



## Bestyrelsesmøde

Sted:

Campus Aarhus N, Hedeager 2, 8200  
Aarhus N, Lokale: Gæstekantinen

Mødedato:

3. april 2025, kl. 14:00

### Deltagere

Bente Alkærsig Rasmussen, Berit Eika, Hanne Roed, Jørgen Nørby, Lene Bejer Damgaard, Marie Sonne, Noemi Katznelson, Peder C. Kirkegaard, Per B. Christensen (formand), Thomas Klausen, Thorsten Høegsberg, Tom Heron, Jonas Hvass Jespersen, Anne Pilgaard, Gitte Sommer Harrits, Kirsten Suhr Bundgaard, Helle Kruuse Andersen, Helle Kryger Aggerholm, Bjarne Grøn, Lars Christian Pedersen, Elvir Maleskic

### Gæster

Lars Schou under punkt 8-11.

Pia West under punkt 8-9.

Lars Jørgen Madsen og Tommy Schormand Johansen fra Deloitte under punkt 8.

Partner Uffe Black Jensen og rådgiver Kristoffer Norup Thomsen fra Beierholm under punkt 9.

Søren Grosen under punkt 14.

### Afbud

Pia Jakobsgaard-Iversen

## DAGSORDEN

Mødeleder:

Per B. Christensen

Referent:

Elvir Maleskic

1/13

## Dagsorden

1. Godkendelse af dagsorden (14:00-14:05) .....3
2. Godkendelse af referat af bestyrelsesmøde den 30. januar 2025  
(14:05-14:10) .....3
3. Meddelelser fra formanden (14:10-14:15).....4
4. Uddannelsesreformer, status (14:15-14:45)/PECH/GISH .....4
5. Statusredegørelse 2024, Strategisk rammekontrakt (14:45-  
15:00)/GISH.....4
6. Orientering. Optag 2024/2025 og kvote 2 (15:00-15:15)/HKRU .....5
7. Pause (15:15-15:25) .....6
8. Årsrapport og revisionsprotokollat 2024 (15:25-16:00)/KIBU .....6
9. VIAs låneportefølje frem mod 2030 (16:00-16:30)/KIBU .....8
10. Budgetmål og budgetforudsætninger 2026 (16:30-16:45)/KIBU .....10
11. Lukket punkt .....11
12. Pause (16:55-17:05) .....11
13. Lukket punkt .....11
14. Lukket punkt .....12

|                                                                                            |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 15. Orientering. Opfølgning på strategiseminar den 30. januar 2025 (17:35-17:50)/GISH..... |    |
| 16. Skriftlig orientering. Kommende bestyrelsesmøder. ....                                 | 12 |
| 17. Skriftlig orientering. Referat af møde i forretningsudvalget. ....                     | 13 |
| 18. Eventuelt (17:50-17:55) .....                                                          | 13 |

---

## 1. Godkendelse af dagsorden (14:00-14:05)

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

### Sagsansvarlig

Per B. Christensen

### Sagsfremstilling

Under dette punkt er der mulighed for at kommentere og justere dagsordenen og stille forslag til behandling af punkter, som ikke er medtaget på nærværende dagsorden.

Under punktet bydes et nyt bestyrelsesmedlem, valgt af de studerende, velkommen:

- Jonas Hvass Jespersen, lærerstuderende i Silkeborg

Anne Pilgaard, et andet studentervalgt medlem, der tiltrådte i januar fortsætter i bestyrelsen.

Til orientering:

- Der er afbud fra Pia Jakobsgaard-Iversen
- Thomas Klausen deltager online

### Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender dagsordenen.

---

## 2. Godkendelse af referat af bestyrelsesmøde den 30. januar 2025 (14:05-14:10)

Sagsnr.: A24-77606

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

### Bilag

Referat af bestyrelsesmøde den 30. januar 2025.

### Sagsfremstilling

Referatet er foreløbigt godkendt af bestyrelsen på e-mail.

Bestyrelsen skal nu endeligt godkende og undertegne referatet digitalt i First Agenda, så der kan foreligge en underskrevet udgave af referatet.

Bestyrelsen bedes godkende referatet i First Agenda senest på dagen, hvor bestyrelsesmødet afholdes.

### Indstilling

1. Bestyrelsesmedlemmerne godkender referatet ved at klikke på knappen "Godkend" i First Agenda.

### Kommunikation

Referatet offentliggøres på VIAs hjemmeside.

---

### 3. Meddelelser fra formanden (14:10-14:15)

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

#### Bilag

Notat med skriftlige meddelelser

#### Sagsfremstilling

Ultrakorte meddelelser fra formanden.

#### Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

---

### 4. Uddannelsesreformer, status (14:15-14:45)/PECH/GISH

Sagsnr.: A24-77607

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

#### Bilag

Baggrundsbilag 1: Aftale om reform af professionsbachelor- og erhvervsakademiuddannelser

Baggrundsbilag 2: Aftale om en ny erhvervs- og professionsrettet  
gymnasieuddannelse

#### Sagsfremstilling

Formand og rektor giver en orientering om de indgåede politiske aftaler om uddannelsesreformer, betydningen for VIA og det videre implementeringsarbejde.

#### Indstilling

1. Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

---

### 5. Statusredegørelse 2024, Strategisk rammekontrakt (14:45-15:00)/GISH

Sagsnr.: A24-77624

Sagsbehandler: Martine Riisgaard Nielsen (MRII) | VIA

#### Sagsansvarlig

Gitte Sommer Harrits

#### Sagsnummer

A24-77624

## Bilag

1. Kort gennemgang af statusredegørelse 2024 og statusredegørelse for udmøntning af institutionsplan

### Baggrundsmateriale (forventes ikke læst)

- Baggrundsbilag 2. Statusredegørelse 2024, Strategisk Rammekontrakt 2022-2025
- Baggrundsbilag 2.1 Statusredegørelse vedr. ramme for udmøntning af politisk aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' (herefter benævnt: Statusredegørelse for udmøntning af institutionsplan)

### Sagsfremstilling

VIA University College (VIA) indgik i december 2021 en strategisk rammeaftale med uddannelses- og forskningsministeren gældende fra 2022 til 2025. Rammekontrakten består af fire strategiske mål:

1. VIA vil styrke professionsfagligheden i uddannelse og forskning
2. VIA vil understøtte den enkeltes uddannelsesvalg og gennemførelse samt sikre livslang læring til gavn for den enkelte og samfundet
3. VIA vil stå stærkere sammen og udvikle fysiske og digitale læringsmiljøer, der fremmer mod, trivsel og samarbejde
4. VIA vil være en videninstitution, der gennem bæredygtig udvikling bidrager til grøn omstilling af samfundet

Se evt. kontrakten [her](#). Vurdering af målopfyldelsen indgår i årsrapporten.

### Statusredegørelse 2024 for strategisk rammekontrakt 2022-2025:

I den udarbejdede statusredegørelse 2024 indstilles det, at VIA vurderer, at der samlet set er tilfredsstillende fremskridt i realiseringen af de mål, der er aftalt i den strategiske rammekontrakt. Under hvert mål kan institutionen efter standardteksten vælge mellem vurderingerne: Tilfredsstillende, acceptabel og utilfredsstillende i forhold til udvikling i målet. Vurderingen er for 2024, at alle fire mål har haft en tilfredsstillende udvikling i målet. Vurdering af målopfyldelsen indgår i årsrapporten.

### Statusredegørelse for udmøntning af institutionsplan

Statusredegørelsen 2024 for udmøntning af VIAs institutionsplan er i år kortfattet, da VIA ingen målsætning havde om nedskalering eller udflytning i 2024. Statusredegørelsen beskriver VIAs status på udflytning og nedskalering af studiepladser i Aarhus samt VIAs etablering af nye udbud og uddannelser.

### Den videre proces:

- Statusredegørelse 2024 samt statusredegørelse for udmøntning af fremsendes sammen med VIAs årsrapport til Styrelsen senest den 15. april 2025.

### Økonomi

Det bemærkes, at i bevillingssystemet for de videregående uddannelsesinstitutioner genfastsættes 5 procent af grundtilskuddet på baggrund af de strategiske rammekontrakter. Videreførelsen af de 5 procent af grundtilskuddet vil være afhængigt af en overordnet vurdering af den samlede målopfyldelse af kontrakterne.

### Indstilling

Det indstilles, at:

1. Bestyrelsen godkender statusredegørelse 2024 samt statusredegørelse for udmøntning af institutionsplanen.

---

## 6. Orientering. Optag 2024/2025 og kvote 2 (15:00-15:15)/HKRU

Sagsnr.: A25-78742

Sagsbehandler: Mette Dalgaard (MEDA) | VIA

## Bilag

Bilag 1: Notat om VIAs optag 2024/25

Bilag 2: Oversigt over kvote-2 ansøgninger til VIA pr. 15. marts 2025, fordelt på uddannelser og byer

## Sagsfremstilling

I marts måned opgøres det endelige optag for det igangværende studieår. Der er endvidere ansøgningsfrist til kvote 2 d. 15. marts. Bestyrelsen orienteres derfor om begge elementer på indeværende møde. De to bilag består af dels et notat om optaget 2024/25 (bilag 1) og dels to databilag på ansøgningerne til kvote 2 (bilag 2).

Helle Kruise-Andersen giver en mundtlig orientering med hovedpointer og fortolkning af de data, som fremgår af bilagene.

## Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

---

## 7. Pause (15:15-15:25)

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

Pause

---

## 8. Årsrapport og revisionsprotokollat 2024 (15:25-16:00)/KIBU

Sagsnr.: A24-77843

Sagsbehandler: Marian Korsgaard Klit Thorup (MKLI) | VIA

## Bilag

1. Årsrapport 2024 – VIA University College
2. Revisionsprotokollat for årsrapport 2024
3. Årsrapport 2024- IT-Supportcentret (administrativt fællesskab)
4. Årsrapport 2024 - Samarbejde med Danmarks Medie- og Journalisthøjskole om administrative og tekniske støttefunktioner (administrativt fællesskab)
5. Årsrapport 2024 – Eksamensbevissystemet (administrativt fællesskab)

## Baggrundsbilag

1. Internt regnskab 2024 inkl. bilag

## Sagsfremstilling

VIAs årsrapport 2024 samt revisionsprotokollat for årsrapport 2024 fremlægges til bestyrelsens drøftelse og godkendelse.

Årsrapporten er som hidtil udarbejdet efter det standardparadigme, der er udmeldt fra Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Udover årsrapportens talopstillinger og nøgletal indeholder årsrapporten tillige de faglige resultater samt andre områder, som direktionen har vurderet relevante at rapportere på. Endelig indeholder årsrapporten en status på afrapportering af den strategiske rammekontrakt.

## Årets økonomiske resultat

Regnskabet for 2024 udviser et overskud på 35 mio. kr. efter finansielle poster. Overskuddet er højere end det korrigerede budget og 10 mio. kr. højere end det oprindelige budgetlagte overskud på 25 mio. kr. Overskuddet svarer til 1,9 pct. af VIAs omsætning.

Indtægterne, som samlet udgør 1.819 mio. kr., er steget med 17 mio. kr. fra 2023 til 2024. Stigningen kan primært henføres til indeksreguleringer af taxametre og faste tilskud.

Driftsomkostningerne er steget med 2 mio. kr. i forhold til 2023 og udgør 1.745 mio. kr. Det positive regnskabsresultat skal ses i lyset af den lille vækst i omkostningerne. Der er tale om mindreforbrug på både personaleomkostninger og øvrig drift. Mindreforbruget kan henføres til, at flere udviklingsprojekter, som var tiltænkt iværksat som opfølgning på den forventede reform af VIAs uddannelser, ikke er iværksat da reformen først forventes kendt i 2025, ekstraordinære indtægter samt udviklingsprojekter, der først færdiggøres i 2025.

Med udgangen af 2024 udgør VIAs egenkapital 694 mio. kr., svarende til en stigning på 32 mio. kr. Stigningen i egenkapitalen kan primært henføres til overskuddet på 35 mio. kr.

Det er direktionens vurdering, at årets resultatet for 2024 er tilfredsstillende og at VIAs økonomi hviler på et solidt grundlag.

### **Studieaktivitet**

Studieaktiviteten på ordinære uddannelser udgør i alt 16.387 STÅ, mens studieaktiviteten på deltidsuddannelserne udgør 1.784 STÅ. Der er et fald i antal STÅ på de ordinære uddannelser svarende til 585 STÅ, mens studieaktiviteten på deltidsuddannelserne er steget med 144 STÅ. Dette fald var forventet, da det bl.a. relaterer sig til udfasningen af de engelsksprogede uddannelser.

### **Internt regnskab**

Det interne regnskab for 2024 er et organisatorisk regnskab, der er udarbejdet parallelt med årsrapporten, og som er en opfølgning på budgettet og med fokus på den interne organisering og budgettildeling i VIA.

I løbet af året har det forventede resultat ændret sig i forbindelse med budgetopfølgningerne. Ved den første budgetopfølgning (T1) var forventningen, at VIA samlet set ville ende med et overskud på 4 mio. kr., og i anden budgetopfølgning (T2) var forventningen til resultatet et overskud på 8 mio. kr.

VIA har i 2024 haft investeringer for i alt 60 mio. kr., heraf udgør køb af Campus Randers 39 mio. kr.

### **Afrapportering på den strategiske rammekontrakt for 2022-2025**

Det er ledelsens vurdering, at der på rammekontraktens fire strategiske mål overordnet set er sket solide fremskridt i realiseringen af målene.

### **Revision og revisionsprotokollat**

Årsrapporten er revideret af Deloitte, og der er udarbejdet revisionsprotokollat for årsrapport 2024.

Årsrapporten er i lighed med forudgående år forsynet med en 'blank påtegning', og Deloitte konkluderer i det udarbejdede revisionsprotokollat, at de afgiver en revisionspåtegning uden modifikationer, fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser. Desuden er alle tre bemærkninger (Kina, TAW og projekter) fra tidligere revisionsprotokollater lukket i forbindelse med revisionens gennemgang. Der er således ikke længere særlige forhold, som bestyrelsen skal forholde sig til.

Revisionsprotokollatet redegør for det ansvar, som påhviler ledelse, bestyrelse og revision, og redegør for de forretningsgange og udvalgte områder, som revisionen har gennemgået. Deloitte fremhæver i revisionsprotokollatet særligt, at VIA har hensigtsmæssige processer og interne kontroller til at understøtte regnskabsaflæggelsen. Desuden fremhæver Deloitte, at de vurderer en generel høj kvalitet i ledelsesberetning, målrapportering og overholdelse af gældende lovgivning.

### **Administrative fællesskaber**

Årsrapporterne for de tre administrative fællesskaber er en del af VIAs samlede regnskab.

## Behandling af punktet

Registreret revisor Lars Jørgen Madsen og statsautoriseret revisor Tommy Schormand Johansen fra Deloitte deltager ved behandlingen af punktet.

Desuden deltager koncernøkonomichef Lars Peter Schou og regnskabschef Pia West Christensen i behandlingen af punktet.

Årsrapporter og revisionsprotokollen vil efterfølgende blive tilsendt bestyrelsen til digital underskrift.

## Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen:

1. behandler og godkender årsrapporten for 2024
2. behandler og godkender revisionsprotokollatet for 2024
3. behandler og godkender de administrative fællesskabers årsrapporter for 2024
4. bemyndiger koncernøkonomichef Lars Peter Schou og regnskabschef Pia West Christensen til at foretage den digitale indberetning af årsrapport og revisionsprotokollat til Uddannelses- og Forskningsministeriet.

---

## 9. VIAs låneportefølje frem mod 2030 (16:00-16:30)/KIBU

Sagsnr.: A24-77843

Sagsbehandler: Marian Korsgaard Klit Thorup (MKLI) | VIA

### Bilag

1. Scenarieberegninger, Beierholm

### Sagsfremstilling

Bestyrelsen har ønsket at drøfte VIAs låneportefølje med fokus på udviklingen i de kommende år. VIAs låneportefølje udgør samlet set 1.55 mia.kr. pr. 31. december 2024. Låneporteføljen fordeler sig således:

- 0,71 mia.kr. fast forrentede obligationslån/kontantlån svarende til 46%
- 0,84 mia.kr. variabel forrentede lån svarende til 54%
- Der er anvendt SWAP og renteloft, hvorfor fordelingen er 64% fast og 36% variabel

VIA har fået uvildig bistand fra Beierholm til at analysere låneporteføljen og til at opstille en række mulige handlinger og scenarier.

Det er Beierholms vurdering, at VIAs fast forrentede lån er optaget med en så attraktiv rente (1-1½ %), at det ikke vil være økonomisk rentabelt at ændre på disse lån. Beierholms anbefaling er, at der i stedet fremadrettet arbejdes med de lån, der er optaget med variabel rente.

Efter den 1. januar 2021 er det ikke længere muligt for VIA at anvende afdragsfrihed eller særlige finansielle instrumenter som SWAP og renteloftsaftaler, da en ny bekendtgørelse forhindrer det. Eksisterende aftaler kan dog fortsætte, men kan ikke forlænges. Lån kan kun optages ud fra en positivliste, der forsimpelt er:

- Fast forrentede lån med afdrag
- Variabelt forrentede lån med afdrag

Der er særligt tre forhold, der vurderes som kritiske:

1. I 2030 udløber afdragsfriheden for tre lån med en restgæld på i alt 250 mio.kr. Ydelserne (rente, bidrag og afdrag) på disse lån vil udgøre ca. 18 mio.kr. mod en udgift på 11 mio.kr. i 2024 da lånene skal afdrages over de efterfølgende 20 år.
2. I 2025-2035 udløber en række finansielle instrumenter (SWAP, renteloft), der har fungeret således, at lån med variabel rente kan betragtes som lån med fast rente. Dermed kan den besluttede 60-40 fordeling mellem fast forrentede lån og variabelt forrentede lån ikke længere opretholdes uden, at der optages/konverteres flere lån med fast rente.



3. Den nævnte 60-40 balance kan vurderes som en relativt risikobetonet finansiel strategi, der giver en budgetmæssig usikkerhed. Det kan overvejes at ændre denne fordeling til f.eks. 70-30 for at skabe en mindre afhængighed af udsving i renten. Risikopræmien (forøgede ydelsesbetalinger) for denne større sikkerhed vil være i størrelsesordenen 2,5 mio.kr., som VIAs udgifter vil vokse med. Risikopræmien afhænger af forskellen mellem lån med fast rente og variabel rente.

Beierholm peger på følgende fire handlingsmuligheder:

1. I forbindelse med udløb af afdragsfriheden i 2030 konverteres lånene til lån med 30 års afdrag
2. Der skal frem mod 2030 omlægges lån fra variabel rente til fast rente for omkring 200 mio. kr. med henblik på at fastholde den nuværende 60-40-balance. Dette skal ske successivt i de kommende år og i takt med at lånene skal refinansieres.
3. Skal balancen mellem fast- og variabel rente rykkes til 70-30, så vil det indebære, at der skal omlægges lån for yderligere ca. 150 mio. kr.
4. Der kan overvejes løbetidsforlængelser at andre eksisterende lån med afdrag men henblik på at reducere ydelsen

Når de finansielle markeder fungerer normalt, vil den variable rente oftest være lavere end den fast rente, da investorerne indregner en risikopræmie for at binde renten i op til 30 år. VIAs udgifter til ydelser vil med disse fire handlinger derfor have to forskellige effekter:

1. Faldende ydelser som følge af forlængelse af løbetiden fra 20 til 30 år.
2. Stigende ydelser som følge af konvertering af lån fra variabel rente til fast rente.

Det er Beierholms vurdering, at det vil være muligt at fastholde ydelserne stort set på det nuværende niveau, hvis alle fire handlingsmuligheder anvendes i sammenhæng. Udviklingen på de finansielle markeder og renteniveauet kan naturligvis påvirke denne konklusion.

Da omlægningerne m.v. bedst sker løbende i de kommende år i forbindelse med de naturlige refinansieringer, vurderes det, at det vil være det økonomisk mest fordelagtige for VIA at opstille finansielle målsætninger frem mod 2030, fremfor at foretage en stor omlægning på én gang.

Der er som bilag opstillet tre scenarier for mulige handlinger:

- a) Null-scenariet, hvor VIA ikke ændrer på hverken løbetid eller renteform
- b) Forlængelse af løbetiden på de afdragsfrie lån, hvor afdragsfriheden udløber i 2030 fra 20 til 30 år.
- c) Omlægning af lån med henblik på at opnå en langsigtet balance på de nuværende 60-40 (incl. scenarie b)
- d) Omlægning af lån med henblik på at opnå en langsigtet balance på 70-30 (incl. scenarie b)

Scenarierne viser de økonomiske konsekvenser i det nuværende finansielle marked.

Den økonomiske effekt fremgår at bilag fra Beierholm.

Til Beierholms beregninger kan der knyttes følgende bemærkninger:

Beierholm har i deres analyse taget udgangspunkt i de rente- og markedsforhold, der var gældende i januar 2025, da den fremtidige udvikling på de finansielle markeder er vanskelige at forudse. Alle tal og analyser skal derfor læses med dette forbehold.

I både scenarierne B, C og D er der indregnet effekten af løbetidsforlængelse, da nye fastforrentede lån typisk optages med en løbetid på 30 år. Dette giver i udgangspunktet en gevinst på ydelsen selv om renten bliver højere.

*Fra Beierholm deltager partner Uffe Black Jensen og rådgiver Kristoffer Norup Thomsen. Fra VIA deltager koncernøkonomichef Lars Schou og regnskabschef Pia West Christensen i behandlingen af dette punkt.*

## Indstilling

Det indstilles at bestyrelsens drøfter VIAs låneportefølje med henblik på beslutning om, at:

- a) VIAs strategi for finansiell risikostyring ændres med henblik på at målsætningen for balancen mellem fast forrentede og variabelt forrentede lån frem mod 2030 arbejdes hen imod en 70-30 fordeling.
- b) Den reviderede finansielle strategi fremlægges til bestyrelsens godkendelse på bestyrelsesmødet i juni 2025.

- c) Lån med afdragsfrihed løbetidsforlænges løbende i forbindelse med udløb af afdragsfriheden
- d) Økonomi arbejder sammen med finansielle rådgivere om at tilpasse låneporteføljen i perioden frem til 2030 med henblik på at opnå den nye målsætning, herunder løbetidsforlængelser af eksisterende lån med afdrag.

---

## 10. Budgetmål og budgetforudsætninger 2026 (16:30-16:45)/KIBU

Sagsnr.: A24-77843

Sagsbehandler: Marian Korsgaard Klit Thorup (MKLI) | VIA

### Bilag

Ingen

### Sagsfremstilling

Som opstart på budgetprocessen for budget 2026 og overslagsårene 2027-2029 skal der fastsættes overordnede budgetmål. De overordnede budgetmål vil senere indgå som forudsætninger for det tekniske budget. I lighed med 2024 får bestyrelsen budgetmål og -forudsætninger til godkendelse på april mødet og derudover en kort status på budget 2026 på mødet i juni.

De overordnede budgetmål er mål for overskud (resultatkrav), det forventede investeringsomfang, der ikke er lånefinansieret eller finansieret på anden vis (investeringsramme) og størrelsen på strategisk pulje.

De opstillede mål, særligt i overslagsårene, vil kunne påvirkes at økonomien i den forventede uddannelsesreform.

#### Resultatkrav

Som en del af VIAs strategi for finansiell risikostyring indgår et mål om at tilpasse VIAs likviditet hvert år med henblik på at sikre et tilstrækkeligt årligt overskud på budgettet til at kunne finansiere afdrag på VIAs lån. Afdrag på lån indgår ikke direkte i VIAs budget som en udgiftspost, men skal bl.a. ses i sammenhæng med VIAs likviditet, årets afskrivninger og investeringer. VIAs afdrag på lån afhænger blandt andet af det fremtidige renteniveau, da faldende rente automatisk medfører højere afdrag på de variabelt forrentede lån.

VIAs strategi for finansiell risikostyring angiver et overskudsmål på 1,5 % af omsætningen svarende til ca. 28 mio. kr.

VIA har en række afdragsfrie lån, hvor afdragsfriheden udløber i slutning af 2020'erne, hvor de vil blive omlagt til lån med en afdragsprofil. Som følge heraf vil VIAs afdrag på lån blive større fra 2030. Det er ikke lovligt for VIA at forlænge afdragsfriheden. Det er vurderingen, at et overskudsmål på 1,5 % er et passende niveau for at imødekomme dette. Der har pågået et udredningsarbejde med støtte fra uvildig finansrådgiver, der på bestyrelsesmødet i april 2025 fremlægger deres resultater.

Direktionen foreslår derfor, at der budgetlægges med et overskud på 28,0 mio. kr. i årene 2026-2029.

#### Investeringsrammen

Investeringer er materielle anlægsaktiver med en værdi over 50.000 kr. Investeringer omkostningsføres i regnskabet over en årrække gennem afskrivninger i takt med at aktivet anvendes.

Investeringer, der er særligt omfangsrige (erhvervelse af bygninger, større ombygninger m.v.), og derfor ofte er lånefinansierede, er ikke en del af rammen for investeringer. Særligt omfangsrige investeringer kræver særskilt beslutning.

Til udarbejdelse af investeringsbudgettet for 2025 har der været en proces med afdækning af investeringsbehovet. På denne baggrund er det vurderingen, at investeringsrammen kan fastholdes på 22 mio. kr. for budget 2026 og

overslagsårene 2027-2029. Der er tale om en nettoramme og dermed likviditetspåvirkning. Til udarbejdelse af investeringsbudgettet 2026 vil der være en indsamling af investeringsbehov for 2026-2029.

Det skal bemærkes, at den forventede reform af VIAs uddannelser kan medføre et forøget investeringsbehov i forbindelse med omstillingen. Det er vurderingen at VIAs økonomi er tilstrækkelig solid til at kunne dække dette behov såfremt det medfører en udvidelse af investeringsrammen.

Direktionen foreslår at investeringsrammen for 2026-2029 i lighed med 2025 fastsættes til 22 mio. kr. årligt.

#### Strategisk pulje

I budget 2025 blev der besluttet en ramme for strategisk pulje på 27 mio. kr. årligt i 2025-2028. I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2025 besluttede direktionen at flytte 5 mio. kr. i bevilling fra strategisk pulje til fast ramme for Kommunikation, og at rammen for strategisk pulje reduceres tilsvarende i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2026.

Direktionen foreslår derfor at rammen for strategisk pulje for 2026-2029 er 22 mio. kr. årligt.

Direktionen ønsker som tillæg til strategisk pulje at afsætte en særskilt pulje til implementering af reformen, som skal anvendes på omstrukturering. Da reformen og den økonomiske ramme endnu er ukendt ønsker direktionen at afvente beslutning om størrelsen på puljen.

Direktionen foreslår derfor at der afsættes en særskilt reformpulje og beløbet fastsættes, når reformøkonomien er kendt.

*Koncernøkonomichef Lars Peter Schou deltager i behandlingen af punktet.*

#### **Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen godkender:

1. Der budgetlægges med et overskud på 28,0 mio. kr. i årene 2026 – 2029.
2. Der budgetlægges med en investeringsramme på 22,0 mio. kr. i 2026-2029
3. Der budgetlægges med en ramme til strategisk pulje på 22,0 mio. kr. i årene 2026-2029
4. Der budgetlægges med en særskilt reformpulje, når vi kender økonomien bag reformen

---

## **11. Lukket punkt**

Sagsbehandler: Marian Korsgaard Klit Thorup (MKLI) | VIA

---

## **12. Pause (16:55-17:05)**

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

Pause

---

## **13. Lukket punkt.**

Sagsbehandler: Kirsten Suhr Bundgaard (KIBU) | VIA

---

## 14. Lukket punkt

Sagsbehandler: Bjarne Grøn (BJGR) | VIA

---

## 15. Orientering. Opfølgning på strategiseminar den 30. januar 2025 (17:35-17:50)/GISH

Sagsnr.: A24-77395

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

### Bilag

Notat vedr. opfølgning på strategiseminar den 30. januar 2025

### Sagsfremstilling

Som opsamling på bestyrelsens strategiseminar den 30. januar og de fem forudgående interviews er der udarbejdet et notat (jf. bilag), der sammenfatter hovedpointerne fra drøftelserne og interviewene. Notatet vil indgå i og kvalificere det videre strategiarbejde.

På mødet vil Gitte Sommer Harrits give en kort orientering om de næste skridt i strategiprocessen.

På bestyrelsesmødet i juni vil bestyrelsen blive præsenteret for direktionens foreløbige bud på temaer, der kan indgå i VIAs kommende strategi, med henblik på kvalificering og prioritering.

### Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

---

## 16. Skriftlig orientering. Kommende bestyrelsesmøder.

Sagsnr.: A24-76231

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

### Bilag

Årshjul 2025 (lukket bilag)

### Sagsfremstilling

Til bestyrelsens orientering er årsplan 2025 med et foreløbigt overblik over de kommende bestyrelsesmøder vedlagt som bilag.

### Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

---

## 17. Skriftlig orientering. Referat af møde i forretningsudvalget.

Sagsnr.: A24-77606

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

### Bilag

Referat af FU-møde den 20. januar 2025 (lukket bilag)

### Sagsfremstilling

Bestyrelsens orienteres om referat af møde i forretningsudvalget den 20. januar 2025.

### Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

---

## 18. Eventuelt (17:50-17:55)

Sagsbehandler: Elvir Maleskic (EM) | VIA

### Eventuelt