

Budget 2025

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.....	7
2.3	DEN DEMOGRAFISKE UDVIKLING M.M. SAMT DEN UDDANNELSESPOLITISKE MÅLSÆTNING.....	9
2.3.1	Den demografiske udvikling m.m.....	9
2.3.2	Den uddannelsespolitiske målsætning	10
3	BUDGET 2025 SAMT BUDGETOVERSLAG FOR ÅRENE 2026 TIL 2029.....	14
3.1	OVERORDNEDE BUDGETKOMMENTARER.....	14
3.2	SAMLET DRIFTSBUDGET FOR VUC STORSTRØM.....	15
3.3	AKTIVITETSBUDGET (ÅRSELEVER).....	16
3.4	DELELEMENTER AF BUDGET.....	17
3.4.1	Investeringer.....	17
3.4.2	Likviditetsbudget.....	17
3.4.3	Egenkapital.....	18
3.4.4	Nøgletal.....	19
4	BUDGETFORUDSÆTNINGER	20
4.1	INDTÆGTER.....	20
4.2	LØNNINGER.....	21
4.3	ØVRIGE OMKOSTNINGER	21
4.4	UDVIKLING I ÅRSVÆRK	21
4.5	FINANSIELLE POSTER	22
4.5.1	Renteomkostninger/Renteindtægter	22
4.6	INSTITUTIONSBYGNINGER	22
4.7	FORUDSÆTNINGER FOR BO ÅRENE	23
5	FORMÅL MED OG PRINCIPPER FOR ØKONOMISTYRINGEN PÅ VUC STORSTRØM.....	23
5.1	HOVEDFORMÅL.....	23
5.1.1	Prognoseopgaven.....	23
5.1.2	Løbende budgetstyring.....	23
5.1.3	Lønsomhedsvurderinger	23
5.2	DET OVERORDNEDE PRINCIP FOR ØKONOMISTYRING.....	24
5.3	ANSVARSBUDGETTER OG REGNSKABSRAPPORTER	24
5.3.1	Omsætning	24
5.3.2	Afdelingernes omkostninger.....	24
5.3.3	Fællesomkostninger	24
BILAG	25	
NOTER TIL BUDGET	25	

1 Indledning

Nærværende budgetmateriale 2025 er udarbejdet med henblik på bestyrelsens behandling på bestyrelsesmødet onsdag den 18. december 2024 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 2025.

Budgettet er baseret på institutionens forventede udbud af uddannelser for 2025, 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 2025, der er offentliggjort d. 30. august 2024.

Budgettet er forelagt bestyrelsen til godkendelse den 18. december 2024.

Budgettet er godkendt på bestyrelsesmødet d. 18. december 2024 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 2025. VUC Storstrøms budgetforslag 2025 er derfor udarbejdet med baggrund i Regeringens forslag til finanslov for 2025.

Herunder gennemgås de væsentligste forhold i finanslovsforslaget for 2025.

Pris- og lønfremskrivning

Taksterne på finansloven er opregnet til det forventede pris- og lønniveau for 2025. Undervisnings- og fællesudgiftstakster samt særlige takster er opregnet med udgangspunkt i det generelle pris- og lønindeks svarende til 3,0 %. Bygningstakster er opregnet med udgangspunkt i anlægsindekset svarende til 2,3 %.

Permanentgørelse af økonomisk løft af de gymnasiale uddannelser

I aftale mellem den daværende S-regering, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Alternativet om finansloven for 2021 blev der afsat i alt 220 mio. kr. (2021-pl) årligt i 2021-2024 til et økonomisk løft af de gymnasiale fuldtidsuddannelser. Initiativet indebar et midlertidigt takstløft af undervisningstaksten på de gymnasiale fuldtidsuddannelser.

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

Permanentgørelse af økonomisk løft af de almene voksenuddannelser

I aftale mellem den daværende S-regering, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Alternativet og Kristendemokraterne om finansloven for 2022 blev der afsat 37 mio. kr. (2022-pl) årligt fra 2022-2024 til et økonomisk løft af de almene voksenuddannelser. Initiativet indebar et midlertidigt takstløft af undervisningstaksten på 3,4 pct. for de almene voksenuddannelser i forhold til niveauet på finanslovsforslaget for 2022. Med finanslovsforslaget for 2025 permanentgøres dette økonomiske løft, som ellers stod til at udløbe ved udgangen af 2024.

Statens indkøbsprogram

Finanslovsforslaget for 2025 er omfattet af 18. fase af Statens Indkøbs-program. Programmet muliggør en række effektiviseringer af statslige indkøb for blandt andre de selvejende institutioner og omfatter kopi og print samt hotelophold.

På finanslovsforslaget for 2025 er effektiviseringspotentialer som følge af 18. og tidligere faser af Statens Indkøbsprogram udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på de almengymnasiale uddannelser på mindre end 0,1 pct. i 2025 og frem.

Annullering af SU-moderniseringsprojekt

Den daværende S-regering besluttede i 2021, at der skulle indføres et nyt it-system til SU. Det nye it-system indebar en række effektiviseringspotentialer for institutionerne på Børne- og Undervisningsministeriets område fra 2023 og frem. Effektiviseringspotentialer blev udmøntet via en reduktion af fællesudgiftstaksterne på finanslovene for 2023 og 2024.

Regeringen har i 2024 imidlertid besluttet at annullere projektet om anskaffelse af ny it-understøttelse til SU, hvorfor effektiviseringspotentialerne bortfalder. Der er imidlertid gennemført en række af aktiviteterne, der indebærer, at de forudsatte gevinster i 2023 og 2024 er realiseret. Disse udgør samlet set 0,3 mio. kr. årligt varigt for de almengymnasiale uddannelser og 0,2 mio. kr. årligt varigt for de almene voksenuddannelser.

Fællesudgiftstaksterne på de almengymnasiale uddannelser på finanslovsforslaget for 2025 er derfor opjusteret med i alt 0,6 mio. kr. i 2025, så de afspejler annulleringen af SU-moderniseringsprojektet samt de allerede realiserede gevinster.

Fællesudgiftstaksterne på de almene voksenuddannelser på finanslovsforslaget for 2025 er derfor opjusteret med i alt 0,2 mio. kr. i 2025, så de afspejler annulleringen af SU-moderniseringsprojektet samt de allerede realiserede gevinster.

Justeringer af taxameter- og tilskudssystemet på ungdomsuddannelserne

Der indføres en række justeringer af taxameter- og tilskudssystemet på ungdomsuddannelserne. Taxameterjusteringerne indeholder konkrete tiltag, som gensidigt understøtter hinanden, og som kan bidrage til at understøtte, at elever i hele landet har adgang til en bred vifte af økonomisk bæredygtige ungdomsuddannelser af høj kvalitet. Justeringerne beskrives nærmere i orienteringsbrev om justeringer af taxameter- og tilskudssystemet på ungdomsuddannelserne på uvm.dk.

Nogle af tiltagene påvirker også institutioner for almen voksenuddannelse. Tiltagene indeholder bl.a.:

- Pulje til økonomisk udfordrede afdelinger
Den nuværende pulje til VUC'er med økonomisk udfordrede afdelinger permanentgøres på 2024-niveauet og udvides til at omfatte den toårige hf-uddannelse. Tilskuddet stod til at falde fra 23,4 mio. kr. i 2024 til 10 mio. kr. i 2025-2027 (2024-pl) og stod til at bortfalde fra og med 2028. På finanslovsforslaget for 2025 udgør puljen 23,7 mio. kr. årligt (2025-pl).
- Særtilskud til udbydere af laboratoriekurser for enkeltfagsstuderende
Taxametertilskuddene afskaffes til laboratoriekurser for enkeltfagsstuderende. Der oprettes i stedet et særtilskud på 0,2 mio. kr. årligt for opretholdelse af kurserne. Der er to institutioner for almen voksenuddannelse, der er godkendt til udbud af laboratoriekurser for enkeltfagsstuderende.
- Overgangsordning knyttet til justering af tilskuds- og taxameter-systemet
Der etableres en overgangsordning for at modvirke for store udsving i institutionernes samlede tilskud. Overgangsordningen vil regulere tilskuddet til institutioner, der oplever et stort tilskudstab eller tilskudsstigning. Denne ordning gennemføres gennem et forhøjet geografisk grundtilskud og sænkede geografisk grundtilskud og udkantstilskud for de relevante institutioner. Det geografiske grundtilskud til institutioner for almengymnasiale uddannelser nedreguleres samlet set med 0,8 mio. kr. i 2025.

Negativ budgetregulering grundet korrektion af pris- og lønregulering som følge af overenskomstforhandlingerne i 2024

På ændringsforslagene til finanslovsforslaget for 2025 udmøntes en negativ budgetregulering grundet en korrektion af pris- og lønreguleringen som følge af resultaterne af overenskomstforhandlingerne i 2024.

På Børne- og Undervisningsministeriets område udgør denne samlet set 36 mio. kr. årligt fra 2025 og frem. Institutionerne vil modtage nærmere information om den konkrete udmøntning af den negative budgetregulering, og hvordan den kommer til at påvirke institutionernes økonomi.

Ovenstående er ikke udmeldt endnu, og VUC Storstrøm kender derfor ikke konsekvensen.

Dispositionsbegrænsning

Finanslovsforslaget for 2025 er omfattet af 18. fase af Statens Indkøbsprogram. Alle aftaler er trådt i kraft 1. januar 2024. Det betyder, at effektiviseringspotentialet i 2024 vil blive udmøntet som en dispositionsbegrænsning.

Finansministeriet har endnu ikke udstedt Cirkulære om dispositionsbegrænsninger mv. for 2024, men det forventes at ske i løbet af efteråret 2024, hvorefter dispositionsbegrænsningen udmøntes. Cirkulæret vil blive offentliggjort på Retsinformation.dk

I vil modtage nærmere information om dispositionsbegrænsningen, så snart den er udmøntet. Det forventes, at dispositionsbegrænsningen udmøntes sidst på efteråret.

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 2025 taget højde for udmøntning af disponeringsbegrænsning i samme størrelsesorden som 2024 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 2025 er loftet for institutionernes samlede investeringer sat til 1.458,3 mio. kr. årligt i 2025-2028.

2.2 VUC Storstrøms udviklingspotentialer

Dette afsnit beskriver de strategiske fokusområder og udviklingsmuligheder for VUC Storstrøm med henblik på at styrke aktivitetsgrundlaget i 2025.

VUC Storstrøm står fortsat overfor betydelige udfordringer i de kommende år. På grund af stadig høj beskæftigelse og stor efterspørgsel på både faglært og ufaglært arbejdskraft har VUC Storstrøm oplevet et markant fald i aktivitet siden 2020. Dette fald afspejler den nedsatte efterspørgsel efter uddannelse og kompetenceudvikling indenfor VUC Storstrøms områder. Den demografiske udvikling i VUC Storstrøms dækningsområde er negativ frem mod 2030. Dette indebærer et fald i antallet af unge og unge voksne, samtidig med at der er en stigning i målgruppen "de etablerede voksne" og en betydelig vækst i antallet af ældre borgere¹

Samlet set kræver det, at VUC Storstrøm i 2025 tager udgangspunkt i initiativer, der både skal konsolidere og transformere institutionen, så den kan tilpasse sig nye tider og et nyt marked. Det betyder, at der fortsat vil være fokus på de centrale områder: HF2, HF-enkeltfag, AVU, FVU, OBU samt VEU/VUC-erhverv. I 2025 vil der være et særligt fokus på at adressere de demografiske og beskæftigelsesmæssige tendenser i dækningsområdet, samtidig med at der skal tages højde for de regionale, nationale og internationale udviklingsmuligheder. Det fremgår tydeligt at de 25-årige i vores kommuner er udfordret i forhold til at, en stor del ikke har en ungdomsuddannelse, hvilket betyder at vi har et potentiale i at række ud til gruppen for at løfte deres uddannelsesniveau. Der vil i 2025 være øget fokus på erhvervsrettede undervisningsaktiviteter samt udvikling af fjernundervisning.

Derudover skal VUC Storstrøm fortsætte udviklingen mod et styrket samarbejde på tværs af afdelinger, så undervisningen kan afvikles mere effektivt, herunder et øget brug af hybrid undervisning, hvor udviklingsafdelingen spiller en særlig vigtig rolle i denne udvikling. Der vil også være fokus på at skabe mere konkrete partnerskaber med andre uddannelsesinstitutioner og aktører i det brede uddannelsesmarked.

Centrale fokusområder fra tidligere år skal fortsat modtage stor opmærksomhed.

VUC Storstrøm skal i 2025 fortsat arbejde med at styrke sin position som en central og fremtrædende aktør på den uddannelsespolitiske scene.

Strategiske fokusområder²:

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

1. Erhvervsrettede aktiviteter og partnerskaber

Der vil være øget fokus på erhvervsrettede uddannelser og opkvalificering, særligt for etablerede voksne. VUC Storstrøm vil udvikle samarbejder med både offentlige og private aktører, herunder jobcentre, FGU-institutioner og lokale virksomheder. Et særligt indsatsområde vil være Femern-projektet, hvor VUC Storstrøm skal spille en mere central rolle i almen opkvalificering af kompetencer af arbejdskraft til byggeriet.

2. Hybride læringsmodeller og digitalisering

Som en pioner indenfor hybrid undervisning vil VUC Storstrøm fortsat udvikle og integrere de nyeste teknologier for at skabe et fleksibelt læringsmiljø, samt give mulighed for at fastholde aktiviteten i alle afdelinger. Der vil være fokus på at styrke både medarbejderes og kursisters kompetencer i hybride læringsformer, samt etablere nationale og internationale partnerskaber for at øge kendskabet til og anvendelsen af hybrid undervisning.

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

3. Bæredygtighed og fastholdelse

Bæredygtighed, både i forhold til miljø og uddannelsesfastholdelse, vil være et nøglefokus i 2025. VUC Storstrøm fortsætter arbejdet med FN's verdensmål og vil intensivere indsatsen for at fastholde kursister gennem systematisk vejledning og støtte, herunder en styrket SPS-indsats og øget fokus på frafaldsforebyggelse. Der vil også være et fokus på at skabe et grønt og bæredygtigt læringsfællesskab for både kursister og medarbejdere.

4. Nærhed og udsyn – det attraktive voksenuddannelsescenter

I 2025 fortsætter VUC Storstrøm arbejdet med at udvikle moderne og fleksible læringsmiljøer, hvor hybride undervisningsformer er i centrum. Fokus er på at skabe vedligeholdte, inspirerende faciliteter, der imødekommer kursisternes behov og tiltrækker flere. Der lægges vægt på læring, der er uafhængig af tid og sted, og på at styrke den dialogbaserede kultur blandt både kursister og medarbejdere.

VUC Storstrøm vil fortsætte arbejdet med at opbygge stærke uddannelsesfællesskaber og udnytte synergier mellem lokationer og tilbud. VUC Storstrøm vil arbejde med at forbedre både intern og ekstern kommunikation for at styrke samarbejdet på tværs af organisationen og med eksterne aktører.

Sammenfatning

I 2025 vil VUC Storstrøm fortsat udvikle sin position som en central aktør med uddannelsesstilbud til arbejdsmarkedet og i uddannelsessektoren. Der vil være et stærkt fokus på at tilpasse uddannelsesudbuddet til de demografiske og erhvervmæssige tendenser, samtidig med at der arbejdes på at styrke den bæredygtige udvikling, både i forhold til kursister og organisationen som helhed.

I 2025 forventer VUC Storstrøm 700,9 årskursister – svarende til estimerede 705,9 årskursister i 2024. Forventningen til ca. det samme aktivitetsniveau, dog med et beskedent fald, skal ses i lyset af en meget usikker og følsom situation i området, samt det faktum, at virkningen af uddannelsesreformen vil påvirke området meget uforudsigeligt.

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 2019 og den forventede udvikling frem til 2034. Tabellen viser samlet set en negativ befolkningsudvikling over hele perioden med undtagelse af aldersgrupperne 30-49 og 50+. Udviklingen dækker dog over markante forskelle i de enkelte aldersgrupper. Tabellen viser et tydeligt fald i befolkningen i aldersgruppen 15-24 årige i perioden.

Tabel 1 – Befolkningsudvikling (≥15 år) i VUC Storstrøms område fordelt på alder, sammenligning fra 2019 til 2034, borgere og procenter.

Stevns, Faxe, Næstved, Vordingborg, Guldborgsund og Lolland kommuner							Ændring fra 2024-2034	
Alder	Borgere i 2019	Pct.	2024	Pct.	Borgere i 2034	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
15-24	31.179	13%	29.601	12%	25.346	10%	-4.255	-14%
25-29	13.660	6%	13.283	5%	12.487	5%	-796	-6%
30-49	65.363	26%	64.654	26%	66.354	27%	1.700	3%
50 +	137.422	55%	142.860	57%	144.304	58%	1.444	1%
I alt	247.624	100%	250.398	100%	248.491	100%	-1.907	-0,8%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, herkomst, oprindelsesland og statsborgerskab (2019k1-2024k1)" og FRKM123 "Befolkningsfremskrivning 2034 efter kommune, køn og alder"

Aldersgrupperne 30- 49 og 50+ står for fremgangen og steget let og stabilt fra 2019 og frem til 2024. De øvrige aldersgrupper forventes at være faldende fra 2024 og frem til 2034, især aldersgruppen 15- 24 årige vil falde meget i VUC Storstrøms dækningsområde.

Tabellen viser en alderstung befolkning i VUC Storstrøms dækningsområde. Aldersgruppen 50+ udgør størstedelen af befolkningen med 58% i 2024, og befolkningsprognosen frem til 2034 viser en stigning til 59%.

Tabel 2 Befolkningsudvikling (≥15år) i VUC Storstrøms område fordelt på kommune, sammenligning fra 2019 til 2034, borgere og procenter.

VUC Storstrøms område							Ændring fra 2024-2034	
Kommune	Borgere i 2019	Pct.	Borgere i 2024	Pct.	Borgere i 2034	Pct.	Ændr. borgere	Pct.
Stevns	19.299	8%	20.136	8%	20.607	8%	471	2%
Faxe	30.724	12%	32.253	13%	32.918	13%	665	2%
Næstved	69.646	28%	72.017	29%	72.757	29%	740	1%
Vordingborg	39.362	16%	39.953	16%	39.595	16%	-358	-1%
Guldborgsund	52.414	21%	51.812	21%	50.101	20%	-1.711	-3%
Lolland	36.179	15%	34.766	14%	32.513	13%	-2.253	-6%
I alt	247.624	100%	250.937	100%	248.491	100%	-2.446	-1,0%

Kilde (figur og tabel): Danmarks Statistik

Folk1A, "Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, oprindelsesland og statsborgerskab (2019k1-2024k1)" og FRKM123 "Befolkningsfremskrivning 2034 efter kommune, køn og alder"

Tabel 2 viser befolkningsudviklingen fra 2019 til 2034 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 2.253 personer fra 2024 til 2034. Herefter kommer Vordingborg og Guldborgsund med et samlet fald på 2.069 personer. Fra 2024 til 2034 tegner Vordingborg, Lolland og Guldborgsund sig for en samlet befolkningsnedgang på 4.322 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.

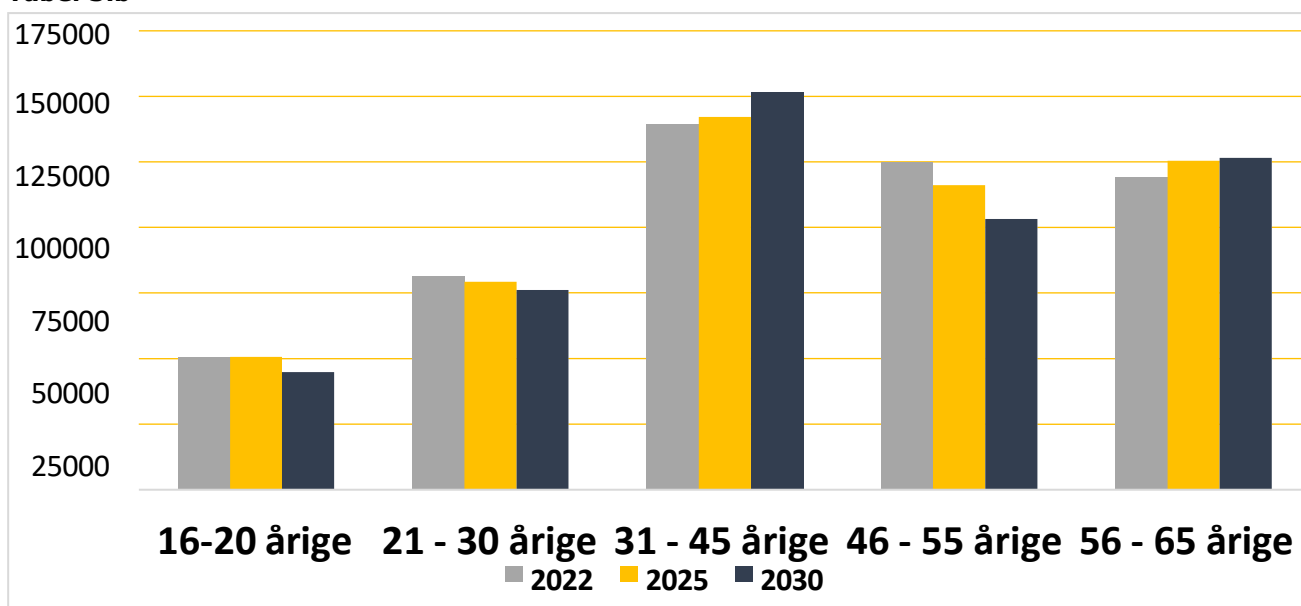
Tabel 3.a – Region Sjællands samlede arbejdsstyrke

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

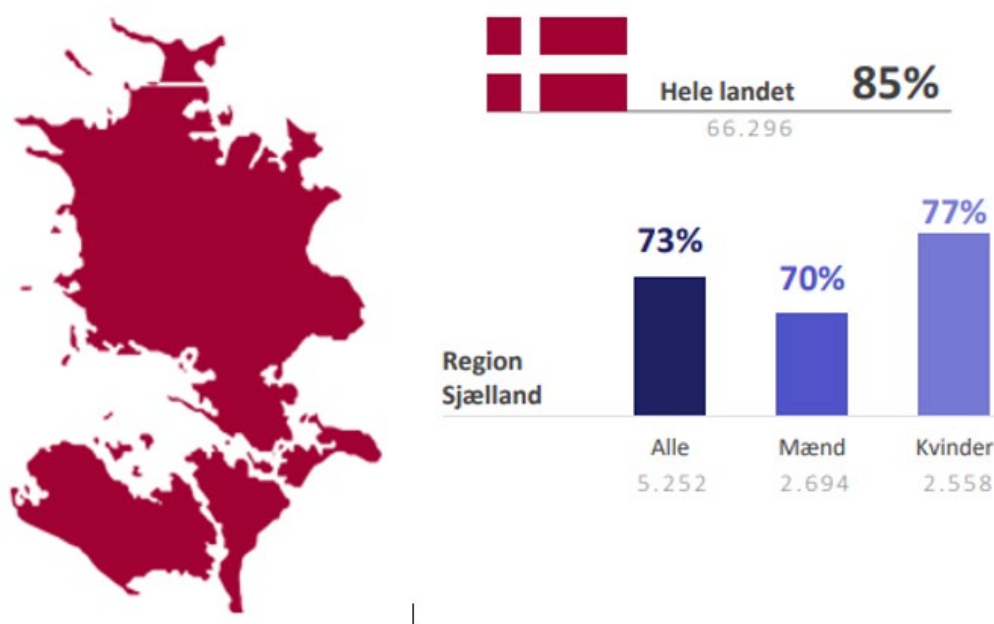
+ 12.355 flere etablerede voksne

- 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

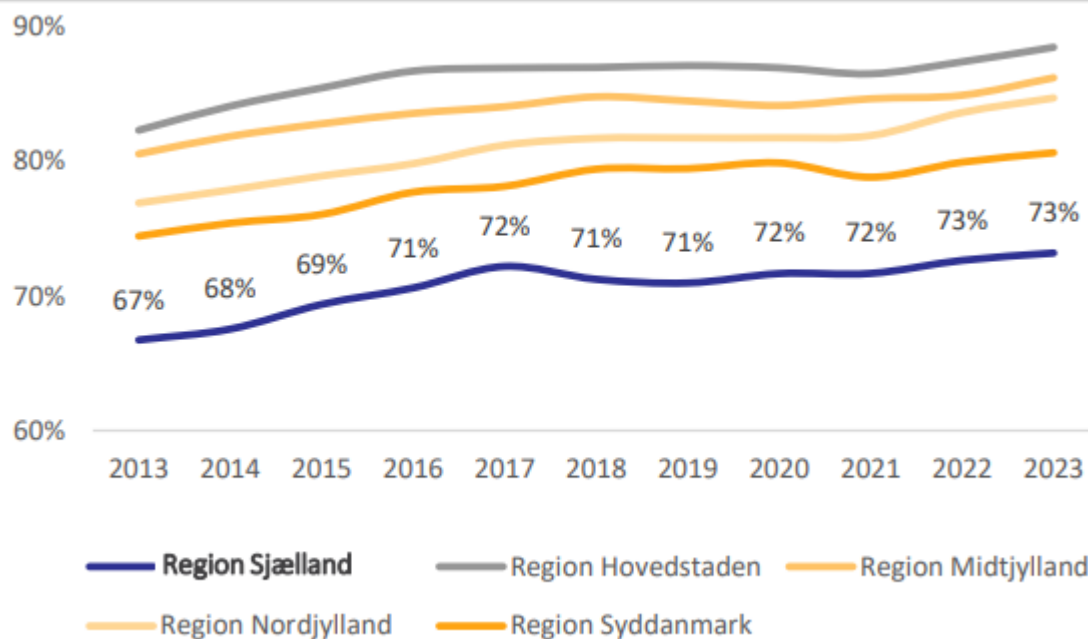


Kilde: Uddannelsesanalysen Region Sjælland 2023.

Opgørelsen viser andel og antal af 25-årige i oktober 2023, der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse. Bopæl er opgjort efter den uges adresse pr. oktober 2023. Uoplyst uddannelsesniveau er ikke medtaget.

Region Sjælland er den region der har færrest 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse. Det er over 10% færre end på landsplan. Unge i Region Sjælland er særligt tilbøjelige til at flytte til de større byer for at læse videre eller arbejde. Derfor kan den relativt lave andel af 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse forklares ved, at de unge i Region Sjælland ofte flytter væk fra regionen, efter de har færdiggjort deres ungdomsuddannelse.

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

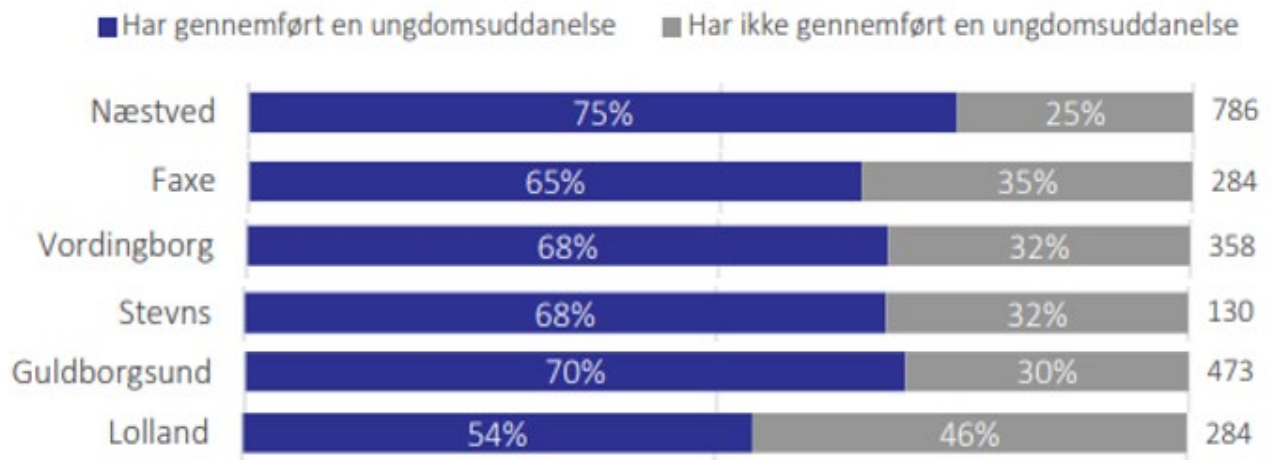


Kilde: Uddannelsesanalysen Region Sjælland 2024.

Opgørelsen viser andelen af 25-årige i årene 2013-2023, 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 73% i 2023. Fælles for alle regionerne er, at de har oplevet vækst i undersøgelsesperioden med minimum seks procentpoint.

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 2023, der har gennemført mindst én ungdomsuddannelse. Bopæl er opgjort efter den unges adresse pr. oktober 2023. Uoplyst uddannelsesniveau er ikke medtaget.

Landsandelen af 25-årige med en gennemført ungdomsuddannelse er 85 %. Ingen af kommunerne i VUC Storstrøms dækningsområde er på landsandelen. Næstved kommune (75 %) er den kommune med den største andel af unge med mindst én gennemført ungdomsuddannelse i VUC Storstrøms dækningsområde, hvor Lolland kommune (54%) har færrest 25-årige der har gennemført en ungdomsuddannelse.

3 Budget 2025 samt budgetoverslag for årene 2026 til 2029

3.1 Overordnede budgetkommentarer

Budgettet er udarbejdet ud fra kendte og forventede indtægter og udgifter ved normal drift i 2025.

Budgetforudsætningerne fremgår af afsnit 4.

Budget 2025 udviser et budgetteret overskud på 115.965 kr. på baggrund af samlede indtægter på 77.715.078 kr., omkostninger på 76.806.113 kr. samt finansielle poster på 793.000 kr.

Der forventes en uddannelsesaktivitet på 700,9 årselever svarende til et fald på 5 årselever i forhold til det estimerede antal årselever for 2024.

VUC Storstrøm forventer at beskæftige godt 100,1 årsværk i 2025, mod estimeret 120,0 i 2024.

Budget 2025 udviser et likviditetsoverskud på 2.276.035 kr. og en samlet likviditetsreserve ultimo 2025 på 15.059.768 kr. Dette kræver dog, at VUC Storstrøm kan beholde restprovenuet ifm. salget (ca. halvdelen af bygningen) af Næstved til Absalon. Egenkapitalen ultimo 2025 forventes at være 19.717.861 kr.

I budget 2025 er der afsat 200.000 kr. til Statens selvforsikring, men har en latent selvrisko på 1% af omsætningen, svarende til en total selvrisko på 777.151 kr. Ud fra tidligere års skadesforløb, og da vognparken 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 2026 til 2029.

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 2025 samt for BO årene 2026 til 2029 fordelt på hovedposter. Der sammenlignes i opstillingen mellem budget 2025 og estimat for 2024.

Tabel 4 - Driftsbudget 2025 samt BO 2026-2029

Budget 2025									
	Note	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	Budget 2025	Estimat 2024	Afvigelse	Afvig. %
INDTÆGTER:									
Statstilskud	1	81.039.257	79.170.531	77.345.680	75.563.667	73.915.187	74.732.614	-817.427	-1,1%
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.113.124	4.032.475	3.953.407	3.875.889	3.799.891	8.422.235	-4.622.344	-54,9%
Omsætning		85.152.381	83.203.006	81.299.087	79.439.556	77.715.078	83.154.848	-5.439.770	-6,5%
UDGIFTER:									
Undervisningens gennemførelse	3	-57.957.080	-56.540.663	-55.158.928	-53.811.024	-52.583.719	-59.917.370	7.333.651	-12,2%
Markedsføring	4	-1.003.265	-983.593	-964.307	-945.399	-926.862	-1.093.210	166.348	-15,2%
Ledelse og administration	5	-13.060.080	-12.804.000	-12.552.941	-12.306.805	-12.065.495	-12.065.217	-278	0,0%
Bygningsdrift	6	-15.565.900	-15.303.824	-15.046.886	-14.794.986	-14.598.399	-20.803.828	6.205.429	-29,8%
Aktiviteter med særlige tilskud	7	3.646.024	3.574.533	3.504.444	3.435.730	3.368.363	400.826	2.967.537	740,4%
Driftsomkostning		-83.940.302	-82.057.547	-80.218.618	-78.422.485	-76.806.113	-93.478.800	16.672.687	-17,8%
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster		1.212.079	1.145.459	1.080.469	1.017.071	908.965	-10.323.951	11.232.916	-108,8%
Finansielle indtægter	8	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	381.700	-181.700	-47,6%
Finansielle omkostninger	9	-993.000	-993.000	-993.000	-993.000	-993.000	-1.014.784	21.784	-2,1%
Finansielle poster		-793.000	-793.000	-793.000	-793.000	-793.000	-633.085	-159.915	25,3%
Driftsresultat før ekstraordinære poster		419.079	352.459	287.469	224.071	115.965	-10.957.036	11.073.001	-101,1%
Årets resultat		419.079	352.459	287.469	224.071	115.965	-10.957.036	11.073.001	-101,1%
Løn og lønafhængige omkostninger		-60.169.479	-58.748.623	-57.361.529	-56.007.391	-54.760.259	-63.138.367	8.378.107	-13,3%
Afskrivning		-2.309.697	-2.309.697	-2.309.697	-2.309.697	-2.360.070	-3.433.793	1.073.723	-31,3%
Øvrige omkostninger		-21.461.126	-20.999.227	-20.547.391	-20.105.397	-19.685.783	-26.906.640	7.220.856	-26,8%
Driftsomkostning		-83.940.302	-82.057.547	-80.218.618	-78.422.485	-76.806.113	-93.478.800	16.672.687	-17,8%
AKTIVITETSUDVIKLING									
GSK/SOF/BROBYGNING		0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,2	0,0	0,1%
HF2		142,5	141,8	141,1	140,4	139,7	129,5	10,2	7,9%
HFe		348,1	346,3	344,6	342,9	341,2	341,2	0,0	0,0%
AVU		167,1	166,3	165,5	164,6	163,8	163,7	0,1	0,0%
FVU		49,8	49,5	49,3	49,0	48,8	64,3	-15,5	-24,1%
OBU		6,3	6,3	6,3	6,3	6,2	6,1	0,2	2,5%
Andet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Årselever i alt		713,8	710,3	706,7	703,2	700,9	705,9	-5,0	-0,7%

Specifikation af noterne ses i bilag 1.

3.3 Aktivitetsbudget (årselever)

Nedenstående tabel viser udviklingen i årselever fra 2022 og frem og giver et overblik over udviklingen på de enkelte afdelingers aktivitet.

Tabel 5 - Årselever pr. afdeling

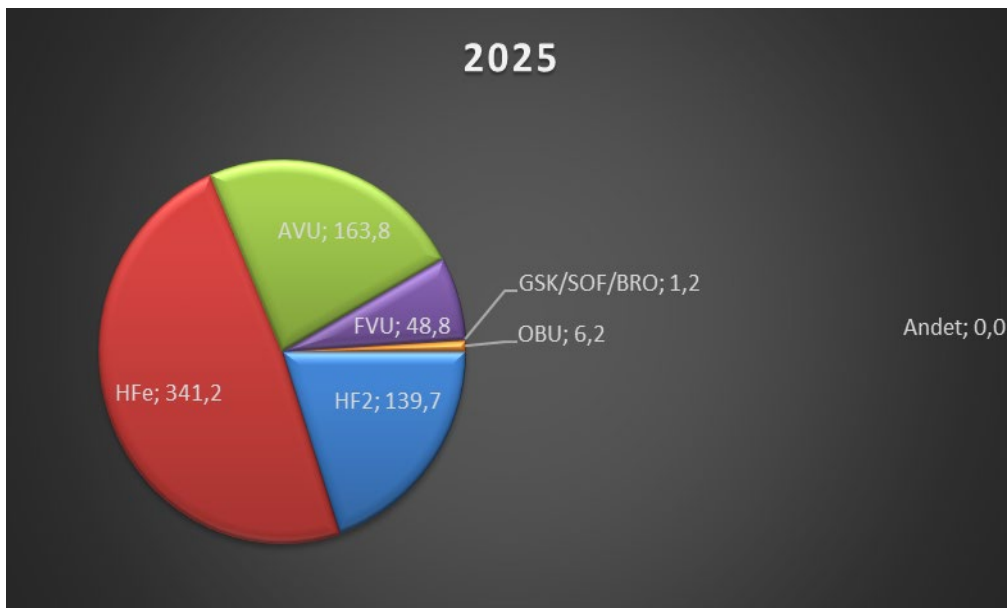
	TOTAL AKTIVITET VUC								Indeks TOTAL aktivitet							
	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat			BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat		
	2029	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2029	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022
Faxe	34,4	34,3	34,1	33,9	33,8	36,5	49,0	56,2	61	61	61	60	60	65	87	100
Maribo	5,7	5,7	5,7	5,7	5,6	5,6	5,6	17,3	33	33	33	33	33	33	33	100
Nakskov	22,4	22,3	22,1	22,0	21,9	21,9	41,5	70,9	32	31	31	31	31	31	58	100
Nykøbing	119,2	118,6	118,0	117,4	116,8	115,2	134,1	204,9	58	58	58	57	57	56	65	100
Næstved	247,4	246,2	245,0	243,8	242,6	231,1	246,6	276,6	89	89	89	88	88	84	89	100
Vordingborg	20,8	20,7	20,6	20,5	20,4	20,3	35,3	60,1	35	34	34	34	34	34	59	100
Fjernundervis.	230,6	229,5	228,4	227,2	227,3	227,2	241,1	241,2	96	95	95	94	94	94	100	100
Erhverv/VEU	33,2	33,1	32,9	32,7	32,6	48,0	38,1	24,0	138	138	137	136	136	200	159	100
I ALT	713,8	710,3	706,7	703,2	700,9	705,9	791,4	951,3	75	75	74	74	74	74	83	100

Fordelingen af årseleverne på de forskellige uddannelser ses i nedenstående tabel og figur. Der sammenlignes i tabellen mellem budget 2025 og estimat for 2024.

Tabel 6 - Årselever fordelt på uddannelsesretninger

	BO	BO	BO	BO	Budget	Estimat		
	2029	2028	2027	2026	2025	2024	Afvig.	Afvig. %
HF2	142,5	141,8	141,1	140,4	139,7	129,5	10,2	7,9%
HFe	348,1	346,3	344,6	342,9	341,2	341,2	0,0	0,0%
AVU	167,1	166,3	165,5	164,6	163,8	163,7	0,1	0,0%
FVU	49,8	49,5	49,3	49,0	48,8	64,3	-15,5	-24,1%
GSK/SOF/BRO	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,2	0,0	0,1%
OBU	6,3	6,3	6,3	6,3	6,2	6,1	0,2	2,5%
Andet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
I ALT	713,8	710,3	706,7	703,2	700,9	705,9	-5,0	-0,7%

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 2025 ud over øvrige mindre anskaffelser, som udgiftsføres direkte i driften. En ombygning i Næstved skal holdes indenfor salgssummen. Tid og pris er usikker på nuværende tidspunkt.

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 2025 til 2029. Desuden er indregnet påvirkningerne fra driften, af-/nedskrivninger samt afdrag på gæld. Der er også taget højde for salget af Næstved (ca. halvdelen af bygningen) til Absalon. Stigningen i likviditeten fra 2023 til det estimerede i 2024 skyldes hovedsageligt salget af Vordingborg. Likviditeten forventes at ligge på ca. 15,1 mio. kr. ultimo 2025 (dette forudsætter dog, at VUC Storstrøm kan beholde restprovenuet ifm. salget af Næstved til Absalon) og med en faldende tendens i BO årene 2025-2028.

Tabel 7 - Likviditetsbudget

	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	Budget 2025	Estimat 2024	Regnskab 2023
Årets resultat	419.079	352.459	287.469	224.071	115.965	-10.957.036	116.376
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>							
Af- og nedskrivninger	2.309.697	2.309.697	2.309.697	2.309.697	2.360.070	3.433.793	4.094.856
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang					-32.800.000	-3.804.136	
Hensatte forpligtelser							
Likviditet fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	2.728.776	2.662.156	2.597.166	2.533.768	-30.323.965	-11.327.379	4.211.233
<i>Ændringer i driftskapital:</i>							
Ændring i tilgodehavender							-951.169
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-3.000.000	-7.990.513
Likviditet fra driftsaktivitet	2.228.776	2.162.156	2.097.166	2.033.768	-30.823.965	-14.327.379	-4.730.449
- Køb af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-		-386.175
+ Salg af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	35.800.000	18.916.755	
Likviditet fra investeringsaktivitet	-	-	-	-	35.800.000	18.916.755	-386.175
Ændring i realkreditgæld	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.700.000	-3.455.252	-3.444.597
Likviditet fra finansieringsaktivitet	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.400.000	-2.700.000	-3.455.252	-3.444.597
Ændring i likvider	-171.224	-237.844	-302.834	-366.232	2.276.035	1.134.124	-8.561.221
+ likviditet primo	14.152.858	14.390.702	14.693.536	15.059.768	12.783.733	11.649.609	20.210.829
Samlet likviditet til rådighed ultimo	13.981.634	14.152.858	14.390.702	14.693.536	15.059.768	12.783.733	11.649.609

3.4.3 Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen fremgår af nedenstående tabel. Der forventes et fald i 2024 pga. det estimerede underskud, hvoraf ca. 7,1 mio. kr. vedr. salget af Vordingborg. Herefter skulle egenkapitalen stabiliserer sig med en let stigende tendens.

Tabel 8 - Egenkapital

	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	Budget 2025	Estimat 2024	Regnskab 2023
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	31.543.352	31.190.893	30.903.424	30.679.353	30.563.388	41.520.424	41.404.047
Årets resultat	419.079	352.459	287.469	224.071	115.965	-10.957.036	116.376
	31.962.431	31.543.352	31.190.893	30.903.424	30.679.353	30.563.388	41.520.424
Egenkapital ultimo året	21.000.939	20.581.860	20.229.401	19.941.932	19.717.861	19.601.896	30.558.932

3.4.4 Nøgletal

Overskudsgraden viser hvor meget af VUC Storstrøms omsætning, der bliver omsat til et overskud. Overskudsgraden fra 2025 til 2029 afspejler de beskedne overskud, som der forventes.

Likviditetsgraden viser, om der er tilstrækkelig likviditet til at betale kommende regninger. Stigningen fra 2023 til det estimerede 2024 skyldes hovedsageligt salget af Vordingborg. Likviditetsgraden forventes at ligge på ca. 88 % i 2025 og på ca. 88-91 % i BO årene.

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 2025 til 2029.

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 2025 til 2029.

Tabel 9 - Nøgletal

	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	Budget 2025	Estimat 2024	Regnskab 2023
Overskudsgrad %	0,5	0,4	0,4	0,3	0,1	-13,2	0,1
Likviditetsgrad %	90,7	89,8	89,1	88,6	88,4	80,0	62,4
Soliditetsgrad %	16,3	15,7	15,1	14,6	14,2	13,8	20,6
Finansieringsgrad %	76,6	77,2	77,8	78,3	78,8	77,5	68,8
Årselever	713,8	710,3	706,7	703,2	700,9	705,9	791,4

4 Budgetforudsætninger

4.1 Indtægter

Budget for taxameterindtægter er baseret på de takster, som fremgår af finanslovsforslaget for 2025, som er offentliggjort d. 30. august 2024.

Tabel 10 - Ændring i taxameter fra 2024 til 2025

	2025	2024	Afvig.	Afvig. %
Undervisningstakster				
22 Pædagogikum	330.020	320.410	9.610	3,0%
2995 SOF	96.930	94.110	2.820	3,0%
3007 GSK	96.930	94.110	2.820	3,0%
3017 HF - 2-årig	73.380	71.250	2.130	3,0%
3015 HF e - DTB 1	72.640	70.520	2.120	3,0%
3015 HF e - DTB 1 Fjernundervisning	54.480	52.890	1.590	3,0%
3016 AVU - DTB 1	68.160	66.180	1.980	3,0%
3016 AVU - DTB 1 - Fjernundervisning	51.120	49.635	1.485	3,0%
3018 FVU	76.380	74.160	2.220	3,0%
3019 OBU	199.280	193.470	5.810	3,0%
Diverse tillægstakster				
3017 HF - 2-årig færdiggørelse stk.	10.450	10.070	380	3,8%
3015 Enkeltfag hf og stx - udvalgte fag	6.360	6.170	190	3,1%
3018 FVU - individuel screening	530	520	10	1,9%
3018 Virksomhedsrettet til FVU (Erhverv)	37.570	36.470	1.100	3,0%
3019 Virksomhedsrettet til OBU (Erhverv)	112.830	109.550	3.280	3,0%
3019 OBU - visitationstest (screening)	1.420	1.380	40	2,9%
3019 OBU - udredning pr. cpr. nr.	3.590	3.490	100	2,9%
Fællesudgiftstilskud - 5610				
5610 HF enkeltfag - administration	270	270	-	0,0%
5610 AVU - administration	280	280	-	0,0%
5610 FVU - administration	280	270	10	3,7%
5610 OBU - administration	470	460	10	2,2%

4.2 Lønninger

Der er i budgettet for 2025 taget udgangspunkt i lønniveauet på VUC Storstrøm ultimo 2024. Lønningerne er generelt pris- og lønreguleret med ca. 1,8% pr. den 1. april 2025, og ca. 0,3 % den 1. oktober 2025.

4.3 Øvrige omkostninger

I budgettet for 2025 er øvrige omkostninger baseret på et skønnet forbrug med udgangspunkt i omkostningerne for 2023 og 2024, samt tilpasset kendte forhold i 2025.

4.4 Udvikling i årsværk

Lønninger udgør ca. 71 % 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 2010-2029 samt en indekssammenligning med udviklingen i årselever hvor 2010 er indeks 100.

Elevaktiviteten falder med ca. 39 % fra 2010 til det budgetterede i 2025, mens årsværk til undervisning er faldet med ca. 43 %. Øvrige årsværk er faldet med ca. 34 % i samme periode.

Tabel 11 - Fordeling af årsværk

	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	Budget 2025	Estimat 2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
HF - incl. udd.chefer	35,3	35,3	35,3	35,3	35,3	42,8	45,7	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	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0	37,5	41,5	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	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	4,3	4,2	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 incl. chef	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	1,1	2,4	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	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,4	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	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,3	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	2,0	2,6	3,0	3,1	2,9	0,1								
Undervisningens gennemførelse	77,9	77,9	77,9	77,9	77,9	93,4	102,1	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	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	1,0	1,6	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	12,4	12,4	12,4	12,4	12,4	14,7	15,8	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	1,8	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	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	5,9	8,4	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	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	3,2	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	0,0	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	22,2	22,2	22,2	22,2	22,2	26,6	31,9	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	100,1	100,1	100,1	100,1	100,1	120,0	134,0	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	713,8	710,3	706,7	703,2	700,9	705,9	791,4	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	57	57	57	57	57	68	75	87	104	108	119	126	131	128	126	123	118	113	105	100
Øvrige årsværk	66	66	66	66	66	79	95	107	102	94	94	97	91	96	102	102	98	96	95	100
Årselever	62	62	62	61	61	62	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, hvoraf det ene lån i Næstved indfries ifm. salget til Absalon. 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 2025, samt om kvadratmeterne bliver brugt af VUC Storstrøm eller andre.

Tabel 12 – Kapacitet

	2025		
	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	3.011	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. Administration	559	m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - Absalon		117 m ²	Egne bygninger
Nykøbing F. - FGU		286 m ²	Egne bygninger
Næstved	4.986	m ²	Egne bygninger
Næstved - Kommune, Makerspace		250 m ²	Egne bygninger
Egne bygninger	11.879	1.182 m²	
Egne bygninger i alt	13.061		
Maribo	408	m ²	Lejemål
Vordingborg	492	m ²	Lejemål
Lejemål i alt	900	m²	
Egne bygninger og lejemål i alt	13.961	m²	
Fordeling af lejemål og egne bygninger	94%		Egne bygninger
	6%		Lejemål

Udnyttelse af bygningernes kapacitet kan aflæses i nedenstående tabel. Under årselever er fjernundervisningens andel holdt udenfor. Vordingborg er gået fra "egne bygninger" til "lejemål" efter salget. I Faxe sker der en stigning i m²/årselev fra estimat 2024 til budget 2025. Dette skyldes, at der budgetteres med færre årselever i 2025 end det estimerede i 2024. På de øvrige afdelinger ligger det budgetterede m²/årselev for 2025 nogenlunde på niveauet for estimat 2024.

Tabel 13 - Årselever pr. m² i 2025 samt estimat for 2024

	Faxe	Maribo	Nakskov	Nykøbing F.	Næstved	Vordingborg	Total
m ²	1.775	408	1.548	3.011	4.986	492	12.220
Årselever	33,8	5,6	21,9	116,8	242,6	20,4	441,1
m ² /årselev	52,6	72,5	70,6	25,8	20,6	24,1	27,7
2024 estimat	48,6	72,3	70,7	26,1	21,6	24,2	28,4

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 2026 til 2029

PL-regulering med 2,0 % i 2026, 2,0% i 2027, 2,0% i 2028 og 2,0% i 2029
 Udvikling i kursistaktiviteten: 0,5% i 2026, 0,5% i 2027, 0,5% i 2028 og 0,5% i 2029.
 Stigning i lønnen med 2,0% i 2026, 2,0% i 2027, 2,0% i 2028 og 2,0% i 2029.
 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 for nogle områder 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 2025

Noter

	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	Budget 2025	Estimat 2024	Afvigelse	Afvig. %
1. Statstilskud								
Undervisningstaxameter	60.564.322	59.081.379	57.634.747	56.223.536	54.938.588	54.424.807	513.781	0,9%
Fællesudgiftstilskud	13.579.613	13.313.346	13.052.300	12.796.372	12.545.463	13.237.648	-692.185	-5,2%
Bygningstaxameter	6.095.323	5.975.807	5.858.634	5.743.759	5.631.136	6.120.158	-489.022	-8,0%
Særlige tilskud	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	950.000	-150.000	0,0%
	81.039.257	79.170.531	77.345.680	75.563.667	73.915.187	74.732.614	-817.427	-1,1%
2. Deltagerbetaling og andre indtægter								
Deltagerbetaling, uddannelse incl. jobcentre	1.225.340	1.201.314	1.177.759	1.154.666	1.132.025	1.413.838	-281.813	-19,9%
Anden ekstern rekvirentbetaling (husleje+kan	2.558.725	2.508.554	2.459.366	2.411.143	2.363.866	3.395.446	-1.031.580	-30,4%
Andre indtægter (projekter)	329.059	322.607	316.282	310.080	304.000	3.612.952	-3.308.952	-91,6%
	4.113.124	4.032.475	3.953.407	3.875.889	3.799.891	8.422.235	-4.622.344	-54,9%
3. Undervisnings gennemførelse								
Løn og lønafhængige omkostninger	-49.422.661	-48.212.526	-47.032.023	-45.880.424	-44.831.860	-52.497.992	7.666.132	-14,6%
Afskrivning	-109.697	-109.697	-109.697	-109.697	-109.697	-109.697	0	0,0%
Øvrige omk. vedr. undervisningens gennemf.	-8.424.723	-8.218.440	-8.017.208	-7.820.903	-7.642.162	-7.309.681	-332.481	4,5%
	-57.957.080	-56.540.663	-55.158.928	-53.811.024	-52.583.719	-59.917.370	7.333.651	-12,2%
4. Markedsføring								
Løn og lønafhængige omkostninger	-576.169	-564.872	-553.796	-542.937	-532.291	-687.724	155.433	-22,6%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende markedsføring	-427.096	-418.721	-410.511	-402.462	-394.570	-405.486	10.915	-2,7%
	-1.003.265	-983.593	-964.307	-945.399	-926.862	-1.093.210	166.348	-15,2%
5. Ledelse og administration								
Løn og lønafhængige omkostninger	-10.540.687	-10.334.007	-10.131.380	-9.932.725	-9.737.966	-9.659.719	-78.247	0,8%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende ledelse og adm.	-2.519.393	-2.469.993	-2.421.562	-2.374.080	-2.327.529	-2.405.498	77.969	-3,2%
	-13.060.080	-12.804.000	-12.552.941	-12.306.805	-12.065.495	-12.065.217	-278	0,0%
6. Bygningsdrift								
Løn og lønafhængige omkostninger	-3.275.986	-3.211.751	-3.148.775	-3.087.035	-3.026.505	-3.887.590	861.085	-22,1%
Afskrivning	-2.200.000	-2.200.000	-2.200.000	-2.200.000	-2.250.373	-3.324.096	1.073.723	-32,3%
Øvrige omk. vedrørende bygningsdrift	-10.089.915	-9.892.073	-9.698.111	-9.507.952	-9.321.521	-13.592.142	4.270.620	-31,4%
	-15.565.900	-15.303.824	-15.046.886	-14.794.986	-14.598.399	-20.803.828	6.205.429	-29,8%
7. Aktiviteter med særlige tilskud								
Løn og lønafhængige omkostninger	3.646.024	3.574.533	3.504.444	3.435.730	3.368.363	3.594.659	-226.296	-6,3%
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	0	
Øvrige omk. vedrørende særlige tilskud	0	0	0	0	0	-3.193.833	3.193.833	-100,0%
	3.646.024	3.574.533	3.504.444	3.435.730	3.368.363	400.826	2.967.537	740,4%
8. Finansielle indtægter								
Renteindtægter og andre finansielle indt.	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	381.700	-181.700	-47,6%
9. Finansielle omkostninger								
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	-993.000	-993.000	-993.000	-993.000	-993.000	-1.014.784	21.784	-2,1%
Finansielle omkostninger	-993.000	-993.000	-993.000	-993.000	-993.000	-1.014.784	21.784	-2,1%

Aktivitet på afdelingsniveau

	HF2								AVU							
	BO				Budget		Estimat		Budget				Estimat			
	2029	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	2025	2024	2023	2022
10 Faxe	20,8	20,7	20,6	20,5	20,4	23,2	29,9	31,6	8,1	8,0	8,0	7,9	7,9	7,9	12,1	16,8
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	4,9	4,9	4,9	4,9	4,8	4,9	4,9	12,8
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	-	-	9,4	9,3	9,3	9,3	9,2	9,2	19,3	23,1
40 Nykøbing	34,3	34,2	34,0	33,8	33,7	32,1	38,2	54,5	37,9	37,7	37,5	37,3	37,1	37,1	56,6	87,8
50 Næstved	87,4	86,9	86,5	86,1	85,6	74,2	72,9	74,1	71,7	71,4	71,0	70,7	70,3	70,3	87,6	92,8
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	13,4	13,4	13,3	13,2	13,2	13,1	16,9	26,2
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	21,1	21,0	20,9	20,8	20,7	20,7	20,4	22,3
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	3,0	0,1
I ALT	142,5	141,8	141,1	140,4	139,7	129,5	140,9	160,2	167,1	166,3	165,5	164,6	163,8	163,7	220,9	281,8
	Hfe								FVU							
	BO				Budget		Estimat		Budget				Estimat			
	2029	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	2025	2024	2023	2022
10 Faxe	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	3,8	6,7	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,3	0,4
20 Maribo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	3,9	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,6	0,4
30 Nakskov	9,3	9,3	9,2	9,2	9,2	9,2	18,4	43,2	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	2,6	3,8
40 Nykøbing	42,7	42,5	42,3	42,1	41,9	41,9	34,2	55,6	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	3,0	4,1
50 Næstved	77,6	77,2	76,9	76,5	76,1	76,1	76,2	97,0	10,3	10,2	10,2	10,1	10,1	10,1	9,3	12,2
60 Vordingborg	6,5	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	17,8	32,5	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,5	1,3
90 Fjernundervisning	209,6	208,5	207,5	206,5	205,4	205,4	218,7	218,5	-	-	-	-	-	-	-	-
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	28,8	28,7	28,6	28,4	28,3	43,8	31,2	22,1
I ALT	348,1	346,3	344,6	342,9	341,2	341,2	369,0	457,3	49,8	49,5	49,3	49,0	48,8	64,3	50,6	44,1
	GSK/SOF/BROBYGNING								OBU							
	BO				Budget		Estimat		Budget				Estimat			
	2029	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	2025	2024	2023	2022
10 Faxe	-	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	-	-	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,4
40 Nykøbing	-	-	-	-	-	-	-	0,2	1,4	1,4	1,4	1,3	1,3	1,3	2,1	2,8
50 Næstved	-	-	-	-	-	-	0,0	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,6	0,5
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	1,2	1,2	2,0	0,5	-	-	-	-	-	-	-	-
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	3,8	3,8	3,8	3,7	3,7	3,6	3,9	1,9
I ALT	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,2	2,0	0,8	6,3	6,3	6,3	6,3	6,2	6,1	7,3	6,1
	Andet								TOTAL AKTIVITET VUC							
	BO				Budget		Estimat		Budget				Estimat			
	2029	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	BO 2029	BO 2028	BO 2027	BO 2026	2025	2024	2023	2022
10 Faxe	-	-	-	-	-	-	-	0,6	34,4	34,3	34,1	33,9	33,8	36,5	49,0	56,2
20 Maribo	-	-	-	-	-	-	-	-	5,7	5,7	5,7	5,7	5,6	5,6	5,6	17,3
30 Nakskov	-	-	-	-	-	-	0,6	0,4	22,4	22,3	22,1	22,0	21,9	21,9	41,5	70,9
40 Nykøbing	-	-	-	-	-	-	-	-	119,2	118,6	118,0	117,4	116,8	115,2	134,1	204,9
50 Næstved	-	-	-	-	-	-	-	-	247,4	246,2	245,0	243,8	242,6	231,1	246,6	276,6
60 Vordingborg	-	-	-	-	-	-	-	-	20,8	20,7	20,6	20,5	20,4	20,3	35,3	60,1
90 Fjernundervisning	-	-	-	-	-	-	-	-	230,6	229,5	228,4	227,2	227,3	227,2	241,1	241,2
88 Erhverv/VEU/IDV	-	-	-	-	-	-	-	-	33,2	33,1	32,9	32,7	32,6	48,0	38,1	24,0
I ALT	-	-	-	-	-	-	0,6	1,0	713,8	710,3	706,7	703,2	700,9	705,9	791,4	951,3

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-24

Resultatopgørelse pr. 30.09.2024

01.01. - 30.09

ÅRET 2024

	Note	Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse
Statstilskud	1	61.056.352	65.273.919	-4.217.567	-6,5%	13.676.261	18,3%	81.885.387	74.732.614	-7.152.773
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.224.755	6.800.636	424.120	6,2%	1.197.480	14,2%	5.663.778	8.422.235	2.758.457
Omsætning		68.281.107	72.074.555	-3.793.447	-5,3%	14.873.741	17,9%	87.549.165	83.154.848	-4.394.317
Undervisningens gennemførelse	3	-44.658.555	-47.507.522	2.848.968	-6,0%	-15.258.815	25,5%	-62.462.358	-59.917.370	2.544.988
Markedsføring	4	-661.331	-765.453	104.122	-13,6%	-431.879	39,5%	-1.168.944	-1.093.210	75.734
Ledelse og administration	5	-8.939.055	-8.832.358	-106.697	1,2%	-3.126.162	25,9%	-12.575.380	-12.065.217	510.163
Bygningsdrift	6	-17.490.997	-10.574.888	-6.916.109	65,4%	-3.312.831	15,9%	-14.417.222	-20.803.828	-6.386.606
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-3.058.281	-26.017	-3.032.263	11654,8%	3.459.106	863,0%	4.068.151	400.826	-3.667.325
Driftsomkostning		-74.808.218	-67.706.239	-7.101.979	10,5%	-18.670.581	20,0%	-86.555.753	-93.478.800	-6.923.046
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster		-6.527.111	4.368.316	-10.895.427	-249,4%	-3.796.840		993.412	-10.323.951	-11.317.363
Finansielle indtægter	8	311.700	289.742	21.958	7,6%	70.000	18,3%	300.000	381.700	81.700
Finansielle omkostninger	9	-749.784	-750.060	276	0,0%	-265.000	26,1%	-1.015.000	-1.014.784	216
Finansielle poster		-438.085	-460.319	22.234	-4,8%	-195.000	30,8%	-715.000	-633.085	81.915
Årets resultat		-6.965.196	3.907.997	-10.873.193	-278,2%	-3.991.840		278.412	-10.957.036	-11.235.447
AKTIVITETSUDVIKLING:		Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %	Budget 4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	Nyt årsestimat	Afvigelse
Brobygning		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
GSK/SOF		1,2	0,8	0,4	56,0%	0,0	0,0%	1,5	1,2	-0,4
HF2		95,0	99,2	-4,2	-4,2%	34,5	26,6%	137,8	129,5	-8,3
HF3		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
Hfe		337,2	362,4	-25,3	-7,0%	4,0	1,2%	380,0	341,2	-38,9
AVU		135,6	142,4	-6,8	-4,8%	28,2	17,2%	220,8	163,8	-57,1
FVU		35,8	53,9	-18,1	-33,6%	28,5	44,3%	63,7	64,3	0,5
OBU		4,4	3,3	1,2	36,2%	1,6	26,7%	7,0	6,1	-1,0
IDV		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
Andet		0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
I ALT		609,2	661,8	-52,7	-8,0%	96,8	13,7%	811,0	705,9	-105,1
Løn og lønafhængige omkostninger		-49.532.637	-49.986.633	453.996	-0,9%	-13.605.729	21,5%	-65.258.450	-63.138.367	2.120.083
Afskrivning		-2.632.541	-2.637.203	4.662	-0,2%	-801.252	23,3%	-3.551.409	-3.433.793	117.616
Øvrige omkostninger		-22.643.040	-15.082.403	-7.560.637	50,1%	-4.263.599	15,8%	-17.745.894	-26.906.640	-9.160.746
Driftsomkostninger		-74.808.218	-67.706.239	-7.101.979	10,5%	-18.670.581	20,0%	-86.555.753	-93.478.800	-6.923.046

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-24

Resultatopgørelse pr. 30.09.2024

Noter

1. Statstilskud

	Forbrug	Budget	Afvigelse	Afvig. %
Undervisningstaxameter	44.891.693	48.872.109	-3.980.417	-8,1%
Fællesudgiftstilskud	10.661.365	10.792.277	-130.912	-1,2%
Bygningstaxameter	4.503.295	4.609.533	-106.238	-2,3%
Særlige tilskud	1.000.000	1.000.000	0	0,0%
	61.056.352	65.273.919	-4.217.567	-6,5%

2. Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetaling, uddannelse til Jobcentre og IDV	1.128.858	1.200.967	-72.110	-6,0%
Anden ekstern rekvirentbetaling (husleje+kantine+VEU)	2.666.326	2.600.020	66.307	2,6%
Andre indtægter (projekter)	3.429.571	2.999.649	429.922	14,3%
	7.224.755	6.800.636	424.120	6,2%

3. Undervisnings gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	-38.868.958	-41.814.177	2.945.219	-7,0%
Afskrivning	-82.273	-82.273	0	0,0%
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	-5.707.324	-5.611.072	-96.251	1,7%
	-44.658.555	-47.507.522	2.848.968	-6,0%

4. Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger	-369.442	-475.238	105.796	-22,3%
Afskrivning	0	0	0	0,0%
Øvrige omkostninger vedrørende markedsføring	-291.889	-290.215	-1.674	0,6%
	-661.331	-765.453	104.122	-13,6%

5. Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	-7.275.809	-7.316.002	40.193	-0,5%
Afskrivning	0	0	0	0,0%
Øvrige omkostninger vedrørende ledelse og administration	-1.663.246	-1.516.356	-146.890	9,7%
	-8.939.055	-8.832.358	-106.697	1,2%

6. Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	-3.016.669	-3.007.147	-9.523	0,3%
Afskrivning	-2.550.268	-2.554.930	4.662	-0,2%
Øvrige omkostninger vedrørende bygningsdrift	-11.924.060	-5.012.811	-6.911.248	137,9%
	-17.490.997	-10.574.888	-6.916.109	65,4%

ÅRET 2024

Budget 4. kvartal	Rest %	Ankerbudget	NYT Årsestimat	Afvigelse
9.533.114	17,5%	60.021.658	54.424.807	-5.596.851
2.576.284	19,5%	13.507.386	13.237.648	-269.738
1.616.864	26,4%	6.556.343	6.120.158	-436.185
-50.000	-5,3%	1.800.000	950.000	-850.000
13.676.261	18,3%	81.885.387	74.732.614	-7.152.773
284.980	20,2%	1.915.534	1.413.838	-501.696
729.119	21,5%	3.440.176	3.395.446	-44.730
183.380	5,1%	308.068	3.612.952	3.304.884
1.197.480	14,2%	5.663.778	8.422.235	2.758.457
-13.629.034	26,0%	-54.159.524	-52.497.992	1.661.531
-27.424	25,0%	-109.425	-109.697	-272
-1.602.357	21,9%	-8.193.409	-7.309.681	883.729
-15.258.815	25,5%	-62.462.358	-59.917.370	2.544.988
-318.282	46,3%	-753.838	-687.724	66.114
0	0,0%	0	0	0
-113.597	28,0%	-415.105	-405.486	9.620
-431.879	39,5%	-1.168.944	-1.093.210	75.734
-2.383.910	24,7%	-10.058.217	-9.659.719	398.498
0	0,0%	0	0	0
-742.253	30,9%	-2.517.164	-2.405.498	111.665
-3.126.162	25,9%	-12.575.380	-12.065.217	510.163
-870.920	22,4%	-4.357.064	-3.887.590	469.475
-773.828	23,3%	-3.441.984	-3.324.096	117.888
-1.668.082	12,3%	-6.618.173	-13.592.142	-6.973.968
-3.312.831	15,9%	-14.417.222	-20.803.828	-6.386.606

Regnskab pr. Resultatopgørelse 30-09-24

Resultatopgørelse pr. 30.09.2024

Noter

7. Aktiviteter med særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger
Afskrivning
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud

01.01. - 30.09				
<u>Forbrug</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse</u>	<u>Afvig. %</u>	
-1.758	2.625.932	-2.627.690	-100,1%	
0	0	0	0,0%	
-3.056.522	-2.651.949	-404.573	15,3%	
-3.058.281	-26.017	-3.032.263	11654,8%	

8. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter

311.700	289.742	21.958	7,6%	
----------------	----------------	---------------	-------------	--

9. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger

-749.784	-750.060	276	0,0%	
-----------------	-----------------	------------	-------------	--

ÅRET 2024

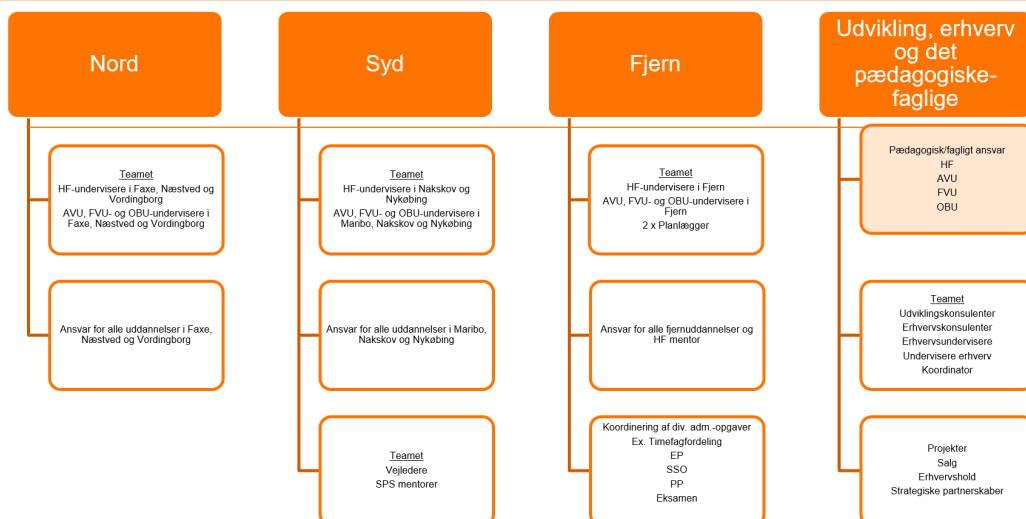
<u>Budget 4. kvartal</u>	<u>Rest %</u>	<u>Ankerbudget</u>	<u>NYT Årsestimat</u>	<u>Afvigelse</u>
3.596.417	100,0%	4.070.193	3.594.659	-475.534
0	0,0%	0	0	0
-137.311	4,3%	-2.043	-3.193.833	-3.191.790
3.459.106	863,0%	4.068.151	400.826	-3.667.325
70.000	18,3%	300.000	381.700	81.700
0				
-265.000	26,1%	-1.015.000	-1.014.784	216

VUC Storstrøm

Balance pr. 30. september

AKTIVER				PASSIVER			
	2024	2023	2023		2024	2023	2023
	30.09	30.09	31.12		30.09	30.09	31.12
Færdiggjorte udv. Projekter	718.521	429.975	800.794	Egenkapital pr. 1.1.	30.558.932	30.442.555	30.442.555
Imm.udv.proj.u.opf.tilgang	-	367.375	-	Periodens resultat	-6.965.196	5.203.266	116.376
Immaterielle anlægsaktiver	718.521	797.350	800.794	Egenkapital	23.593.736	35.645.822	30.558.932
Grunde/arealer	5.006.272	5.882.751	5.882.751	Hensættelser	-	-	-
Bygninger	107.456.578	125.020.741	124.170.442	Realkreditgæld	87.618.808	90.890.117	90.037.014
Inventar	25.311	255.914	97.856	Langfristet gæld	87.618.808	90.890.117	90.037.014
Materielle anlægsaktiver	112.488.161	131.159.406	130.151.049	Næste års afdrag på langfrist.gældsforpl.	3.276.636	3.446.526	3.444.597
Anlægsaktiver	113.206.682	131.956.756	130.951.842	Skyldig løn	294.279	1.136.121	1.202.997
Debitorer	1.595.798	390.858	920.840	Feriepengeforpligtelsen	3.186.411	3.315.465	3.186.411
Andre tilgodehavender	350.866	323.134	742.033	Mellemregning med Børne- og Undervisning	8.009.615	4.498.615	14.614.694
Momsafregning med UVM og SKAT	-	-	-	Kreditore	3.032.881	1.725.665	3.125.523
Tilgodehavende projekter	-385.129	855.086	3.266.520	Anden kortfristet gæld	291.950	362.587	1.840.398
Periodeafgrænsningsposter	604.657	429.280	629.721	Periodeafgrænsningsposter	273.256	960.213	150.000
Likvide beholdninger	14.204.697	8.026.015	11.649.609	Kortfristet gæld	18.365.028	15.445.191	27.564.619
Omsætningsaktiver	16.370.890	10.024.373	17.208.723	Gældsforpligtelser	105.983.836	106.335.307	117.601.633
AKTIVER	129.577.572	141.981.129	148.160.565	PASSIVER	129.577.572	141.981.129	148.160.565
					0	0	0

Organisationsændring januar 2025



Chef afd. nord: Stine K. Fabricius

Chef afd. Syd: Charlotte Ellis

Leder fjern: Gitte L. Jakobsen

Chef: Udvikling, erhverv og pædagogisk fagligt: Rasmus Kjær Kristiansen

Bispegade 1

4800 Nykøbing F.

Tlf: 5488 1700

www.vucstor.dk

CVR: 29541868

Bilag 1 til sagsfremstilling 3.f - sygefravær

VUC Storstrøm		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Samlet sygefravær	Antal dage	10,1	11	11,9	9,4	7,7	9,7	15,3	12,1	13,3
Uden langtidssygedom	Antal dage	4,5	4,3	5,1	4,5	3,1	3,5	5,7	5,1	4,9
Andre VUC'er										
Samlet sygefravær	Antal dage					8,9	8,3	11,8	9,8	9,9
Uden langtidssygedom	Antal dage					3,5	3,7	6,2	5,4	5,2

Kilde: Statens BI-LDV – fraværsdage er opgjort pr. årsværk.

2024 tal er for 2. kvartal.