



Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum
Helga Kristín Kolbeins skólameistari
Dalvegi 2
900 Vestmannaeyjum

Dagsetning 2. apríl 2024
Málsnúmer MRN23110290

Fjárveitingarbréf 2024

Með tilkomu laga um opinber fjármál nr. 123/2015 er tilefni til að endurskoða árangursstjórnunarferlið í heild sinni. Fjárveitingabréfið er, á grundvelli 28. gr. laganna, liður í því og er viðbúið að framsetning og efni bréfsins taki einhverjum breytingum er fram líða stundir.

Fjárveitingabréfinu er ætlað að veita **yfirsýn yfir tengingar** milli:

- Stefnu málefnasviðs/málaflokks í fjármálaáætlun,
- fjárveitinga til ríkisaðila, sbr. fjárlög og
- framkvæmdar, sbr. stefnumiðaða áætlun ríkisaðila í A-hluta fyrir þrjú ár.

Fjárveitingabréfið upplýsir **formlega** um staðfestingu á stefnumiðaðri áætlun ríkisaðila í A-hluta til næstu þriggja ára, sbr. 31. gr. laganna, og samþykki á ársáætlun, sbr. 32. gr. laganna.

1. Markmið og áherslur málefnasviðs og/eða málaflokks

Starfsemi Framhaldsskólans í Vestmannaeyjum fellur undir **málefnasvið 20 framhaldsskólastig og málaflokk 20.1 Framhaldsskólar**. Í gildandi fjármálaáætlun eru framtíðarsýn og meginmarkmið sett fram fyrir málefnasviðið en markmið, mælikvarðar og aðgerðir sem vinna skal að á tímabili áætlunarinnar koma fram undir málaflokknum.

Framtíðarsýn er að fleiri einstaklingar verði virkir þátttakendur í samfélaginu, vel undirbúnir fyrir þátttöku á vinnumarkaði, tæknibreytingar og fræðilegt og/eða starfstengt framhaldsnám.

Meginmarkmið er að veita framúrskarandi menntun um allt land með áherslu á þekkingu, vellíðan, þrautseigju og árangur í umhverfi þar sem allir skipta máli og geta lært.

Markmið málaflokksins hafa víðtæka tengingu við áherslur í stjórnarsáttmála ríkisstjórnar, velsældaráherslur ríkisstjórnar og styðja jafnframt við heimsmarkmið Sameinuðu þjóðanna:

1. Hækka hlutfall nemenda sem ljúka starfs- og tækninámi og jafna kynjadreifingu.
2. Fjölgja nemendum sem ljúka prófi á tilskildum tíma.
3. Auka gæði menntunar í framhaldsskólum.

2. Stefnumiðuð áætlun ríkisaðila

Stefnumiðuð áætlun Framhaldsskólans í Vestmannaeyjum er staðfest. Hún er í samræmi við gildandi stefnu yfirvalda fyrir það/þau málefnasvið/málaflokk sem við á og innan fjárveitinga.

Mælanleg og aðgerðabundin markmið fyrir kjarnastarfsemi á árunum 2024–2026 eru:

1. Minnka brotthvarf nemenda
2. Fleiri nemendur stundi nám á verknámsbrautum og jafna kynjadreifingu á þessum brautum
3. Efla gæði náms og kennslu

3. Ársáætlun og fjárveitingar samkvæmt fjárlögum fyrir 2024

Ársáætlun skal sýna ráðstöfun fjárveitinga samkvæmt fylgiriti með fjárlögum og áætluð rekstargjöld, tekjur og fjárfestingu. Ársáætlun skal vera innan ramma fjárveitinga rekstrarársins að teknu tilliti til höfuðstóls fyrra árs. Bókhald skal fært með þeim hætti að það gefi rétta mynd af stöðu stofnunar á hverjum tíma. Ef veruleg frávik verða frá ársáætlun innan rekstrarársins hvílir sú skylda á forstöðumanni að tilkynna ráðuneytinu án tafar ástæður þeirra frávik og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim.

Að teknu tilliti til neðangreinds er ársáætlun Framhaldsskólans í Vestmannaeyjum fyrir rekstrarárið 2024 samþykkt.

Útgjaldarammi er **461,9** m.kr. skv. fjárlögum 2024.

Stofnun/verkefni	Laun	Önnur gjöld	Eigna-kaup	Til-færslur	Gjöld	Tekjur	Greiðsla
▣ Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum	337,5	99,4	25,0		461,9	-12,6	449,3
V 101	337,5	99,4			436,9	-12,6	424,3
V 601			25,0		25,0		25,0
Samtals:	337,5	99,4	25,0		461,9	-12,6	449,3

Helstu breytingar frá fjárlögum 2023 eru eftirfarandi:

Stofnun/verkefni	Laun	Önnur gjöld	Eigna-kaup	Til-færslur	Gjöld	Tekjur	Greiðsla
▣ Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum	23,3	7,1	2,0		32,4	-1,0	31,4
▣ V 101	23,3	7,1			30,4	-1,0	29,4
Aðhald í starfsemi	-2,2	-0,6			-2,8		-2,8
Launa-, gengis- og verðlagsreikningur	23,3	7,9			31,2	-1,0	30,2
Sértækar aðhaldsráðstafanir, ferðakostnaður		-0,3			-0,3		-0,3
Sértækar aðhaldsráðstafanir, viðb.hagræðing	-1,0				-1,0		-1,0
Viðbótarhagræðing á öðrum rekstri		-0,8			-0,8		-0,8
Uppfærð breyting á reiknilíkani	3,2	0,9			4,1		4,1
▣ V 601			2,0		2,0		2,0
Launa-, gengis- og verðlagsreikningur			2,0		2,0		2,0
Heildarsumma	23,3	7,1	2,0		32,4	-1,0	31,4

Ráðuneytið minnir á að launabætur reiknast á launafjárheimild fjárlaga sbr. tegundaskiptingu hér að framan, en ekki fjárhæð á launalið ársáætlunar. Mikilvægt er að tryggja að tegundaskipting í fjárlögum sé í samræmi við ársáætlun og rauntölur. Ef um teljandi frávik er að ræða er óskað eftir að stofnun veki athygli á því og sendi ráðuneytinu rökstuddar tillögur að breytingum sem stuðst verður við í fjárlagagerð 2025. **Þessar upplýsingar þurfa að berast ráðuneytinu fyrir 15. maí 2024.**

4. Áherslur stjórnvalda í ríkisrekstri

Fjármála- og efnahagsráðuneytið hefur óskað eftir að fagráðuneyti komi á framfæri ýmsum áhersluverkefnum ríkisstjórnarinnar sem eiga almennt við um allar ríkisstofnanir og er ætlað að stuðla að umbótum í ríkisrekstri, sjá fylgiskjal með bréfi þessu. Fjármála- og efnahagsráðuneytið mun jafnframt birta þessar áherslur á vef Stjórnarráðsins svo þær séu aðgengilegar.

5. Skýrslugjöf og eftirfylgni

Ráðuneytið leggur áherslu á uppbyggileg og góð samskipti við framkvæmd laga um opinber fjármál. Innleiðing og framkvæmd laganna er ferli stöðugra umbóta.

Næstu skref eru undirbúningur fjármálaáætlunar 2025-2029 sem leggur línurnar fyrir þriggja ára stefnumiðaðar áætlanir ríkisaðila 2025-2027 og fjárlög 2025. Gert er ráð fyrir fundum ráðuneytisins með hverri stofnun a.m.k. einu sinni á árinu 2024. Þar fyrir utan verði fundir ef þörf krefur, t.d. vegna stefnumótunar málefna sviðs og málaflokka í fjármálaáætlun, yfirferðar á markmiðum og mælingum sem þeim tengjast, yfirferðar á áætlunum og yfirferðar á ársskýrslu.

Samskipti, skýrslugjöf og eftirfylgni		
Mánuðir	Ráðuneyti	Stofnun
Apríl		Sendir skýringar á frávikum frá áætlun og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim, fyrir 22. apríl , – ef veruleg frávik eru á áætlaðri stöðu miðað við bókhald fyrsta ársfjórðungs. Skila fjárlagatillögum fyrir 20. apríl fyrir árið 2025 (sbr. 22. gr. LOF).
Mái		Upplýsir ef breyta þarf hagrænni skiptingu fjárveitinga og/eða fjárfestingarframlagi fyrir árið 2025, fyrir 15. maí 2025 .
Júní	Birtir ársskýrslu ráðherra 1. júní . Í kjölfar samþykktar Alþingis á fjármálaáætlun 2025-2029: Upplýsir um meginforsendur fyrir fjárveitingar komandi árs – ef um verulegar breytingar er að ræða, eftir því sem vinna við skiptingu fjárheimilda málaflokka miðar fram.	Hefur vinnu við stefnumiðaða áætlun 2025-2027 (stefnuskjal), í kjölfar samþykktar Alþingis á fjármálaáætlun.
Júlí		Sendir skýringar á frávikum frá áætlun og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim, fyrir 22. júlí , – ef veruleg frávik eru á áætlaðri stöðu miðað við bókhald annars ársfjórðungs.
Ágúst		Upplýsir ef breyta þarf fjárfestingarframlagi ársins 2024, fyrir 15. ágúst 2024 .
September	Kallar eftir ársáætlun, stefnumiðaðri áætlun (stefnuskjal) 2025-2027. Fundur skrifstofu með einstökum stofnunum um fjármál og áætlanagerð. Boðar til sameiginlegs fundar með stofnunum, sem haldinn skal fyrir 15. október. Á fundinum verðar línur vegna vinnunnar lagðar.	
Október		Í kjölfar framlagningar á fjárlagafrumvarpi 2025 ásamt fylgiriti og greinargerð: Skilar ársáætlun 2025 og stefnumiðaðri áætlun 2025-2027 (stefnuskjali) og fjárlagatillögum fyrir árið 2025, fyrir 15. október . Sendir skýringar á frávikum frá áætlun og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim, fyrir 22. október , – ef veruleg frávik eru á

		áætlaðri stöðu miðað við bókhald þriðja ársfjórðungs.
Nóvember	Yfirfer innsenda ársáætlun 2025 og stefnumiðaða áætlun (stefnuskjal) og samþykkir/staðfestir með fyrirvara um breytingar Alþingis á fjárlagafrumvarpi, fylgiriti og/eða greinargerð. Endanleg fjárveiting til stofnunar mun liggja fyrir innan tveggja vikna frá samþykki fjárlaga.	Sendir endurskoðaða ársáætlun 2025 til samþykktar – ef breytingar verða á fjárveitingu í meðförum Alþingis.
Desember	Samþykkir ársáætlun og staðfestir stefnumiðaða áætlun (stefnuskjal) með fjárveitingabréfi, enda séu kröfur uppfylltar.	Færir ársáætlun 2025 í ORRA fyrir 31. desember.

Ráðuneytið óskar eftir því að stofnunin skili ársskýrslu fyrir árið 2023 fyrir **1. maí 2024**. Í skýrslunni skal gera grein fyrir eftirfarandi þáttum:

- Árangur af markmiðasetningu í stefnumiðaðri áætlun stofnunar, stöðu árangursmælikvarða.
- Framvindu og ávinningi af áhersluverkefnum.
- Fjárhagslegri afkomu: Ársreikningur.
- Almennri starfsemi; kjarnastarfsemi og rekstrarþáttum og öðrum áherslum.



F.h. ráðherra
Hafþór Einarsson



F.h. ráðherra
Halldóra Elín Ólafsdóttir

Áherslur í ríkisrekstri fyrir árið 2024

Áherslur í ríkisrekstri lúta að betri opinberri þjónustu, sjálfbærum rekstri og stefnumiðaðri mannauðsstjórnun. Í tengslum við áherslurnar standa stofnunum til boða tól, sem tilgreind eru að neðan, til að ná fram auknum árangri í starfsemi sinni með bættri þjónustu við samfélagið sem jafnframt ættu að geta verið grundvöllur hagræðingar í rekstri.

Betri opinber þjónusta

- Taki [stafræn skref](#) í samvinnu við Ísland.is.
- Skoði [fjárfestingarframlag](#) við endurnýjun eldri upplýsingatæknikerfa.
- Nýti [skýjaþjónustur](#) meðal annars í gegnum [samning um skýjaþjónustu](#).

Sjálfbær rekstur

- Taki og tryggi virka umhverfisstjórnun.
- Auki sjálfvirkni ferla og hagnýtingu gagna m.a. í [gegnum samræmdan skrifstofuhugbúnað ríkisins](#).
- Auki þekkingu starfsfólks á innkaupum í gegnum [innkaupaskólann](#).

Stefnumiðuð mannauðsstjórnun

- Viðhafi stefnumiðaða mannauðsstjórnun og nýti [mannauðstorg ríkisins](#).
- Útbúi [starfsþróunaráætlun](#) fyrir markvissa og stefnumiðaða þjálfun og fræðslu sem tekur mið af framtíðarþörfum stofnana.
- Skoði þátttöku í [stafrænni hæfnikönnun](#) og nýti endurmenntunarsjóði til framþróunar mannauðs.