

NOTAT

Budgetforudsætninger Budget 2018

Baggrund

Bestyrelsen vedtager budget 2018 på mødet i december, mens forudsætningerne diskuteres på mødet i oktober.

De væsentligste budgetforudsætninger finansloven (herunder kendte reduktioner på taxametrene), aktivitetsforudsætning, årskursist/årsværk-ratio samt yderligere kendte budgetændringer.

I forbindelse med budget 2017 med overslagsår blev der vedtaget en række besparelsesinitiativer både i 2017, 2018, 2019 og 2020 for at sikre en strategisk tilpasning af udgiftsniveauet. Budget 2018 med overslagsår tager således udgangspunkt i at de allerede vedtagne initiativer gennemføres.

Der er i budget 2018 med overslagsår ikke indregnet konsekvenser af et FGU-forlig.

Finanslov

Regeringens forslag til finansloven indeholder ikke større besparelsesinitiativer, der ikke var kendt på forhånd. Der vurderes således ikke at være behov for yderligere besparelsesinitiativ ud over de allerede vedtagne sammen med de forventede ændringer, der er nævnt senere i dette notat. Dette forudsættes at personalenormeringen tilpasses til aktiviteten i henhold til de årskursist/årsværk-ratioer, der blev vedtaget som en del af budget 2017 med overslagsår.

Aktivitetsforudsætninger

I budget 2017 blev der arbejdet med en vækststrategi i forhold til det 2-årige HF, AVU og ordblindområdet. Det har vist sig nødvendigt at nedjustere aktivitetsforudsætningerne på baggrund af 2017. Det forventes, at det økonomiske opsving hurtigere og i højere grad end forventet trækker vores målgruppe ud på arbejdsmarkedet fremfor i uddannelse.

Der skønnes således at være et fald i aktiviteten i perioden.

Aktivitet	FR 2017	B-2018	O- 2019	O-2020	O-2021
Indtægtsdækket virksomhed	4,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Pædagogikum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Brobygning	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23
Gymnasiale suppleringskurser	18,00	15,00	10,83	5,00	5,00
Hf-enkeltfag	201,14	191,81	191,81	193,81	193,81
Almen Voksenuddannelse (AVU)	153,07	153,24	153,24	153,24	153,24
2-årigt HF	153,92	150,00	150,00	150,00	150,00
Forberedende voksenundervisning (FVU)	28,12	22,80	22,80	22,80	22,80
Ordblindundervisning	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40
Aktivitet i alt	562,40	536,48	532,31	528,48	528,48

Aktiviteten er ekskl. Aktivitet på driftsoverenskomst men inkl. aktivitet finansieret af kommunen. Der er ikke taget højde for FGU-forlig. Aktiviteten er angivet i årskursister. FR betyder forventet regnskabs, B står for budget, mens O er overslagsår.

Årskursist/årsværkratio

Med de besparelsesinitiativer, der blev besluttet med budget 2017 med overslagsår, blev der fastlagt en ratio for, hvor mange årsværk, skolen skal have afhængigt af aktiviteten. Da der ikke er kommet yderligere større besparelser, der ikke på forhånd var kendte, bør en normering svarende til ratioen stadig sikre, at skolen kan holde budgettet. Ved budgetvedtagelsen i december vil normeringsrationen blive revurderet, hvis det er nødvendigt for at sikre et tilstrækkeligt økonomisk råderum.

Afdeling	FR 2017	B-2018	O-2019	O-2020	O-2021
HF	38,24 (9,91)	35,07 (10,24)	33,11 (10,72)	31,18 (11,26)	31,18 (11,26)
AVU	18,93 (10,23)	19,50 (9,10)	19,08 (9,30)	18,50 (9,59)	18,50 (9,59)
TAP	17,95 (31,34)	15,35 (34,94)	15,56 (34,21)	15,85 (33,34)	15,85 (33,34)
Vejledning	3,42 (162,70)	3,00 (178,16)	3,00 (176,77)	3,00 (175,49)	3,00 (175,49)
I alt	78,53 (7,25)	72,93 (7,36)	70,75 (7,52)	68,53 (7,71)	68,53 (7,71)

Det forreste tal angiver antal årsværk, men tallet i () angiver årskursist/årsværk-ratioen. Det er indarbejdet at ekstra indsats til implementering af HF-reformen (1 årsværk i foråret 2018), opnormering til VEU-indsats (0,5 årsværk i 2018 og overslagsår), samt 1 årsværk til bedre fastholdelse (fordelt på HF g AVU), Herudover er der indarbejdet udlicitering af rengøring fra 1. januar 2018).

Yderligere kendte budgetændringer

Der er en række kendte ændringer i budget 2018 i forhold til budget 2017. Det gælder både på anlægssiden og i de budgetterede driftsudgifter.

På anlægssiden skal der udskiftes MgO-plader i facaden på Kolding Åpark 16. Selvom der pt. pågår en syns- og skønssag og en vurdering af mulighederne for at få udbedringsomkostningerne dækket via en voldgiftssag, kommer Kolding HF & VUC sandsynligvis selv til at afholde udgifterne i første omgang. Herudover skal bestyrelsen vurdere, hvorvidt byggeriet af et nyt skoleafsnit på Kolding Åpark 9 skal iværksættes og en eventuelt udvidelse af anlægsomkostningerne til *Kolding Åhave*.

Ændringer i anlægsomkostninger i mio. kr. i forhold til budget 2017

	B-2018	O-2019	O-2020	O-2021
MgO-pladesag	15,00	0,00	0,00	0,00
Kolding Åpark 9	0,00	-19,4	0,00	0,00
Kolding Åhave	3,00	1,50	0,00	0,00
Ændring anlægsudgifter i alt	18,00	-17,9	0,00	0,00

På driftsudgiftssiden forventer Kolding HF & VUC at opsigte lejemålet i Ny Vestergade med udgangen af juli måned 2018, hvorefter al skolens aktivitet skal foregå i Kolding Åpark 16. Herudover udgår driftsudgifter og afskrivninger ved det nye skoleafsnit.

Forventede ændringer i driftsudgifter i kr.

	B-2018	O-2019	O-2020	O-2021
Lejemål Ny Vestergade	-310.568	-354.333	0	0
MgO-plader afskrivning	0	156.250	156.250	156.250
Kolding Åpark 9*	0	-399.507	-769.043	-751.446
Kolding Åhave	0	112.500	225.000	225.000
Ændring i alt	-310.568	-485.090	-387.793	-370.196

*hvis bestyrelsen beslutter ikke at iværksætte byggeriet. I budget