

Budget 2025 - Forudsætninger og bemærkninger.

Indtægter:

Tilskud

Antal årselever for HF2 i 2025 er beregnet ud fra et konkret skøn af antal forventede elever på de forskellige HF-retninger pr. kvartal.

For de øvrige uddannelsesretninger fastholdes antal årselever i 2025 på niveau med det forventede for 2024 (fra september 2024).

Det samlede forventede antal årselever i 2025 er derfor fastlagt til **310 årselever**, hvilket er i overensstemmelse med tal som blev fremlagt og vedtaget på bestyrelsesmødet 01.10.24

Da aktiviteten på enkeltfag fastholdes på 2024-niveau bliver påbegyndelsestakster ligeledes budgetteret som forventet realiseret i 2024 (sep. 2024). Screeninger og udredninger forventes også på 2024-niveau.

For de kommende år fastholdes enkeltfagsaktiviteten på et uændret niveau.

Antallet af nye HF2 elever i Thisted forventes stigende i 2025-2027, hvorefter det forventes at være konstant.

Optaget på HF2 i Nykøbing har været højt i 2024 og det forventes lidt mindre men pænt og stabilt i årene 2025-2029.

Det forventede frafald på HF2 er baseret på tidligere års erfaring.

Der indføres en ny beregningsmetode for Social taxameter fra 2025. Den nye metode betyder et fald i social taxameter på ca. tkr. 400 for 2025 i forhold til den gamle beregningsmetode.

I forhold til 2024 falder tilskuddet til social taxameter med tkr. 322.

Andel af frafaldstruede elever genberegnes fremadrettet af UVM hvert år modsat tidligere, hvor den beregnede andel var gældende for de kommende fire år. Denne ændring betyder mindre budgetsikkerhed for skolen.

For 2025 er skolens andel beregnet til 40. Det forudsættes, at dette tal vil være uændret på 40 for de kommende fem år.

Budgettet er baseret på taksterne fra Finanslovsforslaget for 2025 (FFL2025).

Taksterne er opregnet til det forventede pris- og lønniveau for 2025.

Undervisnings- og fællesudgiftstaksert samt særlige takster er opregnet med udgangspunkt i det generelle pris- og lønindeks svarende til 3,0 pct. Bygningstakster er opregnet med udgangspunkt i anlægsindekset svarende til 2,3 pct.

I skolens budget falder FÆTAX trods pristalsreguleringen fordi faldet i social taxameter indgår her.

For 2026-2029 er undervisningstakst indregnet med en pristalsregulering på 1-1,25%, fællesudgiftstakster og bygningstakster med 0,9-1%.

Det forudsættes at Grundtilskud og Regionaltilskud fortsætter uændret med en fremskrivning som tidligere år.

Puljetilskud er indregnet med et tilskud på niveau med tidligere år, og en 50/50 periodisering på to finansår. Konkret indregnes et forventet udmøntet tilskud på kr.600.000 for årene 2025-2029.

Andre indtægter

HF-censur indgår med et neutralt resultat dvs. indtægter og udgifter budgetteres lige store da censurplanlægningen udmeldes fra centralt hold og kan variere meget fra år til år.

Udlejning af lokaler til Sprogskolen forudsættes at fortsætte med den nuværende huslejeindtægt. Det bemærkes, at sprogundervisningen er i udbud i øjeblikket, så man ved ikke hvem den fremtidige udbyder er fra 01.03.25.

Projektindtægter er indregnet med det tildelte tilskud fra det igangværende Projekt Human, som strækker sig til og med 2027. Fordelingen af indtægter følger det ansøgte budget.

SPS-indtægter vurderes, at være på niveau med det forventede for 2024. Antal forventede læste timerer afstemt med den nødvendige bemandingen og lønbudgettet.

IDV-indtægter vedrører undervisning i Nykøbing Arrest. Aftalen genforhandles halvårligt og er p.t. lige faldet på plads for H1-25. Det forudsættes, at der vil komme indtægter på samme niveau, som i 2024.

Øvrige indtægter (kommunefinansierede aktiviteter, deltagerbetaling, erstatninger m.v.) er gennemgået og vurderet og posterne er medtaget til stort set samme niveau, som forventes i 2024.

Udgifter:

Lønninger

Lønbudget er baseret på lønudtræk fra Silkeborg Data for 2025 og 2026. I udtrækket er indregnet den igangværende overenskomst OK24, gældende til og med 2025. Det forudsættes, at alle medarbejdere optjener og afholder lige meget ferie i finansåret, så feriepengereguleringen på årsbasis er neutral.

Øvrige budgetterede poster:

Mulige personaleændringer for 2025: eksempelvis ansættelse af en deltids SPS-medarbejder og ekstra medarbejdertimer i forbindelse med afvikling af virksomhedshold.

Forventede refusioner fra fleksjob, kendt barselsorlov m.v.

Evt. forventet overarbejde

Udbetaling af løn til censur - skønnet ud fra tidligere år

Aftalte tillæg (OBU-tillæg, pasningssamling) - et skøn ud fra 2024/tidligere år

Ny løn pr. 01.08 indregnet med 0,5% af lønsum

For 2027-2029 fremskrives lønninger alene med en %-sats ud fra et skøn til løn-og prisudviklingen og det bemærkes, at der kommer en ny overenskomst i 2026.

Afskrivninger/investeringer

Investeringer til og med 2028 er indregnet i.h.t senest indsendte investeringsskema.

Anskaffelser for 2025 (it) er dog opgjort efter specificeret opgørelse fra it-chef.

Afskrivninger beregnes efter forventet levetid.

Omkostninger

Omkostninger er gennemgået og fastlagt for 2025 under hensyntagen til tidligere års niveau,

forventet forbrug for 2024, kendte ændrende beslutninger og forventet prisudvikling.

Større poster er drøftet og fastlagt af ledelsen.

Bemærkninger:

Kurser:

Omkostninger er opjusteret til tkr. 300, hvilket skal ses i lyset af varslede forandringer på uddannelsesområdet og øget fokus på opkvalificering.

It-omkostninger:

It-chefen har udarbejdet et it-budget omhandlende såvel nyanskaffelser som de løbende anskaffelser til vedligehold på området samt evt. nye licenser og evt. sikkerhedsmæssige opgraderinger. Der budgetteres bl.a. med en begyndende udskiftning af medarbejderpc'ere i 2025 og der er afsat et beløb til udarbejdelse af ny og tidssvarende hjemmeside.

Ejendomsomkostninger:

Skolens serviceleder har udarbejdet et budget med forventede omkostninger - under hensyntagen til skolens vedligeholdelsesplan og aktuelle behov på området. Nuværende vedligeholdelsesplan gælder til og med 2025. Det er aftalt med servicelederen at der udarbejdes ny femårig vedligeholdelsesplan primo 2026.

Forbrugsomkostninger/energi:

Forbrug el, vand og varme er drøftet med servicelederen. Forbruget, som er optimeret, de senere år forventes at lande på samme niveau som 2023 og 2024 i Thisted og Nykøbing. Thisted Varmeforsyning har forhøjet priserne med ca. 10% pr. 01.10.24. Prisstigningen er indregnet.

Forbrug Svankjær:

Forbruget er de steget i takt med antallet af kursister de senere år. Forbruget for 2025 forventes at være på niveau med 2024, svagt stigende. Der er lavet en fast aftale med en fast leverandør af træpiller for at minimere varmeudgifter mest muligt. Det er aftalt med udlejer, at VUC afholder 1/3 af forbrugsomkostninger.

For de kommende fem år er omkostninger fremskrevet med en årlig stigning på 1%.

Renter

Renteindtægter forventes at falde pga. dels mindre indestående, dels forventning om rentefald. Baseret på indestående i kalenderåret 2024 er der forventet et gns. Indestående på 12 mio og en rente på 2,5% og en renteindtægt på tkr. 300 fordelt med tkr. 75 pr. kv. Rentesats primo november 2024: 2,85% Indestående 31.10.24: 16,3 mio.

Renteudgifter:

Ciborlån variabel rente: Forventes at falde pga. faldende rente og faldende restgæld. Q3-24: Rente 3,86%

F5 -refinansieret 01.04.23 3,37%: Renter iflg. afdragsforløb fra Nykredit

F5 - refinansieres 01.04.25: Forventer stigende rente. Bestyrelsen skal beslutte hvordan lånet skal refinansieres. Sendt mail til Nykredit om forventet restgæld: ca. 4,5 mio renteniveau april 2025 for F5 og fastforrentet lån. Nuværende rente -0,19% Der er indregnet en rente på 3% (rente + bidrag).