MENNTA- OG
MENNINGARMÁLARÁÐUNEYTIÐ
Sölvhólsgötu 4 · 101 Reykjavík
sími: 545 9500
postur@mrn.is · menntamálaráðuneyti.is

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

Reykjavík 4. febrúar 2021
Tilv.: MMR20100147/3.1

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 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 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 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. 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 2021-2023 eru:
A1: Minnka brotthvarf nemenda.
A2: Efla gæði bók- og starfsnáms.
A3: Fleiri nemendur innritist á verknámsbrautir og ljúki námi.

3. Ársáætlun og fjárveitingar samkvæmt fjárlögum fyrir 2021

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 frávika og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim.

Að teknu tilliti til neðangreinds er ársáætlun Framhaldsskólans í Vestmannaeyjum fyrir rekstrarárið 2021 samþykkt.
Útgjaldarammi er 436,3 m.kr. skv. fjárlögum 2021.

Stofnun	Laun	Önnur gjöld	Eigna-kaup	Til-færslur	Gjöld	Tekjur	Greiðsla
= Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum	325,4	91,1	19,8		436,3	-9,8	426,5
V 101	325,4	91,1			416,5	-9,8	406,7
V 601			19,8		19,8		19,8
Samtals:	**325,4**	**91,1**	**19,8**		**436,3**	**-9,8**	**426,5**

Helstu breytingar frá fjárlögum 2020 eru eftirfarandi:

Stofnun	Laun	Önnur gjöld	Eigna-kaup	Til-færslur	Gjöld	Tekjur	Greiðsla
= Framhaldsskólinn í Vestmannaeyjum	9,0	-1,4			7,6	-0,4	7,2
V 101	9,0	-1,4			7,6	-0,4	7,2
Fjölgun nemenda á starfsbraut fyrir fatlaða	0,5	0,2			0,7		0,7
Launa- og verðlagsbætur	10,3				10,3	-0,3	10,0
Launa-, gengis-, og verðlagsreikningur á fjárl.frv. 2021	0,1				0,1		0,1
Tímabundin lækkun vegna ferðakostnaðar		-0,9			-0,9		-0,9
Leiðr. á rekstrarumfangi sem fjármagnað er með sértekjum	0,1				0,1	-0,1	
Uppfærð breyting á reiknilínani vegna nem.fjölgunar v.covid	-2,0	-0,7			-2,7		-2,7
Samtals:	**9,0**	**-1,4**			**7,6**	**-0,4**	**7,2**

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 vekji 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 2021.**

4. **Áherslur stjórnvalda í ríkisrekstri**
Fjármála- og efnahagsráðuneytið og umhverfis- og auðlindaráðuneytið 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 2022-2026 sem leggur línurnar fyrir þriggja ára stefnumiðaðar áætlanir ríkisaðila 2022-2024 og fjárlög 2022. Gert er ráð fyrir fundum ráðuneytisins með hverri stofnun a.m.k. einu sinni á árinu 2021. Þar fyrir utan verði fundir ef þörf krefur, t.d. vegna stefnumótunar málefnasviðs 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 frávika í innsendri áætlun 2021 og hvernig fyrirhugað er að bregðast við þeim, **fyrir 15. febrúar,** ef veruleg frávik verða frá áætlaðri áramótasstöðu miðað við bókhald ársins 2020.
Mars	Yfirfer innsenda tekjuáætlun 2021-2023 vegna fjárlagagerðar 2022.	Sendir endurskoðaða tekjuáætlun **fyrir 15. mars** – ef talin er þörf á því vegna breytinga á áætluðum 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 2022** (sbr. 22. gr. LOF).
Maí		Upplýsir ef breyta þarf hagrænni skiptingu fjárveitinga og/eða fjárfestingarframlagi fyrir árið 2022, **fyrir 8. maí**.
Júní	Birtir ársskýrslu ráðherra **1. júní**. Í kjölfar samþykktar Alþingis á fjármálaætlun 2022-2026: 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 2022-2024 (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 2021, **fyrir 15. ágúst**
	Kallar eftir ársáætlun, stefnumiðaðri áætlun (stefnuskjal) 2022-2024.	

September	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 2022 ásamt fylgiriti og greinargerð: Skilar ársáætlun 2022 og stefnumiðaðri áætlun 2022-2024 (stefnuskjali) og fjárlagatillögum fyrir árið 2023, **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 2022 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 2022 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 2022 í ORRA fyrir 31. desember.

Ráðuneytið óskar eftir því að stofnunin skili ársskýrslu fyrir árið 2020 fyrir **1. apríl 2021**. 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

Íva Sigrún Björnsdóttir

Hulda Anna Arnljótsdóttir

Fylgiskj.: Áherslur ríkisstjórnarinnar í ríkisrekstri 2021

Áherslur í ríkisrekstri 2021

Í fjármálaáætlun 2021-2025 er lögð áhersla á að allar stofnanir ríkisins forgangsraði verkefnum og vinni að umbótum í starfsemi, sveigjanlegum rekstri og markvissri stjórnun mannauðs. Þá er mikilvægt að allir ríkisaðilar vinni í samræmi við loftslagsmarkmið stjórnvalda.

***Loftslagsmál** - Vinni stöðugt að því að efla vistvænan rekstur ríkisins og hafi þar í huga eftirfarandi:*

- Setji sér loftslagsstefnu í samræmi við lög nr. 86/2019 og hafi leiðbeiningar sem finna má á https://graenskref.is/ til hliðsjónar við gerð hennar.
- Vinni að því að uppfylla öll fimm Grænu skrefin í ríkisrekstri á árinu í samræmi við skilyrði loftslagsstefnu Stjórnarráðsins. Stofnanir sem ekki hafi þegar skráð sig til þátttöku ljúki a.m.k. innleiðingu á skrefi tvö fyrir 1. júní 2021 og klári öll skrefin fimm fyrir árslok í samræmi við skilyrði stefnunnar.
- Við kaup á bílum verði eingöngu keyptir vistvænir bílar, nema öryggis- eða notkunarkröfur krefjist annars í samræmi við ákvörðun ríkisstjórnar frá 13. desember 2019.
- Sporni gegn matarsóun í mötuneytum, í samræmi við innkaupastefnu matvæla fyrir ríkisaðila.

***Betri og skilvirkari opinber þjónusta** - Auki svigrúm sitt til að veita betri og skilvirkari þjónustu og nýti sér eftirfarandi möguleika:*

- Hámarki nýtingu þeirra aðfanga sem í reksturinn fara til þess að tryggja sjálfbærni í rekstri með því að huga að þáttum eins og samvinnu og samrekstri, forgangsröðun verkefna og skipulagi starfseminnar.
- Greini tækifæri til að stór auka stafræna þjónustu sína og nýti í því skyni þjónustu ísland.is og Verkefnastofu um stafrænt Ísland og kynni sér *Handbók um stafræna umbreytingu* (væntanleg fyrir lok árs 2020) sem styður við stafræn umskipti stofnana.
- Stundi nýsköpun til að bæta opinbera þjónustu og gera hana skilvirkari, í takt við þarfir notenda, í samræmi við markmið stjórnvalda um opinbera nýsköpun.
- Nýti sér opinn hugbúnað og hönnunarkerfi á vegum Ísland.is og auki vægi opins hugbúnaðar í starfsemi sinni til að stuðla að aukinni samnýtingu hugbúnaðar, lækkunar þróunarkostnaðar og aukinni nýsköpun.
- Veiti aðgengi að viðeigandi gögnum sínum um gagnaflutningslagið Strauminn (X-Road), sem tryggir öruggan og skilvirkan flutning gagna.
- Innleiði nýjan samræmdan skrifstofuhugbúnað ríkisins (Microsoft 365) og fullnýti möguleika hans til að auka skilvirkni og samstarf og kynni sér kosti rafrænnar undirritunar til hagræðingar og skilvirkni.
- Nýti möguleika við innkaup þjónustu, vöru og verka til að auka sjálfbærni, hagkvæmni og virði í samræmi við innkaupastefnu ríkisins (væntanleg í lok árs 2020) og hagnýti innkaupakerfi í fjárhags- og mannauðskerfi ríkisins (rafrænar beiðnir og pantanir).

***Mannauður** - Efli ríkið sem góðan vinnustað með því að huga að eftirfarandi:*

- Móti og virkji mannauðsstefnu sem stuðlar að aukinni starfsánægju, eðlilegri starfsmannaveltu og fækkun fjarvista.
- Fylgi eftir og útfæri áfram þjónustu og skilvirkniaðgerðir mótaðar af stofnun vegna betri vinnutíma, á grunni kjarasamninga meirihluta bandalaga/félaga.
- Hagnýti fjárhags- og mannauðskerfi ríkisins þannig að hægt sé að fá yfirsýn yfir mannauðsmælikvarða á borð við menntunarstig starfsfólks, starfsmannaveltu og fjarvistir.
- Viðhaldi jafnlaunavottun, sbr. lög nr 56/2017, og fylgi eftir aðgerðaáætlun um úrbætur.