er opregnet til det forventede pris- og lønniveau for 2023. Undervisnings- og fællesudgiftstakster samt særlige takster er opregnet med udgangspunkt i det generelle pris- og lønindeks svarende til 3,9 % i 2023. Bygningstakster er opregnet med udgangspunkt i anlægsindekset svarende til 7,8 %.

Reserve til FGU med videre

Regeringen har på finanslovsforslaget for 2023 afsat 215 mio. kr., i 2024 210 mio. kr. og 190 mio. kr. årligt i 2025 og frem til en reserve til institutioner for forberedende grunduddannelser mv., herunder institutioner, der udbyder voksen- og efteruddannelser. Reserven er afsat for at give institutionerne et økonomisk løft, og herunder til opfølgning på *Aftale om bedre veje til uddannelse og job* af oktober 2017. Den samlede reserve udmøntes på baggrund af et udspil fra regeringen.

Økonomisk udfordrede VUC-afdelinger

Som en del af aftalen fra oktober 2022 afsættes der 10 millioner kroner til at forhøje den eksisterende pulje til voksenuddannelsescentre (VUC) med økonomisk udfordrede afdelinger i 2023. Puljen udgjorde 13,4 mio. kr. på finanslovsforslaget for 2023 og bliver med aftalen forhøjet til 23,4 mio. kr.

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

Med trepartsaftalen fra oktober 2021 blev der vedtaget en forlængelse af en række midlertidige initiativer. Trepartsaftalen udløber med udgangen af 2022, hvorfor en række initiativer ikke indgår på finanslovsforslaget for 2023.

Regeringen og arbejdsmarkedets parter mødes i 2022 for at drøfte en mulig ny VEU-trepartsaftale. Konsekvenser heraf vil blive indarbejdet på ændringsforslagene til finansloven for 2023.

Nedsættelse af færdiggørelsestaxametre

I forbindelse med finansieringen af *Aftale om Den Koordinerende Tilmelding til Gymnasiale Ungdomsuddannelser* har forligskredsen besluttet, at færdiggørelsestaxametrene på de gymnasiale fuldtidsuddannelser reduceres fra 2023. Færdiggørelsestaxametrene nedsættes derfor med 5,6 % i 2023.

Effektiviseringer sfa. ny betalingsform for Digital Post

Med Næste generation Digital Post skal den enkelte myndighed ikke selv afregne med e-Boks ved hver enkelte forsendelse af Digital Post. Den nye praksis centraliserer afregningen, der foregår mellem Digitaliseringsstyrelsen og leverandøren. Der forudsættes derfor varige effektiviseringer hos skoler og institutioner på i alt 1,6 mio. kr. på Børne- og Undervisningsministeriets område.

På finanslovsforslaget for 2023 er effektiviseringspotentialer udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almengymnasiale uddannelser på mindre end 0,1 % i 2023 og frem.

Effektiviseringer sfa. nyt it-system til SU

Regeringen har i juni 2021 besluttet, at der skal indføres et nyt it-system til SU. Det nye system muliggør effektiviseringer på Børne- og Undervisningsministeriets område fra 2023.

På finanslovsforslaget for 2023 er effektiviseringspotentialet udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almengymnasiale uddannelser på mindre end 0,1 % i 2023 og frem.

Finansiering af ændringer på erhvervsuddannelserne

På finanslovsforslaget for 2023 finansieres ændringer på erhvervsuddannelserne via en reduktion af undervisningstaksterne på ungdomsuddannelserne. For de almengymnasiale uddannelser udgør reduktionen mindre end 0,1 % i 2023 og frem.

Prisbesparelse på ydelser leveret af Statens Administration, Statens IT og Økonomistyrelsen sfa. konsulentydelse

Som konsekvens af konsulentbesparelser aftalt mellem regeringen (Socialdemokratiet), Dansk Folkeparti, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Det Konservative Folkeparti og Nye Borgerlige som led i Aftale om politiet og anklagemyndighedens økonomi i 2021-2023 af december 2020, er de brugerfinansierede ydelser leveret af Statens Administration, Statens IT og Økonomistyrelsen blevet billigere.

På finanslovsforslaget for 2023 er prisbesparelsen udmøntet som en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almengymnasiale uddannelser på mindre end 0,1 % i 2023 og frem.

Statens indkøbsprogram

Finanslovsforslaget for 2023 er omfattet af 16. fase af Statens Indkøbsprogram. Programmet muliggør en række effektiviseringer af statslige indkøb for blandt andre de selvejende institutioner og omfatter bl.a. AV-udstyr, kontorartikler, tele og data samt trykkeriydelser. På finanslovsforslaget for 2023 er effektiviseringspotentialet som følge af 16. fase af Statens Indkøbsprogram udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almene voksenuddannelser på i alt 0,9 % i 2023 og frem, og på de almengymnasiale uddannelser på i alt 0,7 % i 2023 og frem. På Gymnasial supplering sker det via en reduktion af administrationstaksten på i alt 1,3 % i 2023 og frem.

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 almengymnasiale uddannelser, voksenuddannelsescentre og institutioner for forberedende grunduddannelse.

Rammerne indebærer, at der på finansloven fastsættes et loft for institutionernes samlede investeringsbudget. På Finanslovsforslaget for 2023 er loftet for institutionernes samlede investeringer sat til 1.302,1 mio. kr. årligt i 2023-2026.

Dispositionsbegrænsning

Finanslovsforslaget for 2023 er omfattet af 16. fase af Statens Indkøbsprogram. Alle aftaler er trådt i kraft 1. januar 2022. Det betyder, at effektiviseringspotentialet i 2022 vil blive udmøntet som en dispositionsbegrænsning. Dispositionsbegrænsningen udgør for de selvejende institutioner på Børne- og Undervisningsministeriets område i alt 19,4 mio. kr.

Finansministeriet har endnu ikke udstedt Cirkulære om dispositionsbegrænsninger mv. for 2022, men det forventes at ske i løbet af efteråret 2022, 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 2023 taget højde for udmøntning af disponeringsbegrænsning i samme størrelsesorden som 2022 på 200.000 kr.

2.2 VUC Storstrøms udviklingspotentialer

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 betydeligt fald i aktiviteten de seneste 2 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 2023 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 2023 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.

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 2023 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

Nærhed og udsyn – det attraktive voksenuddannelsescenter

Der vil i 2023 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 2023. 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 2023 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 2023 være et øget 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.

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

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

I 2023 vil VUC Storstrøm videreudvikle et voksenpædagogisk studiemiljø på alle afdelinger – et studiemiljø, der tilgodeser både den analoge og hybride undervisning. Da VUC Storstrøm er en hybrid uddannelsesinstitution, vil der i 2023 være øget fokus på at udvikle de nyeste teknologier, der understøtter det voksenpædagogiske miljø og kursisters læring. Samtidig vil opkvalificering af hybride kompetencer være et indsatsområde – både opkvalificering af medarbejderne men også af kursisterne. VUC Storstrøm er pionerer i den hybride undervisning. Dette vil vi udnytte i 2023, 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 kursuspartner

I 2023 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 2023 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 2023 vil VUC Storstrøm styrke samarbejdet med VUC Sjælland og København med henblik på – i fællesskab – at øge markedsandel indenfor almen opkvalificering. I 2023 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 verdensmålsskole. Dette arbejde fortsættes i 2023 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 2023 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 uddannelsestilbuddene og studiemiljøet
- Blending – kombinationsundervisning
- Samlæsning – højt niveau af fælles planlægning og tværfaglig undervisning
- SPS-indsats

I 2023 vil VUC Storstrøm inddrage medarbejdere og kursister i et grønt og bæredygtigt læringsfællesskab med fokus på FN's verdensmål. VUC Storstrøm vil i 2023 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 2023 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 2023 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 2023

Alt andet lige forventer VUC Storstrøm nogenlunde samme aktivitetsniveau i 2023 som i 2022. I 2023 forventes 954,9 årskursister – svarende til estimerede 948,6 årskursister i 2022. Forventningen til ca. det samme aktivitetsniveau skal ses i lyset af en meget usikker og følsom situation i markedet, samt det faktum, at virkningen af en mulig recession vil påvirke området forskelligt.

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 2016 og den forventede udvikling frem til 2031. Tabellen viser samlet set en forholdsvis stabil befolkningsudvikling over hele perioden, dog med en tendens til en meget lille stigning. Udviklingen dækker dog over markante forskelle i de enkelte aldersgrupper.

Tabel 1 – Befolkningsudvikling (≥18 år) i VUC Storstrøms område fordelt på alder, sammenligning fra 2016 til 2031, borgere og procenter.

Stevns, Faxe, Næstved, Vordingborg, Guldborgsund og Lolland kommuner							Ændring fra 2021-2031	
Alder	Borgere i 2016	Pct.	Borgere i 2021	Pct.	Borgere i 2031	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
18-24	21.289	9%	20.382	9%	17.787	7%	-2.595	-13%
25-29	12.749	5%	14.252	6%	12.401	5%	-1.851	-13%
30-49	68.093	29%	64.952	27%	63.347	26%	-1.605	-2%
50 +	132.648	56%	140.023	58%	146.445	61%	6.422	5%
I alt	234.779	100%	239.609	100%	239.980	100%	371	0%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, herkomst, oprindelsesland og statsborgerskab (2016k1-2021k1)" og FRKM121 "Befolkningsfremskrivning 2021 efter kommune, køn og alder"

Aldersgruppen 50+ står for hele fremgangen og stiger let og stabilt gennem hele perioden. Aldersgruppen af 30-49-årige forventes at være faldende frem til omkring 2023-2024, hvorefter den ser ud til at stabilisere sig. Det forventes at aldersgruppen 25-29 år vil tage et spring frem til 2023-2024, hvor den ser ud til at toppe, og herefter vil den være faldende. Aldersgruppen af 18-24-årige havde et kort opsving i 2017, hvorefter det forventes at være gradvis faldende frem til 2031.

Tabellen viser en alderstung befolkning i VUC Storstrøms dækningsområde. Aldersgruppen 50+ udgør størstedelen af befolkningen med 58% i 2021, og befolkningsprognosen frem til 2031 viser en stigning til 61%. Til sammenligning udgør samme aldersgruppe kun 50% på landsplan i 2021.

Tablet 2 Befolkningsudvikling (≥ 18 år) i VUC Storstrøms område fordelt på kommune, sammenligning fra 2016 til 2031, borgere og procenter.

VUC Storstrøms område							Ændring fra 2021-2031	
Kommune	Borgere i 2016	Pct.	Borgere i 2021	Pct.	Borgere i 2031	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
Stevns	17.988	8%	18.936	8%	19.677	8%	741	4%
Faxe	28.397	12%	29.588	12%	31.435	13%	1.847	6%
Næstved	65.518	28%	67.440	28%	68.767	29%	1.327	2%
Vordingborg	37.233	16%	38.361	16%	37.677	16%	-684	-2%
Guldborgsund	50.230	21%	50.756	21%	49.679	21%	-1.077	-2%
Lolland	35.413	15%	34.528	14%	32.745	14%	-1.783	-5%
I alt	234.779	100%	239.609	100%	239.980	100%	371	0%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, oprindelsesland og statsborgerskab (2016k1-2021k1)" og FRKM121 "Befolkningsfremskrivning 2021 efter kommune, køn og alder"

Tablet 2 viser udviklingen i den voksne befolkning fra 2016 til 2031 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. Fra 2016 og frem i perioden stabiliseres folketallet i Guldborgsund med en let stigende tendens, dog forventes der at være et fald i folketallet i Guldborgsund kommune på 1.077 personer fra 2021 til 2031. I Lolland kommune, der bærer den største negative udvikling, forventes et fald på 1.783 personer fra 2021 til 2031. Fra 2021 til 2031 tegner Lolland-Falster sig for en samlet befolkningsnedgang på 2.860 borgere.

Fordelingsnøgle af flygtninge der har opnået asyl

I 2016 og 2017 havde kommunerne i VUC Storstrøms område kvoter på 738 flygtninge. I 2018 og 2019 var kvoten på 226 flygtninge, og i 2020 var kvoten på 30 flygtninge.

I 2021 har kommunerne i VUC Storstrøms område kvoter på 56 flygtninge, til sammenligning har alle kommuner i Region Sjælland kvoter på 111 flygtninge i 2021.

Samlet set er der sket et stort fald i antal af kvoter i VUC Storstrøms område gennem årene.

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.

Tablet 3.a. viser en status fra udgangen af 2018, hvor landsgennemsnittet ligger på 85 %. Region Sjælland har med 8% landets største andel af unge i restgruppen. Kommunerne i VUC Storstrøms område ligger under landsgennemsnittet, på nær Næstved, som ligger på niveau med landsgennemsnittet. Det er især Lolland kommune, som halter bagefter i forhold til det forventede opnåede uddannelsesniveau.

Tabel 3.a Unges (under 25 år) tilknytning til uddannelse og arbejdsmarked 8 år efter afslutning af 9. klasse, i pct. og antal, fordelt på kommune.

	Andel af ungdomsårgang 2018, som forventes at få mindst en ungdomsuddannelse inden de er 25 år, dvs. 8 år efter 9. klasse.	Antal unge uden tilknytning til uddannelse og arbejdsmarked	Andel af kommunes unge uden tilknytning til uddannelse og arbejdsmarked
	I pct.	Personer	I pct.
Stevns	82%	153	7%
Faxe	82%	313	8%
Næstved	85%	775	8%
Vordingborg	82%	523	11%
Guldborgsund	81%	615	10%
Lolland	77%	421	11%
Region Sjælland	84%	7.471	8%
Hele landet	85%	45.451	7%

Kilde: UVMs kommuneprofilmodel, STIL 2018.

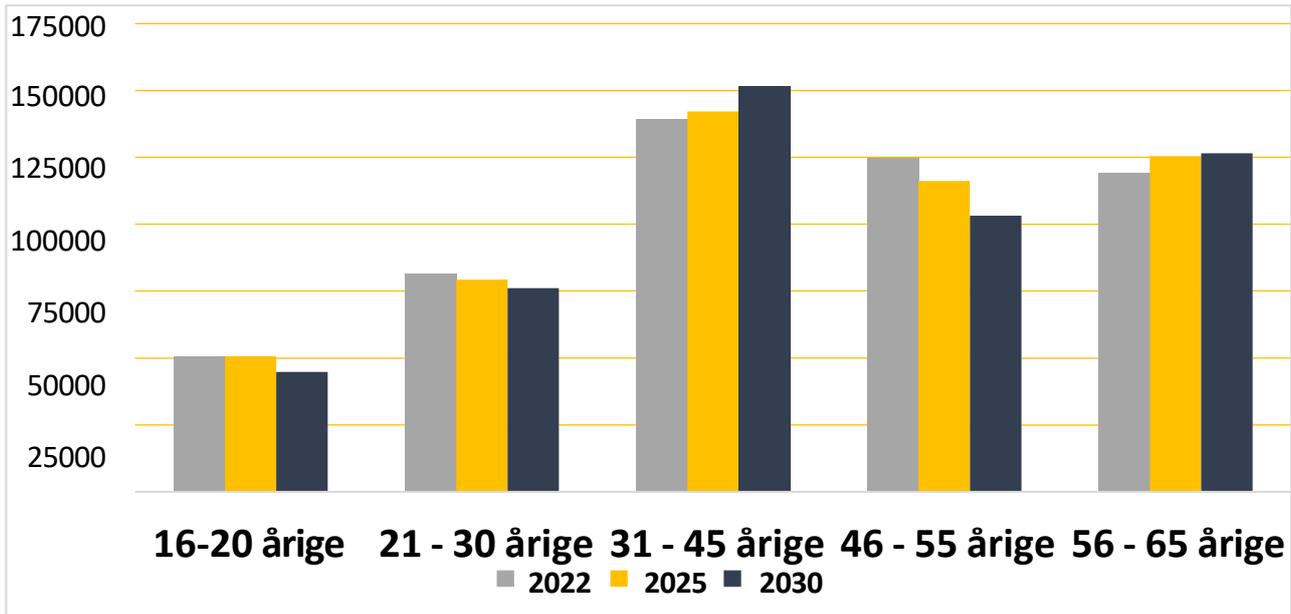
Tabel 3.b – Region Sjællands samlede arbejdsstyrke

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 Sjællands 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.c



Kilde: Tal og fakta i Region Sjælland

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

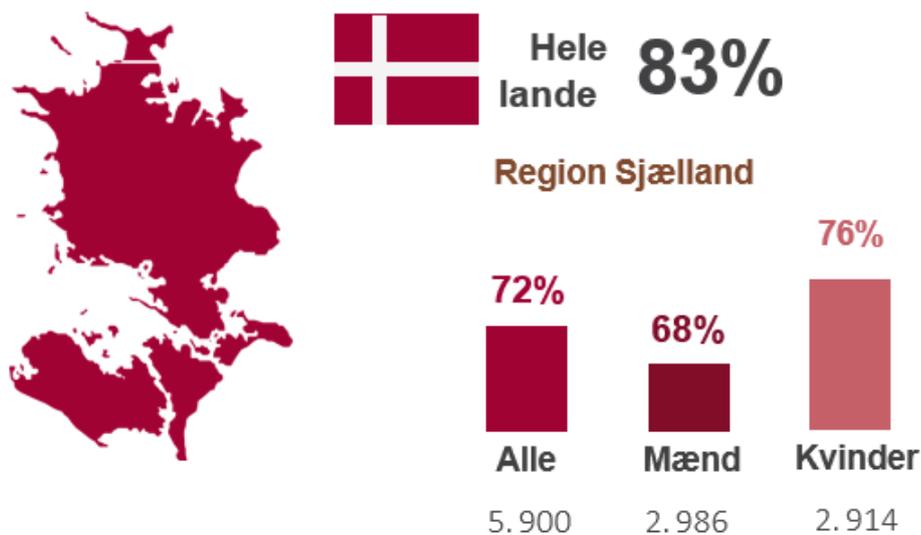
+ 12.355 flere etablerede voksne

- 21.470 færre 46-55 år

+ 7.326 flere seniorer

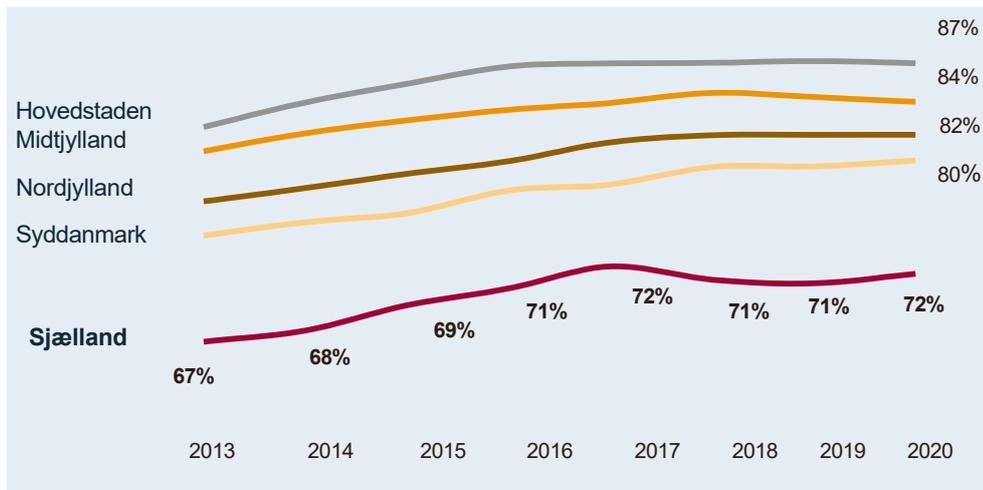
Region Sjælland har en demografisk forskydning frem til 2030 i arbejdsstyrken med færre unge og unge voksne og flere etablerede voksne og seniorer.

Figur 1 – Region Sjællands 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse



Region Sjælland har færre 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse end de øvrige regioner.

Figur 2 – Andelen af 25-årige der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse



Kilde: Tal og fakta i Region Sjælland

Opgørelsen viser andelen af 25-årige i årene 2013-2020, der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse i de enkelte regioner. Figuren er opgjort efter den unges bopæl i det pågældende måle år.

3 Budget 2023 samt budgetoverslag for årene 2024 til 2027

3.1 Overordnede budgetkommentarer

Budgettet er udarbejdet ud fra kendte og forventede indtægter og udgifter ved normal drift i 2023.

Budgetforudsætningerne fremgår af afsnit 4.

Budget 2023 udviser et budgetteret overskud på 541.664 kr. på baggrund af samlede indtægter på 95.271.221 kr., omkostninger på 93.778.557 kr. samt finansielle poster på 941.000 kr. Der forventes en uddannelsesaktivitet på 954,9 årselever svarende til en stigning på ca. 6 årselever i forhold til det estimerede antal årselever for 2022. VUC Storstrøm forventer at beskæftige godt 135,9 årsværk i 2023, mod estimeret 153,6 i 2022.

Budget 2023 udviser et likviditetsoverskud på 736.520 kr. og en samlet likviditetsreserve ultimo 2023 på 17.264.209 kr. Egenkapitalen ultimo 2023 forventes at være 30.572.942 kr.

I budget 2023 er der afsat 200.000 kr. til Statens selvforsikring, men har en latent selvrisko på 1% af omsætningen, svarende til en total selvrisko på 952.712 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 2024 til 2027.

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 2022 samt for BO årene 2023 til 2026 fordelt på hovedposter. Der sammenlignes i opstillingen mellem budget 2022 og estimat for 2021.

Tabel 4 - Driftsbudget 2023 samt BO 2024-2027

		Budget 2023							
	Note	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	Budget 2023	Estimat 2022	Afvigelse	Afvig. %
INDTÆGTER:									
Statstilskud	1	99.485.063	97.191.037	94.950.781	92.763.029	90.667.399	92.274.869	-1.607.470	-1,7%
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.983.325	4.885.613	4.789.816	4.695.898	4.603.822	7.725.852	-3.122.030	-40,4%
Omsætning		104.468.388	102.076.649	99.740.598	97.458.927	95.271.221	100.000.721	-4.729.500	-4,7%
UDGIFTER:									
Undervisningens gennemførelse	3	-72.278.117	-70.509.861	-68.784.902	-67.102.179	-65.500.747	-73.032.736	7.531.989	-10,3%
Mærkedsføring	4	-1.505.188	-1.475.674	-1.446.739	-1.418.372	-1.390.561	-1.415.909	25.348	-1,8%
Ledelse og administration	5	-13.914.434	-13.641.602	-13.374.120	-13.111.882	-12.854.787	-12.687.121	-167.665	1,3%
Bygningsdrift	6	-17.857.000	-17.574.216	-17.296.976	-17.025.173	-17.357.130	-16.697.184	-659.946	4,0%
Aktiviteter med særlige tilskud	7	3.587.902	3.517.551	3.448.579	3.380.960	3.314.667	-1.964.722	5.279.389	-268,7%
Driftsomkostning		-101.966.837	-99.683.803	-97.454.158	-95.276.646	-93.788.557	-105.797.672	12.009.115	-11,4%
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster		2.501.551	2.392.847	2.286.440	2.182.281	1.482.664	-5.796.951	7.279.615	-125,6%
Finansielle indtægter	8	0	0	0	0	0	5.697	-5.697	
Finansielle omkostninger	9	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-923.358	-17.642	1,9%
Finansielle poster		-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-917.661	-23.339	2,5%
Driftsresultat før ekstraordinære poster		1.560.551	1.451.847	1.345.440	1.241.281	541.664	-6.714.612	7.256.276	-108,1%
Årets resultat		1.560.551	1.451.847	1.345.440	1.241.281	541.664	-6.714.612	7.256.276	-108,1%
Løn og lønafhængige omkostninger		-76.525.578	-74.718.706	-72.954.764	-71.232.728	-69.586.463	-78.861.760	9.275.297	-11,8%
Afskrivning		-3.496.425	-3.496.425	-3.496.425	-3.496.425	-4.094.856	-4.048.787	-46.069	1,1%
Øvrige omkostninger		-21.944.835	-21.468.672	-21.002.969	-20.547.493	-20.107.238	-22.887.124	2.779.886	-12,1%
Driftsomkostning		-101.966.837	-99.683.803	-97.454.158	-95.276.646	-93.788.557	-105.797.672	12.009.115	-11,4%
AKTIVITETSUDVIKLING									
		BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	Budget 2023	Estimat 2022	Afvigelse	Afvig. %
GSK/SOF/BROBYGNING		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	-0,7	-100,0%
HF2		157,0	156,2	155,4	154,6	153,9	160,2	-6,3	-3,9%
HFe		463,3	461,0	458,7	456,4	454,2	454,2	0,0	0,0%
AVU		288,6	287,2	285,8	284,3	282,9	282,8	0,1	0,0%
FVU		57,3	57,0	56,8	56,5	56,2	43,3	12,9	29,7%
OBU		7,4	7,3	7,3	7,2	7,2	6,4	0,8	12,2%
Andet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	1,0	-0,4	-41,5%
Årselever i alt		973,6	968,7	963,9	959,1	954,9	948,6	6,4	0,7%

Specifikation af noterne ses i bilag 1.

3.3 Aktivitetsbudget (årselever)

Nedenstående tabel viser udviklingen i årselever fra 2020 og frem og giver et overblik over udviklingen på de enkelte afdelingers aktivitet.

Tabel 5 - Årselever pr. afdeling

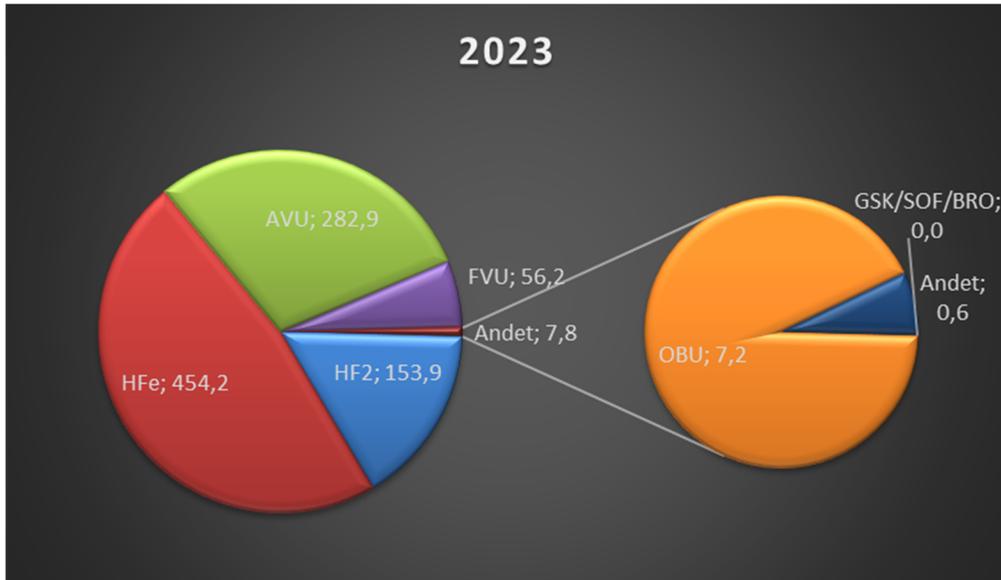
	TOTAL AKTIVITET VUC								Indeks TOTAL aktivitet							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat		
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Faxe	61,4	61,1	60,8	60,5	60,2	56,0	58,2	66,1	93	92	92	92	91	85	88	100
Maribo	18,1	18,0	17,9	17,8	17,8	17,8	25,2	15,9	114	113	113	112	112	112	159	100
Nakskov	73,0	72,7	72,3	71,9	72,2	68,9	101,0	109,0	67	67	66	66	66	63	93	100
Nykøbing	200,2	199,2	198,3	197,3	196,3	203,1	263,8	276,8	72	72	72	71	71	73	95	100
Næstved	279,4	278,0	276,6	275,2	273,8	276,5	371,6	409,9	68	68	67	67	67	67	91	100
Vordingborg	59,9	59,6	59,3	59,1	58,8	58,6	91,9	99,4	60	60	60	59	59	59	92	100
Fjernundervis.	248,8	247,6	246,3	245,1	243,9	244,4	266,9	243,3	102	102	101	101	100	100	110	100
Erhverv/VEU	32,6	32,5	32,3	32,2	32,0	23,3	21,1	22,7	144	143	142	141	141	103	93	100
I ALT	973,6	968,7	963,9	959,1	954,9	948,6	1.199,6	1.243,2	78	78	78	77	77	76	96	100

Fordelingen af årseleverne på de forskellige uddannelser ses i nedenstående tabel og figur. Der sammenlignes i tabellen mellem budget 2023 og estimat for 2022.

Tabel 6 - Årselever fordelt på uddannelsesretninger

	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat		
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	Afvig.	Afvig. %
HF2	157,0	156,2	155,4	154,6	153,9	160,2	-6,3	-3,9%
HFe	463,3	461,0	458,7	456,4	454,2	454,2	0,0	0,0%
AVU	288,6	287,2	285,8	284,3	282,9	282,8	0,1	0,0%
FVU	57,3	57,0	56,8	56,5	56,2	43,3	12,9	29,7%
GSK/SOF/BRO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	-0,7	-100,0%
OBU	7,4	7,3	7,3	7,2	7,2	6,4	0,8	12,2%
Andet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	1,0	-0,4	-41,5%
I ALT	973,6	968,7	963,9	959,1	954,9	948,6	6,4	0,7%

Figur 3 - Årselever fordelt på uddannelsesretninger



Kategorien "andet" på 0,6 årselever dækker over de igangværende pædagogikumkandidater, der færdiggør deres pædagogikum sommeren 2023, samt pædagogikumkandidater der påbegynder studie i efteråret 2023.

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 2023 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 2023 til 2027. Desuden er indregnet påvirkningerne fra driften, af-/nedskrivninger samt afdrag på gæld. Faldet i likviditeten fra 2021 til det estimerede i 2022 skyldes hovedsageligt det forventede underskud i 2022. Likviditeten forventes at ligge mellem ca. 17 og ca. 21 mio. kr. fra 2023 til 2027.

Tabel 7 - Likviditetsbudget

	BO				Budget		Regnskab
	2027	2026	2025	2024	2023	Estimat 2022	2021
Årets resultat	1.560.551	1.451.847	1.345.440	1.241.281	541.664	-6.714.612	-1.722.090
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>							
Af- og nedskrivninger	3.496.425	3.496.425	3.496.425	3.496.425	4.094.856	4.048.787	4.019.939
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang							-288.151
Hensatte forpligtelser							-152.000
Likviditet fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	5.056.976	4.948.272	4.841.865	4.737.706	4.636.520	-2.665.825	1.857.698
<i>Ændringer i driftskapital:</i>							
Ændring i tilgodehavender							-1.425.979
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-15.252.028
Likviditet fra driftsaktivitet	4.556.976	4.448.272	4.341.865	4.237.706	4.136.520	-3.165.825	-14.820.310
- Køb af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-	-491.400	-203.929
+ Salg af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-	-	362.523
Likviditet fra investeringsaktivitet	-	-	-	-	-	-491.400	158.593
Ændring i realkreditgæld	-3.450.000	-3.450.000	-3.450.000	-3.400.000	-3.400.000	-3.373.625	-3.495.742
Likviditet fra finansieringsaktivitet	-3.450.000	-3.450.000	-3.450.000	-3.400.000	-3.400.000	-3.373.625	-3.495.742
Ændring i likvider	1.106.976	998.272	891.865	837.706	736.520	-7.030.850	-18.157.458
+ likviditet primo	19.992.052	18.993.780	18.101.915	17.264.209	16.527.689	23.558.539	41.715.997
Samlet likviditet til rådighed ultimo	21.099.028	19.992.052	18.993.780	18.101.915	17.264.209	16.527.689	23.558.539

3.4.3 Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen fremgår af nedenstående tabel. Der forventes et fald i 2022 pga. det estimerede underskud. Herefter skulle egenkapitalen stabiliseres sig med en let stigende tendens.

Tabel 8 - Egenkapital

	BO				Budget		Regnskab
	2027	2026	2025	2024	2023	Estimat 2022	2021
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	45.573.001	44.121.155	42.775.715	41.534.434	40.992.770	47.707.382	49.429.472
Årets resultat	1.560.551	1.451.847	1.345.440	1.241.281	541.664	-6.714.612	-1.722.090
	47.133.553	45.573.001	44.121.155	42.775.715	41.534.434	40.992.770	47.707.382
Egenkapital ultimo året	36.172.061	34.611.510	33.159.663	31.814.223	30.572.942	30.031.278	36.745.890

3.4.4 Nøgletal

Overskudsgraden viser hvor meget af VUC Storstrøms omsætning, der bliver omsat til et overskud. Overskudsgraden fra 2023 til 2027 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. Likviditetsgraden forventes at ligge på ca. 69 % i 2023 og på ca. 73-86 % i BO årene. Likviditeten skal følges nøje, men den er stadig på et acceptabelt niveau.

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 2023 til 2027.

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 2023 til 2027.

Tabel 9 - Nøgletal

	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	Budget 2023	Estimat 2022	Regnskab 2021
Overskudsgrad %	1,5	1,4	1,3	1,3	0,6	-6,7	-1,4
Likviditetsgrad %	86,3	81,3	76,7	72,7	68,9	65,6	85,9
Soliditetsgrad %	25,4	23,9	22,5	21,2	20,0	19,3	22,1
Finansieringsgrad %	65,5	66,4	67,3	68,2	69,0	69,4	70,1
Årselever	973,6	968,7	963,9	959,1	954,9	948,6	1.199,6

4 Budgetforudsætninger

4.1 Indtægter

Budget for taxameterindtægter er baseret på de takster, som fremgår af finanslovsforslaget for 2023, som er offentliggjort d. 31. august 2022.

Tabel 10 - Ændring i taxameter fra 2022 til 2023

	2023	2022	Afvig.	Afvig. %
22 Pædagogikum	306.910	295.590	11.320	3,8%
2995 SOF	90.140	86.850	3.290	3,8%
3007 GSK	90.140	86.850	3.290	3,8%
3017 HF - 2-årig	67.724	65.830	1.894	2,9%
3046 HF - 3 årig	47.964	46.630	1.334	2,9%
3015 HF e - DTB 1	67.550	62.950	4.600	7,3%
3015 HF e - DTB 1 Fjernundervisning	50.663	47.213	3.450	7,3%
3016 AVU - DTB 1	63.390	59.070	4.320	7,3%
3016 AVU - DTB 1 - Fjernundervisning	47.543	44.303	3.240	7,3%
3018 FVU	71.040	66.200	4.840	7,3%
3019 OBU	185.330	172.710	12.620	7,3%
Diverse tillægstakster				
3017 HF - 2-årig færdiggørelse stk.	9.651	9.830	- 179	-1,8%
3015 Enkeltfag hf og stx - udvalgte fag	5.910	5.510	400	7,3%
3018 FVU - individuel screening	490	480	10	2,1%
3019 OBU - visitationstest (screening)	1.320	1.270	50	3,9%
3019 OBU - udredning pr. cpr. nr.	3.340	3.210	130	4,0%
Fællesudgiftstilskud - 5610				
5610 HF enkeltfag - administration	260	250	10	4,0%
5610 AVU - administration	260	260	-	0,0%
5610 FVU - administration	260	260	-	0,0%
5610 OBU - administration	440	430	10	2,3%
3017 Socialt taxameter	4.860	4.680	180	3,8%

4.2 Lønninger

Der er i budgettet for 2023 taget udgangspunkt i lønniveauet på VUC Storstrøm ultimo 2022. Lønningerne er generelt pris- og lønreguleret med ca. 1,5% pr. den 1. april 2023, og ca. 0,35 % den 1. oktober 2023.

I andet halvår 2022 har det 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 2023 er øvrige omkostninger baseret på et skønnet forbrug med udgangspunkt i omkostningerne for 2021 og 2022, samt tilpasset kendte forhold i 2023.

4.4 Udvikling i årsværk

Lønninger udgør ca. 74 % af de samlede driftsomkostninger og derfor er der løbende fokus på normeringer og ansætte af årsværk inden for de enkelte områder.

Nedenstående tabel viser udviklingen i årsværk for årene 2010-2027 samt en indekssammenligning med udviklingen i årselever hvor 2010 er indeks 100.

Elevaktiviteten falder med ca. 17 % fra 2010 til det budgetterede i 2023, mens årsværk til undervisning er faldet med ca. 24 %. Øvrige årsværk er faldet med ca. 4 % i samme periode.

Tabel 11 - Fordeling af årsværk

	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat													
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	
HF - incl. udd.chefer	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0	53,0	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	40,8	40,8	40,8	40,8	40,8	45,5	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	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6	4,5	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 incl. 1 chef	6,4	6,4	6,4	6,4	6,36	5,8	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	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	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	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	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	2,5	3,0	3,1	2,9	0,1									
Undervisningens gennemførelse	103,7	103,7	103,7	103,7	103,7	117,4	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	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	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	16,3	16,3	16,3	16,3	16,3	19,4	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	2,1	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Rengøring	8,8	8,8	8,8	8,8	8,8	8,9	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	4,1	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	0,7	1,1	1,1	1,1	1,1	1,2	1,3	1,0	1,0	1,7	1,3	1,4	
Øvrige	32,2	32,2	32,2	32,2	32,2	36,2	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	135,9	135,9	135,9	135,9	135,9	153,6	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	973,6	968,7	963,9	959,1	954,94	948,6	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	76	76	76	76	76	86	104	108	119	126	131	128	126	123	118	113	105	100	
Øvrige årsværk	96	96	96	96	96	108	102	94	94	97	91	96	102	102	98	96	95	100	
Årselever	85	85	84	84	83	83	105	109	127	148	156	155	138	127	113	108	107	100	

4.5 Finansielle poster

4.5.1 Renteomkostninger

Dette dækker over de løbende renteomkostninger til VUC Storstrøms 4 realkreditlån.

4.6 Institutionsbygninger

I nedenstående tabel ses kapaciteten i VUC Storstrøms afdelinger. Opgørelsen er delt op i de forventede kvadratmeter for 2023, samt om kvadratmeterne bliver brugt af VUC Storstrøm eller andre.

Tabel 12 – Kapacitet

	2023		
	VUC	Andre	
Faxe	1.775	m ²	Egne bygninger
Faxe - SOSU		228 m ²	Egne bygninger
Nakskov	1.850	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - undervisning	3.083	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. Administration	559	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - Kriminalforsorgen		330 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	13.752	915 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. På nær i Maribo, så sker der et fald i m²/årselev på alle afdelinger fra estimat 2022 til budget 2023. Dette skyldes, at i 2023 er kvadratmeter brugt af andre fraregnet, og de budgetterede årselever i 2023 er næsten de samme som de estimerede for 2022.

Tabel 13 - Årselever pr. m² i 2023 samt estimat for 2022

	Faxe	Maribo	Nakskov	Nykøbing F.	Næstved	Vordingborg	Total
m ²	1.775	408	1.850	3.083	4.986	1.499	13.601
Årselever	60,2	17,8	72,2	196,3	273,8	58,8	679,0
m ² /årselev	29,5	23,0	25,6	15,7	18,2	25,5	20,0
2022 estimat	35,8	23,0	26,8	16,8	18,9	27,4	21,3

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 2023 til 2027

<p>PL-regulering med 2,0 % i 2024, 2,0% i 2025, 2,0% i 2026 og 2,0% i 2027 Udvikling i kursistaktiviteten: 0,5% i 2024, 0,5% i 2025, 0,5% i 2026 og 0,5% i 2027. Stigning i lønnen med 2,0% i 2024, 2,0% i 2025, 2,0% i 2026 og 2,0% i 2027. Finansielle poster i forhold til lån er uændret</p>

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, ad 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 2023

Noter

1. Statstilskud	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	Budget 2023	Estimat 2022	Afvigelse	Afvig. %
Undervisningstaxameter	73.607.448	71.805.139	70.046.961	68.331.832	66.699.559	65.017.532	1.682.027	2,6%
Fællesudgiftstilskud	16.660.905	16.334.221	16.013.942	15.699.943	15.392.101	17.003.979	-1.611.878	-9,5%
Bygningstaxameter	8.416.710	8.251.676	8.089.879	7.931.254	7.775.739	9.011.421	-1.235.682	-13,7%
Særlige tilskud	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	1.241.937	-441.937	0,0%
	99.485.063	97.191.037	94.950.781	92.763.029	90.667.399	92.274.869	-1.607.470	-1,7%
2. Deltagerbetaling og andre indtægter								
Deltagerbetaling, uddannelse incl. jobcentre	2.220.859	2.177.312	2.134.620	2.092.765	2.051.730	2.444.179	-392.449	-16,1%
Anden ekstern rekvirentbetaling (kantine+VEL)	2.363.815	2.317.466	2.272.026	2.227.476	2.183.800	1.428.412	755.388	52,9%
Andre indtægter (projekter)	398.651	390.834	383.171	375.658	368.292	3.853.262	-3.484.970	-90,4%
	4.983.325	4.885.613	4.789.816	4.695.898	4.603.822	7.725.852	-3.122.030	-40,4%
3. Undervisnings gennemførelse								
Løn og lønafhængige omkostninger	-62.812.074	-61.274.095	-59.773.773	-58.310.187	-56.917.306	-64.175.564	7.258.258	-11,3%
Afskrivning	-61.425	-61.425	-61.425	-61.425	-61.425	-15.356	-46.069	
Øvrige omk. vedr. undervisningens gennemf.	-9.404.618	-9.174.342	-8.949.704	-8.730.567	-8.522.016	-8.841.816	319.800	-3,6%
	-72.278.117	-70.509.861	-68.784.902	-67.102.179	-65.500.747	-73.032.736	7.531.989	-10,3%
4. Markedsføring								
Løn og lønafhængige omkostninger	-1.014.274	-994.387	-974.889	-955.773	-937.033	-987.904	50.872	-5,1%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende markedsføring	-490.913	-481.288	-471.851	-462.599	-453.528	-428.004	-25.524	6,0%
	-1.505.188	-1.475.674	-1.446.739	-1.418.372	-1.390.561	-1.415.909	25.348	-1,8%
5. Ledelse og administration								
Løn og lønafhængige omkostninger	-11.087.160	-10.869.765	-10.656.633	-10.447.679	-10.242.823	-10.429.028	186.205	-1,8%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende ledelse og adm.	-2.827.274	-2.771.837	-2.717.487	-2.664.203	-2.611.964	-2.258.093	-353.871	15,7%
	-13.914.434	-13.641.602	-13.374.120	-13.111.882	-12.854.787	-12.687.121	-167.665	1,3%
6. Bygningsdrift								
Løn og lønafhængige omkostninger	-5.214.531	-5.112.285	-5.012.045	-4.913.769	-4.817.421	-4.799.631	-17.790	0,4%
Afskrivning	-3.435.000	-3.435.000	-3.435.000	-3.435.000	-4.033.431	-4.033.431	0	0,0%
Øvrige omk. vedrørende bygningsdrift	-9.207.469	-9.026.930	-8.849.932	-8.676.404	-8.506.278	-7.864.121	-642.157	8,2%
	-17.857.000	-17.574.216	-17.296.976	-17.025.173	-17.357.130	-16.697.184	-659.946	4,0%
7. Aktiviteter med særlige tilskud								
Løn og lønafhængige omkostninger	3.602.463	3.531.826	3.462.575	3.394.681	3.328.119	1.530.367	1.797.752	117,5%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende særlige tilskud	-14.561	-14.275	-13.995	-13.721	-13.452	-3.495.089	3.481.637	-99,6%
	3.587.902	3.517.551	3.448.579	3.380.960	3.314.667	-1.964.722	5.279.389	-268,7%
8. Finansielle indtægter								
Renteindtægter og andre finansielle indt.	0	0	0	0	0	5.697	-5.697	-100,0%
9. Finansielle omkostninger								
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-923.358	-17.642	1,9%
Finansielle omkostninger	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-941.000	-923.358	-17.642	1,9%

Aktivitet på afdelingsniveau

	HF 2								AVU							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	2023	2022	2021	2020
10 Faxe	35,1	34,9	34,7	34,5	34,4	31,6	30,4	34,0	17,1	17,0	16,9	16,8	16,7	16,7	16,3	17,0
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	13,1	13,0	13,0	12,9	12,8	12,8	18,8	13,5
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	-	-	23,5	23,4	23,3	23,2	23,1	23,1	36,8	48,8
40 Nykøbing	49,0	48,7	48,5	48,2	48,0	54,5	63,8	69,0	89,6	89,2	88,7	88,3	87,8	87,8	113,3	122,1
50 Næstved	72,9	72,6	72,2	71,9	71,5	74,1	93,7	107,1	94,5	94,0	93,6	93,1	92,6	92,6	136,3	161,7
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	26,7	26,5	26,4	26,3	26,1	26,1	38,5	48,6
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	24,2	24,1	23,9	23,8	23,7	23,6	30,0	17,2
88 Erhverv/VEU	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	1,7	2,2
I ALT	157,0	156,2	155,4	154,6	153,9	160,2	187,9	210,1	288,6	287,2	285,8	284,3	282,9	282,8	391,8	431,0
	Hfe								FVU							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	2023	2022	2021	2020
10 Faxe	6,6	6,6	6,6	6,5	6,5	6,4	9,5	13,7	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	0,4	0,7	0,2
20 Maribo	4,0	4,0	3,9	3,9	3,9	3,9	4,8	1,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	1,4	0,5
30 Nakskov	42,4	42,2	42,0	41,8	41,6	41,5	57,2	54,4	6,8	6,8	6,7	6,7	6,7	3,7	5,6	4,7
40 Nykøbing	54,8	54,5	54,3	54,0	53,7	53,7	75,4	74,4	4,3	4,3	4,3	4,3	4,2	4,2	7,2	5,6
50 Næstved	99,0	98,5	98,0	97,5	97,0	96,9	127,9	125,8	12,5	12,4	12,4	12,3	12,3	12,3	12,7	10,3
60 Vordingborg	31,9	31,7	31,6	31,4	31,3	31,2	50,3	48,0	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,2	1,7	1,4
90 Fjernundervisning	224,6	223,5	222,4	221,3	220,2	220,5	230,6	225,1	-	-	-	-	-	-	-	-
88 Erhverv/VEU	-	-	-	-	-	-	-	-	29,6	29,4	29,3	29,1	29,0	21,2	19,1	20,2
I ALT	463,3	461,0	458,7	456,4	454,2	454,2	555,8	543,0	57,3	57,0	56,8	56,5	56,2	43,3	48,5	42,8
	GSK/SOF/BROBYGNING								OBU							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	2023	2022	2021	2020
10 Faxe	-	-	-	-	-	0,0	-	-	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,2	0,4
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	-	-	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,7	0,7
40 Nykøbing	-	-	-	-	-	0,2	0,3	0,2	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,6	2,6	3,0
50 Næstved	-	-	-	-	-	0,1	-	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5	0,3	1,2
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,3	0,4
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	0,3	4,0	1,1	-	-	-	-	-	-	-	-
88 Erhverv/VEU	-	-	-	-	-	-	-	-	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0	2,0	0,4	0,4
I ALT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	4,3	1,3	7,4	7,3	7,3	7,2	7,2	6,4	4,7	6,2
	Andet								TOTAL AKTIVITET VUC							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			Budget				Estimat			
	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	BO 2027	BO 2026	BO 2025	BO 2024	2023	2022	2021	2020
10 Faxe	-	-	-	-	-	0,6	1,0	1,0	61,4	61,1	60,8	60,5	60,2	56,0	58,2	66,1
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	18,1	18,0	17,9	17,8	17,8	17,8	25,2	15,9
30 Nakskov	-	-	-	-	0,6	0,4	0,6	0,4	73,0	72,7	72,3	71,9	72,2	68,9	101,0	109,0
40 Nykøbing	-	-	-	-	-	-	1,2	2,6	200,2	199,2	198,3	197,3	196,3	203,1	263,8	276,8
50 Næstved	-	-	-	-	-	0,6	3,8	-	279,4	278,0	276,6	275,2	273,8	276,5	371,6	409,9
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	1,0	1,0	59,9	59,6	59,3	59,1	58,8	58,6	91,9	99,4
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	2,3	-	248,8	247,6	246,3	245,1	243,9	244,4	266,9	243,3
88 Erhverv/VEU	-	-	-	-	-	-	-	-	32,6	32,5	32,3	32,2	32,0	23,3	21,1	22,7
I ALT	-	-	-	-	0,6	1,0	6,7	8,8	973,6	968,7	963,9	959,1	954,9	948,6	1.199,6	1.243,2

Bestyrelsesmødet den 14. december 2022 kl. 1400-1600
Mødested: Bispegade 1, 4800 Nykøbing F. lokale H109/H110www.vucstor.dk
CVR: 29541868

29. november 2022

Sagsfremstilling til dagsordenens punkt 1b – Regnskab pr. 30 september 2022**Resumé**

I denne sag forelægges VUC Storstrøms regnskab for 3. kvartal 2022 til bestyrelsens orientering.

Regnskabet for perioden 1.1.2022 – 30.09.2022 udviser et resultat på 3.351.818 kr. mod et budgetteret resultat på 3.879.963 kr. eller 528.145 kr. dårligere end forventet for denne periode. Afvigelsen skyldes primært manglende taxameterindtægter, da der ikke er kommet det forventede antal årselever.

Der er til og med 3. kvartal 2022 gennemført en uddannelsesaktivitet svarende til 854,4 årselever (ÅE), hvilket er 19,1 ÅE mindre end prognosen angivet i opfølgningen efter 2. kvartal. Årseleverne blev her nedkorrigeret i forhold til ankerbudgettet. I forhold til ankerbudgettet så skulle vi have haft 1.024,7 ÅE til og med 3. kvartal 2022. Det svarer til en afvigelse på -170,3 ÅE.

Den gennemførte uddannelsesaktivitet til og med 3. kvartal 2022 samt forventningerne til uddannelsesaktiviteten i 4. kvartal 2022 giver anledning til en justering af forventningerne til årets uddannelsesaktivitet.

Det samlede årselevtal vurderes nu at blive 948,6 ÅE (efter 2. kvartal var skønnet på 983,0 ÅE) eller en nedjustering på 209,1 ÅE i forhold til ankerbudgettet.

Årsagen til aktivitetsfaldet skyldes generel manglende aktivitet på alle områder.

Det samlede resultat for 2022 forventes at medføre et underskud på 6.714.612 kr. (efter 2. kvartal var forventningen et underskud på 5.724.319 kr.)

Den likvide beholdning udgør pr. 30. september 2022 12.197.931 kr. mod 17.170.253 kr. ved samme tid sidste år.

Sagsfremstilling

Regnskab for VUC Storstrøm pr. 30. september 2022 er vedlagt som bilag.

Regnskab 3. kvartal 2022

Kolonnerne "Forbrug", "Budget" og "Afvigelse" i bilaget viser regnskab og budget samt afvigelse til og med 3. kvartal 2022.

Budget og forbrug er periodiseret i forhold til, hvor meget de belaster de 3 første kvartaler af 2022. Statstilskuddet er bogført ud fra den faktiske/indberettede aktivitet i de 3 første kvartaler af 2022.

Aktivitet 3. kvartal 2022 (ÅE)

	Aktivitet	Budget	Afvigelse	Afv. I %	Forv. 4. kv.	Nyt årsestimat
Brobygning			-	0,0%	0,3	0,3
GSK/SOF	0,3	0,3	-	0,0%	-	0,3
HF2	118,7	118,7	-	0,0%	41,5	160,2
Hfe	447,0	453,7	-6,7	-1,5%	7,2	454,2
AVU	248,6	258,8	-10,2	-3,9%	34,2	282,8
FVU	35,8	38,1	-2,3	-6,0%	7,6	43,3
OBU	3,0	2,9	0,0	1,4%	3,5	6,4
IDV	-	-	-	0,0%	-	-
Andet	1,0	1,0	-	0,0%	-	1,0
I ALT	854,4	873,5	-19,1	-2,2%	94,2	948,6

Der er gennemført en uddannelsesaktivitet svarende til 854,4 ÅE, hvilket er 19,1 ÅE mindre end prognosen angivet i opfølgningen efter 2. kvartal. Af de gennemførte 854,4 ÅE står Fjernundervisningen for 234,7 ÅE eller ca. 27,5 %.

Resultatopgørelse 3. kvartal 2022 (1.000 kr.)

	Forbrug	Budget	Afvigelse	Nyt årsestimat
Omsætning	84.257	84.504	-247	100.001
Lønninger	-59.763	-59.389	-374	-78.862
Afskrivninger	-3.025	-3.025	-	-4.049
Driftsomkostninger	-17.440	-17.523	83	-22.887
Resultat af ordinær drift	4.029	4.567	-538	-5.797
Finansielle poster	-677	-687	10	-918
Resultat	3.352	3.880	-528	-6.715

Regnskabet for perioden 1.1.2022 – 30.09.2022 udviser et resultat på 3.351.818 kr. mod et budgetteret resultat på 3.879.963 kr. eller 528.145 kr. dårligere end forventet for denne periode.

Omsætning (Statstilskud samt deltagerbetaling og andre indtægter):

Der har været en mindre omsætning på 246.858 kr. end budgetteret. Der er modtaget 831.603 kr. mindre i taxameterindtægter end budgetteret, hvilket opvejes af, at der er modtaget 584.746 kr. mere i deltagerbetaling og andre indtægter. Her er det primært indtægter til projekter, som er højere end budgetteret, hvilket modsvares af omkostninger under "Aktiviteter med særlige tilskud".

Undervisningens gennemførelse:

Til undervisningens gennemførelse er realiseret omkostninger for 54.802.336 kr., hvor den budgetterede omkostning var 55.651.233 kr. Dette medfører et mindre forbrug på 848.897 kr. på formålet undervisningens gennemførelse. De samlede lønomkostninger er faldet med 378.902 pga. refusioner og tilpasninger. Øvrige omkostninger er faldet med 469.995 kr. fordelt på en række udgiftskonti, hvilket skyldes mindre forbrug på grund af den lavere aktivitet.

Markedsføring:

Her er et merforbrug på 27.682 kr. Lønomkostningerne er 16.123 kr. mindre end budgetteret. Øvrige omkostninger er 43.805 kr. større end budgetteret, hvilket skyldes periodeforskydninger.

Ledelse og administration:

Her er et mindre forbrug på 142.574 kr. Lønomkostningerne er 96.976 kr. mindre end budgetteret, hvilket primært skyldes flere refusioner end forventet. Øvrige omkostninger er 45.598 kr. mindre end budgetteret.

Bygningsdrift:

Bygningsdrift udviser et mindre forbrug på 24.491 kr. Lønomkostningerne er 771 kr. mindre end budgetteret. Afskrivningerne stemmer med det budgetterede. Øvrige omkostninger er 23.720 kr. mindre end budgetteret.

Aktiviteter med særlige tilskud:

Her er et merforbrug på 1.278.957 kr. Lønomkostningerne er 867.049 kr. højere end budgetteret, og øvrige omkostninger er 411.908 kr. højere end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt mere aktivitet i projekterne end forudsat, hvilket modsvares af øgede indtægter. Se bemærkning under "Omsætning".

Finansielle indtægter:

Der er ikke budgetteret med finansielle indtægter, men da der nu er positive renter igen, så har vi fået 5.697 kr. i renteindtægter.

Finansielle omkostninger:

De finansielle omkostninger er 3.693 kr. mindre end budgetteret.

Balance:

Den likvide beholdning udgør pr. 30. september 2022 12.197.931 mod 17.170.253 kr. ved samme tid sidste år.

Årsestimat 2022

Kolonnerne "Budget 4. kvartal", "Ankerbudget", "Nyt Årsestimat" og "Afvigelse" i bilaget viser udviklingen og forventningerne til det nye årsresultat 2022.

Udvikling i aktivitet 2022 (ÅE)

	Ankerbudget	Nyt årsestimat	Afvigelse	Afv. i %
Brobygning	-	0,3	0,3	100,0%
GSK/SOF	-	0,3	0,3	100,0%
HF2	184,5	160,2	-24,3	-15,2%
Hfe	504,5	454,2	-50,3	-11,1%
AVU	379,2	282,8	-96,4	-34,1%
FVU	65,7	43,3	-22,4	-51,6%
OBU	23,2	6,4	-16,8	-261,4%
IDV	-	-	-	0,0%
Andet	0,6	1,0	0,4	41,5%
I ALT	1.157,7	948,6	-209,1	-22,0%

Ankerbudget viser ÅE, som tidligere vedtaget af bestyrelsen. Nyt Årsestimat er sammensat af budget for 4. kvartal samt afviklet til og med 3. kvartal 2022 og afspejler forventningerne til året 2022.

Det samlede årselevtal skønnes at blive 948,6 mod oprindeligt 1.157,7 eller en nedjustering på 209,1 årselever, hvoraf 1. til 3. kvartal står for et realiseret fald på 170,3 ÅE i forhold til ankerbudgettet. I 4. kvartal forventes et fald i aktiviteten på 38,7 ÅE i forhold til ankerbudgettet.

Resultatopgørelse 2022 1.000 kr.

	Ankerbudget	Nyt årsestimat
Omsætning	107.942	100.001
Lønninger	-80.677	-78.862
Afskrivninger	-4.034	-4.049
Driftsomkostninger	-22.305	-22.887
Resultat af ordinær drift	926	-5.797
Finansielle poster	-885	-918
Resultat	41	-6.715

Efter 3. kvartal - samt vores viden om aktiviteten for 4. kvartal - giver prognosen anledning til en justering fra et overskud på ca. 41.000 kr. i ankerbudgettet til et underskud på ca. 6,72 mio. kr. for året. Efter 2. kvartal var årsestimatet et underskud på 5,72 mio. kr.

Bilag

- Regnskab pr. 30. september 2022

Indstilling

VUC Storstrøms ledelse indstiller at

- Bestyrelsen godkender økonomirapport pr. 30. september 2022.

Strategi for VUC Storstrøm 2022-2026

Indledning

VUC Storstrøms strategi for perioden 2022-2026 skal ses i lyset af en række store forandringer og udfordringer i markedet. Det er en strategi, der rammemæssigt bygger videre på den forrige strategi - og 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.

Strategien for perioden 2022-2026 har således fokus på at imødekomme den demografiske og beskæftigelsesmæssige udvikling i dækningsområdet, men har også blik for regionale, nationale - og internationale udviklingspotentialer.

Strategien har øget fokus på indsatsområder som hybrid tilrettelæggelse af undervisningen, mere tidsmæssig fleksibel tilrettelæggelse af undervisningen, studiemiljø, trivsel i organisationen blandt kursister og medarbejdere samt grøn omstilling og bæredygtighed. Desuden kigger strategien ind i en transformation, hvor flere voksne borgere i forskellige jobsituationer skal opkvalificeres, og denne peger derfor på en udvikling af VUC-erhverv i retning af et kursus- og kompetencecenter.

Det er målet, at VUC Storstrøm – i brede og tætte samarbejder med andre aktører i uddannelses – og arbejdsmarked - konsoliderer og styrker sin position som en toneangivende uddannelsesaktør indenfor voksen - og efteruddannelsesområdet.

Strategien for VUC Storstrøm for perioden 2022-2026 falde i fire sammenhængende dele, som består af:

- Vision
- Mission
- Strategiske pejlemærker
- Operationel strategimodel

Strategien er tænkt i et emergerende perspektiv, hvor der hurtigt skal være mulighed for at tilpasse og skabe handling i forhold til de uddannelsespolitiske samt markedsmæssige strømninger, der må forventes i perioden 2022-2026.

VUC Storstrøms vision og mission

Visionen og missionen for VUC Storstrøm understøtter vigtigheden af den opgave og de erfaringer, vi har på det almene område, hvor vi med et voksenpædagogisk sigte på uddannelsesområdet sikrer, at kursister får en ny mulighed for at få de nødvendige kompetencer til at søge videre i job og uddannelse.

Vision – din vej videre

Vi vil være en uddannelsesinstitution, der er kendt for høj kvalitet i undervisningen – og samtidig vil vi være på forkant med de hybride - såvel som analoge kompetencer, der efterspørges på de videre uddannelsesmuligheder og i erhvervslivet.

Vi ønsker, at:

- Vores kursister bliver så dygtige som muligt
- Vores kursister gives mulighed for at forfølge deres drømme og ønsker
- Vores uddannelser skaber høj overgangsfrekvens til erhvervsuddannelser eller videregående uddannelser
- VUC Storstrøm bliver et stærkt led i en værdikæde med øvrige aktører inden for uddannelse og arbejdsmarked
- VUC Storstrøm skal forberede kursister på viden om bæredygtighed og grøn omstilling i samfundet
- Skabe en effektiv og innovativ institutionsdrift

Mission – viden til tiden

VUC Storstrøm vil opkvalificere borgernes almene kompetencer – og til enhver tid skabe forudsætninger for valg af den rigtige uddannelse eller job.

Vi ønsker, at:

- Forbedre det grundlæggende uddannelsesniveau i vores dækningsområde
- Opkvalificere borgernes almene kompetencer og dermed forberede til videre uddannelse og erhverv
- Være brobygger mellem det grundlæggende uddannelsessystem og de videregående uddannelser
- Være en central uddannelsesaktør og formidler af almen kompetencegivende uddannelser og kompetenceudvikling i Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevn's kommuner for borgere til og med højeste gymnasiale niveau.
- Være en toneangivende aktør inden for VUC- erhverv og efteruddannelse for at styrke arbejdsmarkedets relevante, almene kompetencer - både i VUC Storstrøms dækningsområde, regionalt, nationalt og internationalt.
- Være en væsentlig aktør i ambitionen om at skabe livslang læring for alle borgere i vores dækningsområde gennem løbende opkvalificering af arbejdsstyrken

VUC Storstrøms strategiske pejlemærker 2022-2026

1. strategiske pejlemærke: VUC Storstrøm er den attraktive uddannelsesinstitution med nærhed og udsyn i læring, faciliteter og organisering

Nærhed og udsyn - Det attraktive voksenuddannelsescenter

- VUC Storstrøm er professionelle læringsfællesskaber med fortsat fokus på nyudvikling af hybride læringsdesign med kursisten i centrum
- VUC Storstrøm udvikler løbende bygningsmassen og anskaffer systemer for at understøtte det pædagogiske og didaktiske voksenmiljø
- VUC Storstrøm har fokus på trivsel, en dialogbaseret kultur og vil styrke den organisatoriske forståelse hos alle medarbejdere
- VUC Storstrøm har fokus på at tiltrække nye medarbejdere med de rette kompetencer
- VUC Storstrøm videreudvikler strategien om "house of brands" for at styrke synergien mellem uddannelser og uddannelsesmiljøer i dækningsområdet
- VUC Storstrøm styrker og videreudvikler en tydelig intern og ekstern kommunikation målrettet ansatte, kursister og øvrige samarbejdspartnere

2. strategiske pejlemærke: VUC Storstrøm udbyder relevant uddannelse i dækningsområdet og er førende inden for hybrid tilrettelæggelse af undervisning

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

- VUC Storstrøm videreudvikler et voksenpædagogisk studiemiljø, som skaber kompetente borgere gennem høj faglighed, demokratisk-, almen- og digital dannelse
- VUC Storstrøm anvender og udvikler den nyeste teknologi til at understøtte det voksenpædagogiske miljø og kursisternes læring
- VUC Storstrøm skal udnytte og udbygge det store internationale netværk til at understøtte det globale udsyn hos medarbejdere og kursister
- VUC Storstrøm opkvalificerer løbende alle ansatte og kursisters hybride kompetencer
- VUC Storstrøm udvikler og sætter rammerne for både analoge og hybride studie- og læringsmiljøer
- VUC Storstrøm udvikler og arbejder på lokale og fleksible tilrettelæggelser af uddannelser, således de modsvarer de behov, der efterspørges i samfundet

3. strategiske pejlemærke: VUC Storstrøm er den primære leverandør af almen uddannelse og generelt kompetenceløft til offentlige og private virksomheder

En del af arbejdsmarkedet - Arbejdsmarkedets foretrukne uddannelses- og kursuspartner

- VUC Storstrøm vil omstille erhvervsafdelingen til en kompetence- og opkvalificeringsuddannelsesservice
- VUC Storstrøm vil opsøge og udvikle strategiske partnerskaber med offentlige og private organisationer, NGO'er og andre aktører
- VUC Storstrøm vil have fokus på at udvide tilbuddet af kompetencemuligheder for gruppen af "etablerede voksne" i hele Region Sjælland
- VUC Storstrøm vil være den foretrukne partner i forhold til den digitale udvikling og omstilling i offentlige og private organisationer
- VUC Storstrøm vil være en aktiv spiller i forhold til uddannelse og kompetenceudvikling til Femern Bælt
- VUC Storstrøm vil arbejde på kommercialisering af VUC Storstrøms knowhow inden for hybrid skole, digital tilrettelæggelse og internationalisering

4. strategiske pejlemærke: VUC Storstrøm karakteriseres ved et stærkt fokus på bæredygtighed og grøn omstilling i hele organisationen

Bæredygtig bevidsthed - Bæredygtig uddannelse i et voksenpædagogisk miljø

- VUC Storstrøm vil inddrage medarbejdere og kursister i et grønt og bæredygtigt læringsfællesskab med fokus på FN's verdensmål
- VUC Storstrøm samarbejder med virksomheder om at bidrage til, at lokale-, nationale- og internationale virksomheder kan indfri deres potentialer med hensyn til grøn omstilling og bæredygtig bevidsthed
- VUC Storstrøm vil tage samfundsmæssigt ansvar for uddannelse af borgerens basale kompetencer, sikre kvalitetsuddannelser og muligheden for lige adgang til livslang læring
- VUC Storstrøm har via vores uddannelser fokus på at give kursisterne en global, klimabevidst og bæredygtig verdensforståelse
- VUC Storstrøm har fokus på at være en bæredygtig arbejdsplads for medarbejdere
- VUC Storstrøm arbejder på en bæredygtig, effektiv og innovativ institutionsdrift

MISSION

VIDEN TIL TIDEN

VISION

DIN VEJ VIDERE 2022-2026



28. november 2022/kpr

Analyse af forventede regnskaber for 2022 og foreløbige budgetter for 2023 – foreløbige tal

VUC-sektoren forventer i 2022 en overskudsgrad på -3,5 pct. svarende til et samlet underskud på 70 mio. kr. Dette tal dækker typisk over forventningerne efter 3. kvartal. Erfaringsmæssigt bliver resultatet lidt bedre ud fra en samlet betragtning.

Forventningerne til budgettet for 2023 er en overskudsgrad på -1,2 pct. svarende til 24 mio. kr. En del skoler planlægger med et balanceret budget, men med den aktuelle nedgang, kan man forvente et dårligere resultat i 2023, end budgettet tilsiger.

Generelt er en positiv overskudsgrad nødvendig for at skabe en balanceret likviditetsudvikling. Det vil sige at de fleste VUCer kan imødesee et likviditetspres.

Enkelte VUCer har meget store underskudsgrader på op til -11,8 pct. i 2022 og -10,5 pct. i 2023. Dermed kan enkelte VUC'er risikere at komme i en situation, hvor deres handlemuligheder begrænses væsentligt. Udviklingen kan føre til at nogle institutioner får en kritisk lav egenkapital.

Omsætningen i sektoren falder 3,5 pct. PL-reguleringen er af Finansministeriet sat til 3,9 pct. Dermed er aktivitetsnedgangen 7,4 pct., hvilket må siges at være markant.

2 ud af 3 VUCer har gennemført større tilpasningsrunder i 2022 og halvdelen af VUCerne forventer at skulle gennemføre større tilpasningsrunder i 2023.

Der tegner sig samlet et billede af en sektor under økonomisk pres primært som følge af aktivitetsnedgang.

----- Forwarded message -----

Fra: **Kirsten Preisler** <KPR@vuc.dk>

Date: man. 28. nov. 2022 16.14

Subject: VUC'ernes regnskab 2022 og budget 2023

To:

Cc: Sekretariatet <sekr@vuc.dk>

Kære formænd for bestyrelserne på VUC og øverste ledere af VUC

For at få et indblik i VUC-sektorens økonomi og situation generelt i forhold til afskedigelser mv., har vi netop indhentet tal fra sektoren i forhold til det budgetterede resultat for 2022 og det foreløbige budget for 2023. Derudover har vi spurgt ind til eventuelle afskedigelsesrunder i år og til næste år.

Disse tal er naturligvis behæftet med usikkerhed både i forhold til resultatet for 2022 og i forhold til det budget, man vedtager for 2023, blandt andet fordi man i bestyrelserne mange steder endnu ikke har vedtaget budgettet for 2023.

Vi kan derfor naturligvis ikke sende tallene for de enkelte VUC'er ud til jer, men vi har lavet en opsummering i det vedhæftede notat. Notatet er – stadigvæk – kun et foreløbigt bud.

Overordnet set tegner der sig samlet et billede af en sektor under økonomisk pres primært som følge af aktivitetsnedgang. Det er vigtigt for os at understrege, at de to VUC-bestyrelser tager situationen meget alvorligt, og vi vil lægge op til drøftelser om sektorens økonomi på det kommende topledelseminar i februar 2023.

Vi vil gerne opfordre til en vis besindighed i forhold til, hvordan man politisk griber situationen an. Vi oplever, at nogle politikere stiller spørgsmålstejn ved, om sektoren overhovedet står til at redde – og den ild vil vi nødtigt puste til. Derimod vil vi gerne opfordre til, at vi i videst muligt omfang udbreder kendskabet til VUC som løsning på samfundsudfordringer i hele landet. Det handler for eksempel om, at VUC spiller en vigtig rolle i forhold til at få uddannet flere lærere, sygeplejersker, pædagoger og faglærte og at styrke inklusionsindsatsen og trivselen blandt unge og voksne. Og endelige skal VUC's opgaver drøftes med en bred vifte af relevante politiske partier.

Med venlig hilsen

Ulla Koch, formand for Danske HF & VUC (Bestyrelserne)

Pernille Brøndum, formand for Danske HF & VUC

Med venlig hilsen

Kirsten Preisler

Sekretariatschef

Ny Vestergade 17, 3. sal

1471 København K

Mobil: 53 54 07 79

E-mail: kpr@vuc.dk

Sygefravær 1/7 21 - 30/6 22

		VUC Storstrøm	VUC sektoren
Samlet sygefravær	Antal dage	16,2	11,5
Uden langtidssygdom	Antal dage	5,5	6,1



Til alle FVU- og OBU-udbydere

Styrelsen for Undervisning og
Kvalitet

Frederiksholms Kanal 26
1220 København K
Tlf. nr.: 33 92 50 00
E-mail:
susanne.anthony@stukovm.dk
www.stukovm.dk
CVR-nr.: 29634750

10. oktober 2022
Sagsnr.: 22/19239

Forlængelse af trepartsaftale om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse

Regeringen og arbejdsmarkedets parter har indgået en aftale om at forlænge aftalen om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse (VEU) i yderligere et år. Aftalen skal understøtte et stærkere voksen-, efter- og videreuddannelsessystem og indebærer en fuld videreførelse af de initiativer i VEU-trepartsaftalen fra 2017, som ikke allerede er afsluttet.

Parterne er desuden enige om at udskyde de ordinære VEU-trepartsforhandlinger til medio 2023. Parterne er også enige om at videreføre fire pejlemærker for de kommende drøftelser i 2023, der skal danne grundlag for langsigtede løsninger på VEU-området. Nyhed med link til aftalen kan findes [her \(uvm.dk\)](https://www.uvm.dk).

Aftalen indebærer bl.a., at følgende initiativer på det almene voksenuddannelsesområde forlænges frem til udgangen af 2023:

Punkt	Navn på Initiativ
6	Udvikling og etablering af fagene FVU-digital og FVU-engelsk Det eksisterende tilbud for Forberedende Voksenundervisning (FVU) udvides med fagene FVU-digital og FVU-engelsk, der udbydes som virksomhedsrettede forløb og målrettes ansatte, der har behov for styrkede basale færdigheder inden for it og engelsk i relation til deres jobfunktion.
9+10	Pulje til opsøgende VEU-indsats Puljen har til formål at styrke motivation for deltagelse i voksen- og efteruddannelse ved at give støtte til projekter med fokus på opsøgende uddannelsesarbejde. STUK udsender nærmere information om forlængelse af puljen på et senere tidspunkt. En uddybende beskrivelse af puljen kan findes her .
69	SVU til OBU og FVU forhøjes til 100 pct. af maksimal dagpengesats



Bemærk, at FVU-digital og FVU-engelsk videreføres i den oprindeligt af-talte form. Det vil sige, at tilbuddene i 2023 – ligesom i 2022 – alene kan udbydes som virksomhedsrettede forløb for offentlige og private virksomheders ansatte. Ledige har således ikke adgang til de to fag.

Spørgsmål

Generelle spørgsmål til dette brev kan rettes til Line Falkenberg Lorenzen; Line.Falkenberg.Lorenzen@stukuvvm.dk eller på tlf. 2180 3567.

Med venlig hilsen

Susanne Anthony
Chefkonsulent
Direkte tlf. +45 2329 3626
susanne.anthony@stukuvvm.dk