

Bispegade 1  
4800 Nykøbing F.  
Tlf: 5488 1700

msi@vucstor.dk  
www.vucstor.dk  
CVR: 29541868

5. december 2025

## VUC Storstrøms bestyrelse

Mødet onsdag den 17. december 2025 kl. 15.00 –17.00

Mødested: Bispegade 1, 4800 Nykøbing F., Kursuslokale H109/H110

Dagsorden

---

### 0. Godkendelse af referat fra mødet den 17. september 2025

#### 1. Sager til orientering

- a. Økonomirapport pr. 30 september 2025
- b. Status på VUC Storstrøms Erhvervsafdeling
- c. Status på VUC Storstrøms Udviklingsafdeling
- d. Sygefravær

#### 2. Sager til beslutning

- a. Budget 2026 til bestyrelsens godkendelse
- b. VUC Storstrøms opgørelse af klassekvotient pr. 8. december 2025

#### 3. Sager til drøftelse

- a. Fusionsproces (mundtligt drøftelse)

#### 4. Meddelelser

- a. formand
- b. direktør
- c. andre

#### 5. Eventuelt

Venlig hilsen

Per Skovgaard Andersen  
*Formand*

Carsten Gottschalk Sørensen  
*Direktør*

## VUC Storstrøms bestyrelse

### Referat af møde den 17. september 2025.

Bestyrelsesmøde onsdag den 17. september 2025 kl. 14.00 – 16.00

Mødested: VUC Storstrøm, Bispegade 1, 4800 Nykøbing F.

**Deltagere:** Per Skovgaard Andersen, Thomas Juul Høj, Jan Hendeliowitz, Carsten Rasmussen, Nis Peter Rode Larsen, John Hansen og Carsten Gottschalk Sørensen.

**Fraværende med afbud:** Stina Løvgreen Møllenbach, Rie May Hansen og Michael Bang.

---

#### 0. Godkendelse af referat fra mødet den 18. juni 2025

Referatet godkendes.

#### 1. Sager til orientering

a. Halvårsregnskab for 1. halvår 2025

##### Resumé

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om*

##### Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

##### Beslutning

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

b. Status fusionsproces VUC Storstrøm-EUC Sjælland (Mundtlig orientering)

##### Resumé

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om processen. Der er på nuværende tidspunkt ikke kommet svar fra ministeriet.*

##### Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

##### Beslutning

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

c. Status for VUC Erhverv, september 2025

## Resumé

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om status på Erhvervsafdelingen.*

## Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

## Beslutning

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

d. Status for udviklingsafdelingen, september 2025

## Resumé

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om status på udviklingsafdelingen.*

## Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

## Beslutning

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

e. Status på samarbejdet i Samarbejdsudvalget (Mundtlig orientering)

## Resumé

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om samarbejdet i samarbejdsudvalget.*

## Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

## Beslutning

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

f. Status på MTU-arbejdet (Mundtlig orientering)

## Resumé

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om medarbejdertrivselsundersøgelsen. Denne undersøgelse er en opfølgingsundersøgelse da der er gennemført en undersøgelse kort før sommerferien. Den gennemsnitlige tilfredshed er steget. Fra 6,69 til 7,92.*

## Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

## Beslutning

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

g. Antimobbestrategi

### **Resumé**

*I denne sag blev bestyrelsen orienteret om antimobbestrategi.*

### **Indstilling**

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

### **Beslutning**

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

### **2. Sager til drøftelse**

Ingen.

### **3. Sager til beslutning**

Ingen.

### **4. Meddelelser**

- a. Formand  
Michael Bang har afskedsreception i morgen den 18. september, han har siddet i VUC Storstrøms bestyrelse i 16 år.
- b. Adm. direktør  
Ingen.
- c. Andre

**5. Datoforslag til bestyrelsesmøder i 2025**

Onsdag d. 25. marts 2026

Onsdag d. 17. juni 2026

Onsdag d. 16. september 2026

Onsdag d. 16. december 2026

**6. Eventuelt**

Der blev afholdt personaledage torsdag den 11. september og fredag den 12. september, hvor der var mulighed for snakke om fusionen og der var mulighed for at være socialt sammen på tværs fra lokationer og faggrupper.

Venlig hilsen

Per Skovgaard Andersen  
*Formand*

Carsten Gottschalk Sørensen  
*Adm. Direktør*

Bestyrelsesmødet den 17. december 2025

20. november 2025

**Sagsfremstilling til dagsordenens punkt 1.a – regnskab pr. 30. september 2025.****Resumé**

I denne sag forelægges VUC Storstrøms regnskab for 3. kvartal 2025 til bestyrelsens orientering.

Regnskabet for perioden 1.1.2025 – 30.09.2025 udviser et resultat på 3.753.877 kr. mod et budgetteret resultat på 3.289.730 kr. eller 464.147 kr. bedre end forventet for denne periode. Det bedre resultat skyldes primært mere aktivitet i projekterne, hvor der f.eks. er flyttet lønomkostninger fra undervisningens gennemførelse til projekterne. Herudover er lønrefusion på udlånt censor m.m. blevet lidt højere end forventet.

Den lavere aktivitet har medført en faldende omsætning på ca. 0,5 mio. kr.

Der er til og med 3. kvartal 2025 gennemført en uddannelsesaktivitet svarende til 561,7 årselever (ÅE), hvilket er 6,4 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 622,7 ÅE til og med 3. kvartal 2025. Det svarer til en afvigelse på -61,0 ÅE.

Den gennemførte uddannelsesaktivitet til og med 3. kvartal 2025 samt forventningerne til uddannelsesaktiviteten i 4. kvartal 2025 giver ikke anledning til en justering af forventningerne til årets uddannelsesaktivitet.

Det samlede årselevtal vurderes at blive 621,0 ÅE (efter 2. kvartal var skønnet på 621,1 ÅE) eller en nedjustering på 79,9 ÅE i forhold til ankerbudgettet.

Årsagen til aktivitetsfaldet skyldes især manglende aktivitet på Hfe og AVU.

Det samlede resultat for 2025 forventes at medføre et underskud på 2.661.892 kr. (efter 2. kvartal var forventningen et underskud på 4.824.323 kr.)

Den likvide beholdning udgør pr. 30. september 2025 14.496.632 kr. mod 14.204.697 kr. ved samme tid sidste år.

### Sagsfremstilling

Regnskab for VUC Storstrøm pr. 30. september 2025 er vedlagt som bilag.

### Regnskab 3. kvartal 2025

Kolonnerne "Forbrug", "Budget" og "Afvigelse" i bilaget viser regnskab og budget samt afvigelse til og med 3. kvartal 2025.

Budget og forbrug er periodiseret i forhold til, hvor meget de belaster de 3 første kvartaler af 2025. Statstilskuddet er bogført ud fra den faktiske/indberettede aktivitet i de 3 første kvartaler af 2025.

#### Aktivitet 3. kvartal 2025 (ÅE)

	Aktivitet	Budget	Afvigelse	Afv. I %	Forv. 4. kv.	Nyt årsestimat
<b>Brobygning</b>	-		-	0,0%	-	-
<b>GSK/SOF</b>	1,4	1,4	-	0,0%	-	1,4
<b>HF2</b>	111,9	111,9	-	0,0%	29,5	141,4
<b>Hfe</b>	285,6	286,1	-0,5	-0,2%	4,1	289,7
<b>AVU</b>	101,0	106,6	-5,6	-5,3%	15,8	116,8
<b>FVU</b>	60,2	60,5	-0,3	-0,5%	8,7	68,9
<b>OBU</b>	1,7	1,6	0,0	2,5%	1,2	2,8
<b>IDV</b>	-	-	-	0,0%	-	-
<b>Andet</b>	-	-	-	0,0%	-	-
<b>I ALT</b>	<b>561,7</b>	<b>568,1</b>	<b>-6,4</b>	<b>-1,1%</b>	<b>59,3</b>	<b>621,0</b>

Der er gennemført en uddannelsesaktivitet svarende til 561,7 ÅE, hvilket er 6,4 ÅE mindre end prognosen angivet i opfølgningen efter 2. kvartal. Tabet i 3. kvartal var ca. 6,3 ÅE, og i den supplerende indberetning for 2.kvt. 2025 mistede vi ca. 0,1 ÅE.

#### Resultatopgørelse 3. kvartal 2025 (1.000 kr.)

	Forbrug	Budget	Afvigelse	Nyt årsestimat
Omsætning	63.769	63.212	557	76.843
Lønninger	-41.969	-42.388	419	-55.864
Afskrivninger	-1.898	-1.898	-	-2.403
Driftsomkostninger	-15.692	-15.170	-522	-20.561
Resultat af ordinær drift	4.210	3.756	454	-1.985
Finansielle poster	-456	-466	10	-677
<b>Resultat</b>	<b>3.754</b>	<b>3.290</b>	<b>464</b>	<b>-2.662</b>

Regnskabet for perioden 1.1.2025 – 30.09.2025 udviser et resultat på 3.753.877 kr. mod et budgetteret resultat på 3.289.730 kr. eller 464.147 kr. bedre end forventet for denne periode.

**Omsætning (Statstilskud samt deltagerbetaling og andre indtægter):**

Der har været en større omsætning på 557.083 kr. end budgetteret. Der er modtaget 461.963 kr. mindre i taxameterindtægter end budgetteret, hvilket opvejes af, at der er modtaget 1.019.046 kr. mere i deltagerbetaling og andre indtægter. Deltagerbetaling m.m. og huslejeindtægter m.m. er 435 kr. mindre end budgetteret. Andre indtægter - herunder indtægter til projekter - er 1.019.481 kr. større end budgetteret, hvilket modsvares af omkostninger under "Aktiviteter med særlige tilskud".

**Undervisningens gennemførelse:**

Til undervisningens gennemførelse er realiseret omkostninger for 37.664.692 kr., hvor den budgetterede omkostning var 41.298.634 kr. Dette medfører et mindre forbrug på 3.633.942 kr. på formålet undervisningens gennemførelse. De samlede lønomkostninger er faldet med 3.485.581 pga. tilpasninger, flytning af lønomkostninger til projekter og flere lønrefusioner. Øvrige omkostninger er faldet med 148.361 kr. fordelt på en række udgiftskonti, hvilket skyldes lavere aktivitet og tilbageholdenhed.

**Markedsføring:**

Her er et mindre forbrug på 104.122 kr. Lønomkostningerne er 11.866 kr. mindre end budgetteret. Øvrige omkostninger er 4.380 kr. mindre end budgetteret.

**Ledelse og administration:**

Her er et mindre forbrug på 85.183 kr. Lønomkostningerne er 35.661 kr. mindre end budgetteret. Øvrige omkostninger er 49.523 kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes tilbageholdenhed.

**Bygningsdrift:**

Bygningsdrift udviser et mindre forbrug på 160.666 kr. Lønomkostningerne er 2.074 kr. større end budgetteret. Afskrivningerne stemmer med det budgetterede. Øvrige omkostninger er 162.740 kr. mindre end budgetteret, hvoraf ca. halvdelen skyldes periodeforskydninger og resten er reelt mindre forbrug.

**Aktiviteter med særlige tilskud:**

Her er et merforbrug på 3.998.562 kr. Lønomkostningerne er 3.112.071 kr. højere end budgetteret, og øvrige omkostninger er 886.491 kr. højere end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt mere aktivitet i projekterne end forudsat, hvilket modsvares af øgede indtægter. Se bemærkning under "Omsætning".

**Finansielle indtægter:**

De finansielle indtægter er 8.095 kr. større end budgetteret.

**Finansielle omkostninger:**

De finansielle omkostninger er 1.492 kr. mindre end budgetteret.

**Balance:**

Den likvide beholdning udgør pr. 30. september 2025 14.496.632 kr. mod 14.204.697 kr. ved samme tid sidste år.

### Årsestimat 2025

Kolonnerne "Budget 4. kvartal", "Ankerbudget", "Nyt Årsestimat" og "Afvigelse" i bilaget viser udviklingen og forventningerne til det nye årsresultat 2025.

Udvikling i aktivitet 2025 (ÅE)

	Ankerbudget	Nyt årsestimat	Afvigelse	Afv. I %
<b>Brobygning</b>	-	-	-	0,0%
<b>GSK/SOF</b>	1,2	1,4	0,2	15,2%
<b>HF2</b>	139,7	141,4	1,7	1,2%
<b>Hfe</b>	341,2	289,7	-51,5	-17,8%
<b>AVU</b>	163,8	116,8	-47,0	-40,3%
<b>FVU</b>	48,8	68,9	20,1	29,2%
<b>OBU</b>	6,2	2,8	-3,4	-119,0%
<b>IDV</b>	-	-	-	0,0%
<b>Andet</b>	-	-	-	0,0%
<b>I ALT</b>	<b>700,9</b>	<b>621,0</b>	<b>-79,9</b>	<b>-12,9%</b>

Ankerbudget viser ÅE, som tidligere vedtaget af bestyrelsen. Nyt Årsestimat er sammensat af budget for 4. kvartal samt afviklet til og med 3. kvartal 2025 og afspejler forventningerne til året 2025.

Det samlede årselevtal skønnes at blive 621,0 mod oprindeligt 700,9 eller en nedjustering på 79,9 årselever, hvoraf 1. til 3. kvartal står for et realiseret fald på 61,0 ÅE i forhold til ankerbudgettet. Det forventes dermed, at vi taber yderligere 18,9 ÅE i 4. kvartal i forhold til ankerbudgettet. Pr. d.d. mangler vi ca. 1,19 ÅE for at kunne opnå 621,0 ÅE i 2025.

Resultatopgørelse 2025 (1.000 kr.)

	Ankerbudget	Nyt årsestimat
Omsætning	77.715	76.843
Lønninger	-54.760	-55.864
Afskrivninger	-2.360	-2.403
Driftsomkostninger	-19.686	-20.561
Resultat af ordinær drift	909	-1.985
Finansielle poster	-793	-677
<b>Resultat</b>	<b>116</b>	<b>-2.662</b>

Efter 3. kvartal - samt vores viden om aktiviteten for 4. kvartal - giver prognosen anledning til en justering fra et overskud på ca. 116.000 kr. i ankerbudgettet til et underskud på ca. 2,7 mio. kr. for året.

Efter 2. kvartal var årsestimatet et underskud på ca. 4,8 mio. kr. Der er altså hentet ca. 2,1 mio. kr. ind ift. sidste årsestimat, hvoraf 1,0 mio. kr. er puljen til økonomisk udfordrede afdelinger.

### Bilag

- Regnskab pr. 30. september 2025

### Indstilling

VUC Storstrøms ledelse indstiller at

- Bestyrelsen tager økonomirapport pr. 30. september 2025 til efterretning.

Bestyrelsesmøde den 17. december 2025

## Sagsfremstilling til dagsordenspunkt 1.b – Status fra erhvervsafdelingen

### Indledning

Bestyrelsen bliver i denne sagsfremstilling orienteret om aktiviteten i erhvervsafdelingen.

### Status på året

2025 har været endnu et rekordår for erhvervsafdelingen. Vi har haft en vækst på ca. 35% i forhold til 2024 og vi har rundet 1700 deltagere på vores forskellige kurser. Baggrunden for den gode udvikling skal findes i en kobling af vores mere traditionelle tilbud til offentlige og private virksomheder og vores satsning på samarbejder med organisationer om online uddannelse.

I 2025 har det vist sig særligt at være de offentlige institutioner, der har været interesserede i efteruddannelse. Vi har landet aftaler med Faxe kommune om efteruddannelse af deres rengøringspersonale, vi har startet en større indsats for Vordingborg kommune om uddannelse af deres undervisere i forhold til OBU-venlig undervisning og vi har lavet studieunderstøttende undervisning for Absalon på deres pædagog-, ergo-, og socialrådgiveruddannelser. Vi har også startet et nyt tiltag sammen med Guldborgsund Jobcenter og 3F, hvor der allerede nu er venteliste til næste hold. Private kunder har er imidlertid ikke forsvundet og vi har bl.a. lavet forløb for Alfa Laval og Echofon m.fl. Næste år venter ud over fortsættelse af ovennævnte indsatser et større forløb for Vordingborgs Center for Pleje og Omsorg.

Vores udvikling af online VEU-tilbud, som vi leverer for en række private organisationer, har vist sig at være en god ide. Vi har gode samarbejder med Skole og Forældre og Ældre Sagen, hvor vi har haft omkring 1000 kursister tilmeldt hen over året. Særligt vores samarbejde med Ældre Sagen har vist sig at have potentiale, vi har i efteråret afholdt 21 kurser for dem. Det gode samarbejde fortsætter ind i 2026, hvor vi skal afholde en række webinarer med efterfølgende kurser. Det har været en kæmpe indsats af få løftet opgaven og vores medarbejdere har arbejdet forbilledligt for at løse den.

Allerede nu ser 2026 ud til at være godt fyldt op og hvis alt går som vi håber, ser vi ind i endnu et vækstår, hvor et opmærksomhedspunkt organisatorisk bliver at konsolidere vores kursusvirksomhed.

## **Indstilling**

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

Bestyrelsesmøde den 17. december 2025

## Sagsfremstilling til dagsordenspunkt 1.c – Status fra udviklingsafdelingen

### Indledning

Bestyrelsen bliver i denne sagsfremstilling orienteret om aktiviteten i udviklingsafdelingen.

### Status på året

Overordnet set har det været et rigtig godt år for udviklingsafdelingen. Økonomisk set har vi hentet næsten 700.000 kr. ekstra hjem i lønmidler alene, i forhold til det oprindeligt budgetterede. Dette skyldes en kombination af afregning på projekter i forbindelse med deres afslutning, større opgaver i løbet af året samt projekthjemtagning. Vi har i forlængelse heraf succesfuldt afrapporteret på en række projekter, hvor HAVE og DIST-SEED har opnået ”best practice”-prisen i EU-regi. Vi har alt i alt afsluttet otte nationale og internationale projekter.

Vi er i 2025 for alvor påbegyndt at realisere projekter, der strategisk retter sig mod den kommende reform: Dels er vores ”Arbejdsmarkedsrettede introduktionskurser” for alvor kommet i gang – her udvikler vi nye modeller for introduktionsforløb til offentlige og private virksomheder (hvilket begynder at give nye samarbejdspartnere og i forlængelse heraf erhvervshold); dels har vi startet et screeningsprojekt med kobling af AMU og FVU/OBU sammen med ZBC og EUC. Vi er desuden partner i et større socialfondsprojekt om kompetenceudvikling af EPX-kompetencer, som i første omgang er godkendt i regionen. Vi har derudover søgt midler til campusdannelse sammen EUC Sjælland i forbindelse med etableringen af et ungemiljø på Teatergade i Næstved. Dette fokus på koblingen af voksenundervisningssektoren og erhvervsskolerne fortættes i 2026.

Vores internationale fokus, der et af VUC Storstrøms strategiske indsatsområder, er i år lykket i særlig grad. Vi har haft 139 kursister af sted på rejser til udlandet sammen med 17 undervisere, mentorer og vejledere. Derudover har 20 medarbejdere deltaget i internationale projekter og projektmøder med fokus på udvikling af den didaktiske praksis – her har IT-supporterne såvel som kommunikation også deltaget. Fra udlandet har vi haft besøg af 29 gæster og eksperter fra Tyrkiet, Slovenien, Irland, Italien og Sydafrika. En kæmpe opgave, som vores medarbejdere har formået at løfte ud over hvad man kan forvente.

2026 starter med en større konference om AI og evaluering i fjernundervisning med deltagelse fra Belgien og Italien, hvor vi får besøg af en professor fra University of West Bohemia. Senere på året har vi afslutning på vores store EU-projekt EASIE, hvor vi samler mindst 75 nationale og

internationale gæster til en konference om Esport, entreprenørskab og uddannelse i Næstved. Vi påbegynder ligeledes vores nye *Folkemøde i Nord og Syd*, hvor vi både får besøg af studerende fra Stellenbosch i Danmark og skal have kursister til Sydafrika og Folkemøde Bornholm.

### **Indstilling**

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

Bestyrelsen på VUC Storstrøm tager nærværende sagsfremstilling til efterretning.

## Bestyrelsesmødet den 17. december 2025

### Sagsfremstilling til dagsordens punkt 1.d – sygefravær

#### Indledning

I nærværende sagsfremstilling orienteres bestyrelsen om medarbejdernes sygefravær frem til 6. måned 2025. Opgørelse af sygefraværet for Q 3 og Q 4 opgøres i Q 1 2026.

#### Beskrivelse af sagen

Samlet set er medarbejdermes sygefravær faldet fra 2024 til Q2 2025. Sygefraværet er faldet fra 12,2 dage til 10,0 dage. Det opgjorte sygefravær uden langtidssygdom er ligeledes faldet fra 4,6 dage i 2024 til 4,4 dage i Q2 2025.

Sammenligner vi VUC Storstrøm med VUC-sektoren generelt ligger sektorens tal opgjort i Q2 2025 på 10,5 dage (samlet sygefravær) og på 5,1 dage (uden langtidssyge). VUC Storstrøm ligger derfor under det samlede sygefravær og sygefraværet opgjort uden langtidssygdom.

#### Bilag

- Sygefravær i årene 2017 – 2025

#### Indstilling

Ledelsen på VUC Storstrøm indstiller, at:

- Bestyrelsen tager orienteringen om medarbejdernes sygefravær til efterretning.

Bestyrelsesmødet den 17. december 2025

## Sagsfremstilling til dagsordenens punkt 2.a – Budget 2026.

### Resume

Budget 2026 forelægges i denne sag til beslutning i VUC Storstrøms bestyrelse.

Med baggrund i forventningerne til aktiviteten i 2026 forventes en mindre fremgang i årseleverne på ca. 1,5 %. Der forventes i alt 630,2 årselever i 2026.

Budgettet udviser et forventet overskud på 64.132 kr.

### Sagsfremstilling

I denne sag forelægges det endelige ankerbudget for 2026 samt budgetoverslag for 2027-2030 til vedtagelse i bestyrelsen. For en mere detaljeret beskrivelse af budgettets indhold og forudsætninger henvises til bilaget "Budgetrapport 2026".

De overordnede prioriteringer for ankerbudget 2026 er drøftet med SU den 20. og 25. november 2025.

Herunder gennemgås de væsentligste forhold i finanslovsforslaget for 2026 samt ændringsforslag hertil.

#### Pris- og lønfremskrivning

Taksterne på finansloven er opregnet til det forventede pris- og lønniveau for 2026. Undervisnings-, fællesudgifts- og færdiggørelsestakster er opregnet med udgangspunkt i det generelle pris- og lønindeks svarende til 1,6 %. Bygningstaksten er reguleret med udgangspunkt i anlægsindekset svarende til -0,6 pct. Den negative pl-faktor for anlægsindekset skyldes, at den faktiske prisudvikling i 2024 og 2025 har været lavere end forudsat på FL24 og FL25. Som følge heraf korrigeres niveauet for anlægsindekset i 2026. Dette beskriver ministeriet som "vanlig praksis".

#### Opjustering af grundtilskudstakster

Finanslovsforslaget for 2026 indeholder en opjustering af en række grundtilskudstakster. Følgende takster for almene voksenuddannelser er opjusteret:

- Basisgrundtilskud er opjusteret til 700.000 kr.
- Uddannelsestilskud hf-enkeltfag er opjusteret til 100.000 kr.
- Uddannelsestilskud hf er opjusteret til 60.000 kr.
- Uddannelsestilskud avu er opjusteret til 100.000 kr.
- Uddannelsestilskud 2-årig stx er opjusteret til 60.000 kr.

- Arealtilskud pr. km<sup>2</sup> er opjusteret til 600 kr.
- Ø-tilskud er opjusteret til 190.000 kr.

Det bemærkes at minimum- og maksimumbeløb for tilskudskriterier i henhold til § 20.78.02 fastholdes på finanslovsforslaget for 2026.

#### Statens indkøbsprogram 19.fase

Finanslovsforslaget for 2026 er omfattet af 19. fase af Statens Indkøbs-program. Programmet muliggør en række effektiviseringer af statslige indkøb for blandt andre de selvejende institutioner og omfatter bl.a. genudbud af aftaler inden for AV-udstyr, computere og it-tilbehør, drivmidler og fyringsolie mv.

På finanslovsforslaget for 2026 er effektiviseringspotentialer som følge af 19. fase af Statens Indkøbsprogram udmøntet via en varig reduktion af fællesudgiftstaksterne for almene voksenuddannelser på 0,1 pct. i 2026 og 0,2 pct. fra 2027 og frem.

#### Statens indkøbsprogram 20. fase

Ændringsforslaget til finanslovsforslaget for 2026 er omfattet af 20. fase af Statens Indkøbsprogram. Programmet muliggør effektiviseringer af statslige indkøb for blandt andre de selvejende institutioner og omfatter bl.a. genudbud af aftaler inden for kommunikationsprodukter, konferencer, seminarer og møder, kontorartikler mv.

På ændringsforslaget til finanslovsforslaget for 2026 udmøntes effektiviseringspotentialer som følge af 20. fase af Statens Indkøbsprogram via en varig reduktion af fællesudgiftstaksterne for almene voksenuddannelser på mindre end 0,1 pct. fra 2026 og frem.

#### Indkøbsanalyse af de selvejende uddannelsesinstitutioner

I 2024 blev der udarbejdet en analyse af indkøb på de selvejende uddannelsesinstitutioner. Analysen har vist et økonomisk potentiale ved forbedret indkøb på selvejeområdet bl.a. gennem øget brug af eksisterende indkøbsaftaler og udbredelse af indkøbsfællesskaber. Ifm. Aftale om en ny erhvervs- og professionsrettet gymnasieuddannelse af februar 2025 og Aftale om en reform af professionsbachelor- og erhvervsakademiuddannelserne i Danmark af marts 2025 blev det politisk besluttet at omprioritere en del af det økonomiske potentiale ved forbedret indkøb til at medfinansiere uddannelsesreformerne. På børne- og undervisningsområdet omprioriteres 47,6 mio. kr. i 2026, 72,3 mio. kr. i 2027, 100,7 mio. kr. årligt i 2028 og 2029 samt 112,1 mio. kr. årligt fra 2030 og frem til de to aftaler.

Potentialet for almene voksenuddannelser udmøntes via årlige reduktioner af fællesudgiftstaksten på ca. 2,9 pct. i 2026, 1,4 pct. i 2027 og 1,8 pct. i 2028. Indkøbsanalysen medfører ikke yderligere takstreduktioner i 2029. Takstreduktioner som følge af det realiserede potentiale fra 2030 og frem udmøntes ifm. finanslovsforslaget for 2027.

Der er ikke øvrige initiativer på finanslovsforslaget med konsekvenser for takstudviklingen for almene voksenuddannelser.

#### Dispositionsbegrænsning

Finanslovsforslaget for 2026 er omfattet af 19. fase af Statens Indkøbsprogram. Alle aftaler er trådt i kraft med virkning fra den 1. januar 2025. Det betyder, at effektiviseringspotentialer i 2025 vil blive udmøntet

som en dispositionsbegrænsning i form af en tilskudsreduktion. Dispositionsbegrænsningen udgør for de selvejende institutioner på Børne- og Undervisningsministeriets område i alt 29,3 mio. kr. Cirkulære om dispositionsbegrænsninger mv. for 2025 kan findes på Retsinformation.dk.

Dispositionsbegrænsningen vil blive udmøntet som en modregning i forbindelse med førstkommande tilskudsudbetaling. Regneark med det konkrete beløb per institution samt et notat, som beskriver beregningen bag, lægges op på Børne- og Undervisningsministeriets hjemmeside senest i december 2025.

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 er i 2026 taget højde for udmøntning af disponeringsbegrænsning på 100.000 kr.

#### Investeringsrammer

Investeringsrammer på Børne- og Undervisningsministeriets område omfatter institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner for almen-gymnasiale uddannelser, voksenuddannelsescentre og institutioner for forberedende grunduddannelse. Investeringsrammerne indebærer, at der på finansloven fastsættes et loft for institutionernes samlede investeringsbudget.

På finansloven for 2026 er loftet for institutionernes samlede investeringer 1.449,5 mio. kr. årligt i 2026-2027, 1.638,4 mio. kr. i 2028 og 3.184,1 mio. kr. i 2029. Den forhøjede investeringsramme i 2028 og 2029 sker som led i forberedelserne til oprettelsen af en ny erhvervs- og professionsrettet gymnasieuddannelse.

#### Midlertidige værnsregler som følge af 1. delaftale om epX

Det følger endvidere af den første delaftale om epX vedr. et nyt uddannelses- og institutionslandskab på ungdoms- og voksenuddannelsesområdet (afsnit 3.1), at der i perioden frem mod etableringen af et nyt uddannelses- og institutionslandskab skal fastsættes midlertidige værnsregler vedrørende økonomiske dispositioner for statsfinansierede selvejende institutioner på ungdoms- og voksenuddannelsesområdet. Værnsreglerne skal sikre, at der ikke foretages lokale økonomiske dispositioner, som kan vise sig i strid med de politisk tiltænkte ændringer af uddannelses- og institutionslandskabet. Værnsreglerne er trådt i kraft per 15. august 2025. For mere information om de konkrete værnsregler henvises til bekendtgørelse om midlertidig regulering af det budget- og bevillingsmæssige forhold som værn mod visse økonomiske dispositioner forud for påtænkt ændring af institutionslandskabet (BEK nr. 1034 08/08/2025) samt det særskilte orienteringsbrev om de midlertidige værnsregler udsendt d. 13. august 2025.

#### Mulighed for salg af ejendomme til Freja Ejendomme som følge af 1. delaftale om epX

Som følge af Aftale mellem regeringen, Socialistisk Folkeparti og Dansk Folkeparti om udmøntning af epX-aftalen (1. delaftale om etablering af et nyt uddannelses- og institutionslandskab på ungdoms- og voksenuddannelsesområdet) af juni 2025 får de statsfinansierede selvejende institutioner for almen voksenuddannelse fra den 1. januar 2026 mulighed for at afhænde ejendomme via Statens Ejendomssalg A/S (Freja Ejendomme). Yderligere information følger i et særskilt orienteringsbrev.

#### Indførelse af indholdsfiltrering af ikke-relevante hjemmesider

Der blev på finanslovsforslaget for 2026 afsat en ramme på 19,6 mio. kr. i 2026, 19,2 mio. kr. i 2027, 16,0 mio. kr. i 2028, 19,7 mio. kr. i 2029 og 24,2 mio. kr. fra 2030 frem til en trivselspakke, som bl.a. indeholder et initiativ om indførelse af indholdsfiltrering af ikke-relevante hjemmesider på alle grundskoler, ungdomsuddannelsesinstitutioner og FGU-institutioner.

Midlerne til indførelse af indholdsfiltrering er ind budgetteret på ændringsforslaget til finanslovsforslaget via en forhøjelse af fællesudgiftstaksten på de almengymnasiale uddannelser med 0,3 pct. i 2026 og varigt frem.

### **Budget 2026**

Budget 2026 omhandler de økonomiske konsekvenser ved drift af VUC Storstrøm for perioden 1. januar – 31. december 2026. Budgettet er udarbejdet ud fra kendte og forventede indtægter og udgifter ved normal drift i 2026.

Budgettet er baseret på de forventede udbud af uddannelser for 2026 fordelt på 6 afdelinger. I budgettet er der ligeledes udarbejdet budgetoverslag (BO) for årene 2027-2030.

I skrivende stund er der endnu ikke vedtaget en finanslov for 2026. VUC Storstrøms budgetforslag 2026 er derfor udarbejdet med baggrund i Regeringens forslag til finanslov for 2026 samt ændringsforslag hertil, som er offentliggjort den 17. november 2025.

Budgetforslag 2026 kan opsummeres i nedenstående økonomisk oversigt:

	<b>BO 2030</b>	<b>BO 2029</b>	<b>BO 2028</b>	<b>BO 2027</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Estimat 2025</b>
Omsætning	79.860.537	78.204.793	76.583.918	75.096.344	73.727.491	76.843.195
Driftsomkostninger	-78.714.086	-77.145.922	-75.610.946	-74.209.189	-72.851.359	-78.827.738
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.146.451</b>	<b>1.058.872</b>	<b>972.972</b>	<b>887.155</b>	<b>876.132</b>	<b>-1.984.543</b>
Finansielle omkostninger	-812.000	-812.000	-812.000	-812.000	-812.000	-677.349
<b>I ALT</b>	<b>334.451</b>	<b>246.872</b>	<b>160.972</b>	<b>75.155</b>	<b>64.132</b>	<b>-2.661.892</b>

### **Aktivitet**

Budget 2026 bygger på en forventning om en samlet uddannelsesaktivitet på VUC Storstrøm på i alt 630,2 årselever.

Estimatet for uddannelsesaktiviteten i 2025 udgør 621,0 årselever, der er således en forventning om en beskeden stigning i 2026 i uddannelsesaktiviteten.

I ankerbudgettet for 2025 forventede man 700,9 årselever.

I BO årene 2027-2030 er der budgetteret med en meget lille stigning på 0,2% pr. år.

## Aktivitetsopgørelse

	<b>BO 2030</b>	<b>BO 2029</b>	<b>BO 2028</b>	<b>BO 2027</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Estimat 2025</b>
GSK/SOF/BRO	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4
HF2	142,5	142,2	141,9	141,6	141,4	141,4
HFe	292,0	291,5	290,9	290,3	289,7	289,7
AVU	117,7	117,5	117,2	117,0	116,8	116,8
FVU	74,5	74,3	74,2	74,0	73,9	68,9
OBU	6,3	6,3	6,3	6,2	6,2	2,8
Andet	0,0	0,0	0,0	1,2	0,8	0,0
<b>I ALT</b>	<b>633,0</b>	<b>631,7</b>	<b>630,5</b>	<b>630,4</b>	<b>630,2</b>	<b>621,0</b>

### Resultatopgørelsen

Omsætningen er opstillet på baggrund af de i finanslovsforslaget samt ændringsforslag hertil udmeldte takster for 2026.

Omsætningen falder med ca. 3,1 mio. kr. fra estimat 2025 til 2026. Dette skyldes hovedsageligt projektindtægter, som er modtaget i 2025, og som der ikke budgetteres med i 2026.

Lønningerne er reguleret med lønstigning pr. 1. april 2026 på ca. 1,5% og 1. oktober 2026 på ca. 0,5% ellers er forudsætningerne for lønomkostningerne de samme som i 2025. Lønomkostningen falder med ca. 2,8 mio. kr. fra estimat 2025 til 2026, hvilket kan henføres til en tilpasning af den nuværende aktivitet.

Afskrivningerne falder med ca. 0,4 mio. kr. fra estimat 2025 til 2026, hvilket hovedsageligt skyldes, at ca. halvdelen af bygningen i Næstved er solgt til Absalon. Der forventes ingen større investeringer i 2026. Fra BO 2027 falder afskrivningerne yderligere lidt, da der er anlæg, om er færdigafskrevet.

Der er et fald i driftsomkostningerne på knapt 2,8 mio. kr. fra estimat 2025 til 2026. En stor del vedrører projektkomkostninger, som har været i 2025, og som der ikke budgetteres med i 2026. Noget vedrører de mindre driftsudgifter ved bygningen i Næstved pga. salget til Absalon, og herudover er der tilpasset til den nuværende aktivitet.

Omkostningerne til finansielle poster er ca. 0,1 mio. kr. større fra estimat 2025 til 2026. Dette skyldes, at der har været nogle renteindtægter ifm. salget af Næstved til Absalon, som der ikke vil være i 2026. Herudover har renten været faldende på vores konti i SKB.

Omkostningerne til finansielle poster forventes at være på samme niveau fra 2026 og fremefter.

## Resultatopgørelse

	BO 2030	BO 2029	BO 2028	BO 2027	Budget 2026	Estimat 2025	Afvigelse	Afvig %
Omsætning	79.860.537	78.204.793	76.583.918	75.096.344	73.727.491	76.843.195	-3.115.704	-4,1%
Lønninger	-57.700.566	-56.471.428	-55.268.499	-54.178.225	-53.100.164	-55.863.641	2.763.477	-4,9%
Afskrivninger	-2.009.697	-2.009.697	-2.009.697	-2.009.697	-2.017.143	-2.403.474	386.330	-16,1%
Driftsomkostninger	-19.003.822	-18.664.796	-18.332.750	-18.021.266	-17.734.052	-20.560.623	2.826.572	-13,7%
Resultat af ordinær drift	<b>1.146.451</b>	<b>1.058.872</b>	<b>972.972</b>	<b>887.155</b>	<b>876.132</b>	<b>-1.984.543</b>	<b>2.860.675</b>	<b>-144,1%</b>
Finansielle poster	-812.000	-812.000	-812.000	-812.000	-812.000	-677.349	-134.651	19,9%
<b>Resultat</b>	<b>334.451</b>	<b>246.872</b>	<b>160.972</b>	<b>75.155</b>	<b>64.132</b>	<b>-2.661.892</b>	<b>2.726.024</b>	<b>-102,4%</b>

## Udvikling i likviditeten

I likviditetsbudgettet er det forudsat, at forskydninger i tilgodehavender og kortfristet gæld (driftskapital) er konstante. Der er derfor regnet med det samme beløb fra 2026 til 2030. Desuden er indregnet påvirkningerne fra driften, af-/nedskrivninger samt afdrag på gæld. Stigningen i likviditeten fra 2024 til det estimerede i 2025 skyldes hovedsageligt salget af Næstved til Absalon. Likviditeten forventes at ligge på ca. 19,2 mio. kr. ultimo 2026. Likviditeten er let stigende i BO årene.

## Likviditetsbudget

	BO 2030	BO 2029	BO 2028	BO 2027	Budget 2026	Estimat 2025	Regnskab 2024
Årets resultat	334.451	246.872	160.972	75.155	64.132	-2.661.892	-11.738.216
Regulering vedr. ikke kontante poster:							
Af- og nedskrivninger	2.009.697	2.009.697	2.009.697	2.009.697	2.017.143	2.403.474	3.433.793
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang						-6.234.492	-3.804.136
Hensatte forpligtelser							
<b>Likviditet fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>	<b>2.344.148</b>	<b>2.256.569</b>	<b>2.170.669</b>	<b>2.084.852</b>	<b>2.081.275</b>	<b>-6.492.911</b>	<b>-12.108.558</b>
Ændringer i driftskapital:							
Ændring i tilgodehavender						300.000	2.732.761
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-3.500.000	-4.290.949
<b>Likviditet fra driftsaktivitet</b>	<b>1.344.148</b>	<b>1.256.569</b>	<b>1.170.669</b>	<b>1.084.852</b>	<b>1.081.275</b>	<b>-9.692.911</b>	<b>-13.666.746</b>
- Køb af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-	-268.005	-
+ Salg af materielle anlægsaktiver	-	-	-	-	-	42.046.492	18.916.755
<b>Likviditet fra investeringsaktivitet</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.778.487</b>	<b>18.916.755</b>
Ændring i realkreditgæld	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.015.000	-26.650.583	-3.185.266
<b>Likviditet fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.015.000</b>	<b>-26.650.583</b>	<b>-3.185.266</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>344.148</b>	<b>256.569</b>	<b>170.669</b>	<b>84.852</b>	<b>66.275</b>	<b>5.434.994</b>	<b>2.064.743</b>
+ likviditet primo	19.727.710	19.471.142	19.300.473	19.215.621	19.149.346	13.714.351	11.649.609
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>20.071.858</b>	<b>19.727.710</b>	<b>19.471.142</b>	<b>19.300.473</b>	<b>19.215.621</b>	<b>19.149.346</b>	<b>13.714.351</b>

## Udvikling i egenkapitalen

Med det estimerede underskud på ca. 2,7 mio. kr. i 2025 gøres der et indhug i egenkapitalen. Der forventes balance i indtægter og omkostninger igen fra 2026 og med et budgetteret overskud i 2026 og årene fremover fortsættes konsolideringen af VUC Storstrøms økonomi i form af en styrkelse af egenkapitalen

## Egenkapital

	BO 2030	BO 2029	BO 2028	BO 2027	Budget 2026	Estimat 2025	Regnskab 2024
<b>Egenkapital:</b>							
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
<b>Egenkapital i øvrigt</b>							
Saldo primo året	27.667.446	27.420.575	27.259.603	27.184.448	27.120.316	29.782.208	41.520.424
Årets resultat	334.451	246.872	160.972	75.155	64.132	-2.661.892	-11.738.216
	<b>28.001.897</b>	<b>27.667.446</b>	<b>27.420.575</b>	<b>27.259.603</b>	<b>27.184.448</b>	<b>27.120.316</b>	<b>29.782.208</b>
<b>Egenkapital ultimo året</b>	<b>17.040.405</b>	<b>16.705.955</b>	<b>16.459.083</b>	<b>16.298.112</b>	<b>16.222.956</b>	<b>16.158.824</b>	<b>18.820.716</b>

Budget 2026 er udarbejdet med en overskudsgrad på 0,1%, likviditetsgrad på 115,8%, soliditetsgrad på 17,2% og en finansieringsgrad på 81,7%.

### Bilag

- Budgetrapport 2026

### Indstilling

VUC Storstrøms ledelse indstiller, at

- Bestyrelsen vedtager budget 2026