



Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum
Helga Kristín Kolbeins, skólameistari
Dalavegi 2
900 VESTMANNAEYJUM

MENNTA- OG
MENNINGARMÁLARÁÐUNEYTIÐ

Sölvhólsgötu 4 101 Reykjavík
sími: 545 9500 postur@mrn.is
menntamalaraduneyti.is

Reykjavík 4. febrúar 2022
Tilv.: MMR21090160/3.1

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 málefna sviðs/málaflökks 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 málefna sviðs og/eða málaflökks

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

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

Meginmarkmið er að veita framúrskarandi menntun með áherslu á þekkingu, vellíðan, þrautseigju og árangur í umhverfi þar sem allir skipta máli og geta lært. Auknar væntingar verða gerðar til nemenda um þrautseigju, árangur í námi og að ljúka námi á tilsettum tíma að teknu tilliti til þarfa og aðstæðna.

Markmið málaflökksins 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. Fjölga 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 2022-2024 eru:

A1: Minnka brottvarf nemenda.

A2: Efla gæði bók- og starfsnáms.

A3: Fleiri nemendur innritist á verknámsbrautir og ljúki námi.

3. Ársáætlun og fjárveitingar samkvæmt fjárlögum fyrir 2022

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 2022 samþykkt.

Útgjaldarammi er 431,9 m.kr. skv. fjárlögum 2022.

Stofnun/verkefni	Laun	Önnur gjöld	Eigna-kaup	Til-færslur	Gjöld	Tekjur	Greiðsla
■ Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum	323,3	87,8	20,8		431,9	-10,3	421,6
■ V 101	323,3	87,8			411,1	-10,3	400,8
■ V 601			20,8		20,8		20,8
Samtals:	323,3	87,8	20,8		431,9	-10,3	421,6

Helstu breytingar frá fjárlögum 2021 eru eftirfarandi:

Stofnun/verkefni	Laun	Önnur gjöld	Eigna-kaup	Til-færslur	Gjöld	Tekjur	Greiðsla
■ Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum	-2,1	-3,3	1		-4,4	-0,5	-4,9
■ V 101	-2,1	-3,3			-5,4	-0,5	-5,9
■ Bókun 2: Aukin virkni stofnanasamninga	2,3				2,3		2,3
■ Launa- og verðlagsbætur	18,0	4,2			22,2	-0,5	21,7
■ Lækkun fjárh. v. ferðakostn. gengur til baka		1,0			1,0		1,0
■ Breyting á rekstrartekjum							
■ Uppfærð breyting á reiknilíkani framhaldsskóla	-22,4	-8,1			-30,5		-30,5
■ Lækkun fjárh. vegna ferðakostnaðar		-0,4			-0,4		-0,4
■ V 601			1		1,0		1,0
■ Launa- og verðlagsbætur			1		1,0		1,0
Samtals:	-2,1	-3,3	1		-4,4	-0,5	-4,9

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 2022. Þessar upplýsingar þurfa að berast ráðuneytinu fyrir 15. maí 2022.

4. Áherslur stjórnvalda í ríkisrekstri

Fjármála- og efnahagsráðuneytið og umhverfis-, orku- og loftlagsráðuneytið hafa 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 2023-2027 sem leggur línurnar fyrir þriggja ára stefnumiðaðar áætlanir ríkisaðila 2023-2025 og fjárlög 2023. Gert er ráð fyrir fundum ráðuneytisins

með hverri stofnun a.m.k. einu sinni á árinu 2022. 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
Janúar		
Febrúar	Vinnur lokaafkomuskýrslu fyrir fjármála- og efnahagsráðuneytið og fjárlaganefnd.	Tilkynnir ástæður frávik á innsendri áætlun 2022 og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim, fyrir 15. febrúar , ef veruleg frávik verða frá áætlaðri áramótasstöðu miðað við bókhald ársins 2021.
Mars	Yfirfer innsenda tekjuáætlun 2022-2024 vegna fjárlagagerðar 2023.	Sendir endurskoðaða tekjuáætlun fyrir 15. mars – ef talin er þörf á því vegna breytinga á áætlunum tekjum frá innsendri þriggja ára áætlun.
Apríl	Fundur fagskrifstofu með einstökum stofnunum um faglegar áherslur ársins.	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 2023 (sbr. 22. gr. LOF).
Mái		Upplýsir ef breyta þarf hagrænni skiptingu fjárveitinga og/eða fjárfestingarframlagi fyrir árið 2023, fyrir 8. maí .
Júní	Birtir ársskýrslu ráðherra 1. júní . Í kjölfar samþykktar Alþingis á fjármálaætlun 2023-2027: Upplýsir um meginforsendur fyrir fjárveitingar komandi árs – ef um verulegar breytingar er að ræða, eftir því sem vinnu við skiptingu fjárheimilda málaflokka miðar fram.	Hefur vinnu við stefnumiðaða áætlun 2023-2025 (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 2022, fyrir 15. ágúst
September	Kallar eftir ársáætlun, stefnumiðaðri áætlun (stefnuskjal) 2023-2025. 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 2023 ásamt fylgiriti og greinargerð: Skilar ársáætlun 2023 og stefnumiðaðri áætlun 2023-2025 (stefnuskjali) og fjárlagatillögum fyrir árið 2024, 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 2023 og stefnumiðaða áætlun (stefnuskjal) og samþykkir/staðfestir með fyrirvara um breytingar Alþingis á fjárlagafrumvarpi, fylgiriti	Sendir endurskoðaða ársáætlun 2023 til samþykktar – ef breytingar verða á fjárveitingu í meðförum Alþingis.

	og/eða greinargerð. Endanleg fjárveiting til stofnunar mun liggja fyrir innan tveggja vikna frá samþykki fjárlaga.	
Desember	Samþykkir ársáætlun og staðfestir stefnumiðaða áætlun (stefnuskjal) með fjárveitingabréfi, enda séu kröfur uppfylltar.	Færir ársáætlun 2023 í ORRA fyrir 31. desember.

Ráðuneytið óskar eftir því að stofnunin skili skýrslu fyrir árið 2021 fyrir **1. apríl 2022**. 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.

Fyrir hönd ráðherra

Björg Pétursdóttir

Sigurveig Gunnarsdóttir