

Budget 2023

Århus Statsgymnasium

1. Indledning

I det følgende beskrives endeligt budget 2023 for Århus Statsgymnasium.

Det er bestyrelsen, der efter indstilling fra rektor træffer endelig beslutning om skolens budget. Bestyrelsen tager normalt stilling til et foreløbigt budget i november/december måned forud for budgetåret og godkender et endeligt budget i marts i budgetåret, hvor både den aktuelle finanslov og regnskabsresultatet for det foregående år kendes. Udkast til foreløbigt og endeligt budget drøftes i samarbejdsudvalget forud for bestyrelsens behandling. Processen for godkendelse af det endelige budget 2023 har været forsinket idet finansloven for 2023 som følge af folketingsvalget først er blevet vedtaget i maj 2023.

Alle undervisningsaktiviteter på Århus Statsgymnasium finansieres efter Børne- og Undervisningsministeriets regler om taxameterstyring, hvor de enkelte taxametre fastlægges på de årlige finanslove. Der er et undervisningstaxameter, et færdiggørelsestaxameter, et taxameter til fag på A-niveau, et taxameter for fællesudgifter og et taxameter for bygningsdrift samt et pædagogikumtaxameter og flere taxametre for brobygning. Taxametrene udløses pr. elev, og suppleres med et institutionstilskud og et uddannelsesgrundtilskud, der er uafhængigt af antal elever. Alle indtægter indgår i skolens samlede budget, og der er ingen bindinger på anvendelsen af de enkelte taxameterindtægter.

Budget 2023 er udarbejdet med udgangspunkt i taksterne på finansloven for 2023 og de aktuelt kendte aktivitetsforudsætninger.

Med hensyn til aktivitetsforudsætninger i budgettet har Børne- og Undervisningsministeriet den 15. maj 2023 udmeldt endelig kapacitet for det kommende skoleår. Kapaciteten er for Århus Statsgymnasium fastsat til et nyoptag af elever svarende til 8 nye klasser pr. 1. august 2023. Der er hermed tale om en væsentlig kapacitetsbegrænsning i forhold til den af ministeriet tidligere udmeldte beregningstekniske kapacitet og den ligeledes af ministeriet udmeldte foreløbige kapacitet, hvor der i begge tilfælde var fastsat et nyoptag af elever svarende til 9 nye klasser pr. 1. august 2023.

Den nye kapacitetsbegrænsning medfører en betydelig indtægtsnedgang, og hermed et noget strammere budget for 2023 og de følgende år end forventet ved bestyrelsens godkendelse af det foreløbige budget for 2023. Indtægtsnedgangen skyldes nedgang i undervisningsaktiviteter, og det er derfor nødvendigt at tilpasse antallet af lærerårsværk til den nye, mindre undervisningsaktivitet. Dette kan ikke ske uden afskedigelser, som vil blive iværksat snarest.

Selv om der straks tages skridt til at iværksætte de nødvendige afskedigelser vil det på grund af gældende opsigelsesvarsler og lovhjælmede fratrædelsesgodtgørelser mv. ikke være muligt at opnå de nødvendige besparelser på lønområdet i 2023. Der kan derfor ikke tilvejebringes balance mellem udgifter og indtægter i 2023, og der må imødeses et underskud på op mod 1 mio. kr.

Det forventes, at det med den nødvendige tilpasning af lønudgifterne vil være muligt at opnå budgetbalance i 2024. Den forholdsvis markante opbremsning i undervisningsaktiviteterne – som må forventes at fortsætte også til skoleåret 2024/25 og følgende år – stiller imidlertid meget store krav til både planlægning og økonomistyring. Det må forudses, at både planlægning og økonomistyring samtidig vil udfordres af meget store forskelle undervisningsårgangene imellem – dette som følge af, at skolen i 2022 fik pålagt et ekstraordinært stort optag af elever svarende til 12 nye klasser.

2. Finanslov 2023

De væsentligste elementer i finansloven for 2023 er følgende:

- Der er en række mindre besparelser på undervisningstaxametre mv. Besparelserne begrundes med nedsættelse af færdiggørelsestaxametre, effektivisering som følge af ny betalingsform for Digital Post, effektivisering som følge af implementering af 16. fase af Statens indkøbsprogram, effektivisering som følge af nyt IT-system til SU, finansiering af ændringer på erhvervsuddannelserne samt prisbesparelser på ydelser leveret af Statens Administration, Statens IT og Økonomistyrelsen. En tidligere annonceret besparelse på markedsføringsudgifter er ikke medtaget i den nye finanslov.
- De generelle pris- og lønstigninger er fastsat til 3,9 procent, og prisreguleringen for bygningstakster udgør 7,8 procent. Løn- og prisreguleringen ligger hermed betydeligt højere end sædvanligt.

Taksterne på finansloven for 2023 vises nedenfor, hvor også taksterne for 2022 er medtaget. Taxametertaksterne for 2023 er i oversigten vist inkl. pris og lønregulering. Grundtilskud, uddannelsesgrundtilskud og særligt tilskud til fredede bygninger prisreguleres ikke.

Takstoversigt:

Finanslov 2023 sammenlignet med 2022

Takster i kroner:	FL2023	FL2022
Undervisningstaxameter	57.240	55.170
Færdiggørelsestaxameter	13.500	13.750
Tillægstakster til fag på A-niveau	11.180	10.760
Taxameter til fællesudgifter	6.690	6.490
Bygningstaxameter	8.260	7.660
Pædagogikumtaxameter	306.910	295.590
Grundtilskud	1.922.370	1.922.370
Uddannelsesgrundtilskud	1.614.150	1.614.150
Særligt tilskud til fredede bygninger	1.600.000	1.600.000

Når der tages højde for pris- og lønstigninger medfører finansloven for 2023 samlet set en takstreduktion på 0,4 pct., svarende til ca. 332 kr. pr. årselev (opgjort i 2023 priser).

3. Budgetrammen for 2023 og forventninger til 2024 – 2028

Budgetrammen for 2023 kan med udgangspunkt i finansloven for 2023 og den i maj 2023 udmeldte kapacitetsbegrænsning opgøres til 68,2 mio. kr. (inkl. særligt tilskud til fredede bygninger på 1,6 mio. kr. og ekskl. eventuelle tilskud til pædagogikumkandidater, brobygning og efteruddannelse mv.). Der er i denne beregning taget udgangspunkt i oprettelse af 8 nye 1. g. klasser pr. 1. august 2023 og i, at frafald i løbet af året holder sig inden for det forventede. Det forventede samlede elevtal er estimeret med udgangspunkt i seneste aktivitetsindberetning til Børne- og Undervisningsministeriet medio marts 2023.

Med de aktuelt kendte bevillingsforudsætninger og med kapacitetsfastlæggelse svarende til et årligt nyoptag på 8 klasser fra og med 2023 kan de forventede budgetrammer for perioden 2024 til 2028 beregnes til følgende:

Oversigt: Forventede budgetrammer i perioden 2023 til 2028 – mio. kr.

Budgetår	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Budgetramme	68,2	65,4	61,6	54,5	53,5	53,5**
Minus ift 2023		-2,8	-6,6	-13,7	-14,7	-14,7
Minus ift foregående år		-2,8	-3,8	-7,1	-1,0	0

* Pris- og lønniveau svarende til budget 2023, inkl. særligt tilskud til fredede bygninger og ekskl. eventuelle tilskud til pædagogikumkandidater og brobygning mv.

**For efterfølgende finansår forventes alt andet lige et tilsvarende bevillingsniveau

Perioden frem til 2025 er præget dels af de to ekstra 2022 klasser, dels af virkningen af den tidligere og ikke mindst den nye kapacitetsbegrænsning, som medfører et betydeligt fald i elevtal og hermed undervisningsaktivitet. Budgetrammen påvirkes fra og med 2025 yderligere i negativ retning som følge af bortfald af et midlertidigt løft af de gymnasiale uddannelser, som blev indført på finansloven for 2021, og samtidig bliver de ekstra klasser fra 2022 optaget studenter. Alt i alt bliver der behov for en markant tilpasning til mindre bevillinger. Fra 2027 og fremefter vil aktivitets- og indtægtsniveauet alt andet lige ligge på et stabilt, men betydeligt lavere niveau, end der kendes i dag. Århus Statsgymnasium har gennem en lang årrække frem til 2020 haft en samlet kapacitet med elever svarende til 30 klasser, hvilket vurderes som passende i forhold til skolens bygninger, og i forhold til at sikre et højt kvalitativt udbud af studieretninger og fag. Det synes dog med de aktuelle

kapacitetsbegrænsninger og flytning af elever til andre gymnasier ikke muligt at fastholde disse mål, selv om Århus Statsgymnasium gennem mange år har været et af de mest søgte gymnasier i byen. Der forekommer heller ikke umiddelbart realistisk fx at udleje ubenyttede dele af skolen til andre formål.

4. Budget 2023 - drift

Dette afsnit indeholder en nærmere beskrivelse af forslag til budget for 2023.

Forventede indtægter

Opgørelsen af forventede indtægter i budgetåret 2023 er baseret på finansloven for 2023. Det er antal elever og fastholdelse af elever, som afgør skolens samlede indtægter. Der er i vurderingen af indtægter i 2023 taget udgangspunkt i det aktuelle antal elever og prognoser for det nye skoleår, hvor der jf. ovenfor tages udgangspunkt i nyoptag af elever svarende til 8 nye 1.g. klasser.

Med udgangspunkt i taxametrene på finansloven for 2023 og et optag af elever svarende til 8 nye klasser pr. 1. august 2023 kan der opstilles følgende estimat for skolens indtægtsgrundlag i 2023.

Finanslov 2023:	Indtægtsgrundlag	Kroner
Undervisningstaxameter		46.633.428
Færdiggørelsestaxameter		3.240.000
Tillægstakster til fag på A-niveau		1.363.960
Taxameter til fællesudgifter		5.285.100
Bygningstaxameter		6.525.400
Institutionstilskud		1.922.370
Uddannelsesgrundtilskud		1.614.150
Tilskud fredede bygninger		1.600.000
I alt		68.184.408

Det fremgår af oversigten, at taksterne på finanslovsforslaget for 2023 forventes at udløse en samlet taxameterindtægt på 68,2 mio. kr. i 2023. Derudover forventes der tilskud til gennemførelse af igangværende og planlagte pædagogikumforløb på ca. 0,5 mio. kr. Den samlede forventede bevilling i 2023 udgør hermed 68,7 mio. kr. Dette beløb er udgangspunktet for de mere konkrete budgetangivelser nedenfor.

Der kan desuden i løbet af 2023 komme nogle mindre bevillinger til brobygning, gymnasiereform-relateret kompetenceudvikling samt eventuelle kompetencefondsmidler mv. Sådanne endnu ikke kendte særbevillinger er ikke indregnet i budgetforslaget, og vil typisk blive anvendt til merudgifter i forbindelse med de ”øremærkede” formål, de bevilges til.

Forventede lønudgifter

Størstedelen af skolens budget anvendes til løn, hvor løn til lærerne udgør hovedparten. Undervisningsaktiviteter, medarbejdersammensætning, overenskomstmæssige ændringer og udvikling med hensyn til anciennitet, alder, pension, barsel og sygefravær mv. har stor betydning for den samlede lønomkostning, og der vil derfor altid være usikkerhed knyttet til vurderingen af det kommende års udgift til lærerløn.

Der er i vurderingen af lønudgifterne i 2023 taget udgangspunkt i Silkeborg Datas (skolens lønbureau) forventninger til lønudgifter (inkl. kendte overenskomstmæssige lønstigninger), nedsat tid, fratræden/evt. genansættelse, merarbejde, engangsvederlag og flexjob- og barselsordning mv. Der er forudsat et årsværkforbrug proportionalt tilsvarende forbruget i indeværende år, reduceret for virkningen af bortfald af Store Bededag.. Antallet af klasser reduceres fra 31 i skoleåret 2022/23 til 29 i skoleåret 2023/24. Det er med den meget sene kapacitetsudmelding og gældende opsigelsesvarsler mv. ikke muligt at indregne det heraf følgende mindre årsværkforbrug fuldt ud i 2023.

Skolens lønudgift i 2023 kan budgetteres som følger:

Lønbudget 2023	kroner
Løn til pædagogisk personale*	50.100.000
Lønudgifter ifm afskedigelser	500.000
Løn til øvrigt personale**	3.600.000
Lønudgift i alt	54.200.000

*Løn til pædagogisk personale omfatter lønudgifter forbundet med gennemførelse af undervisningen samt løn til rektor, vicerektor og uddannelsesledere.

**Løn til øvrigt personale omfatter løn til administration og pedeller mv.

Øvrige driftsomkostninger

Der er i forslag til budget for 2023 afsat 10,9 mio. kr. til øvrige driftsomkostninger. Af det samlede beløb vedrører ca. 1,0 mio. kr. skat og afskrivning mv., og ca. 9,9 mio. kr. vedrører ordinære driftsomkostninger.

Budgetteringen af de enkelte ordinære udgiftsområder tager udgangspunkt i det tilsvarende budget for 2022, hvor der ud fra konkret og kritisk vurderinger af udgiftsudvikling og behov mv. er indarbejdet nogle justeringer. Det bemærkes, at skolens driftsomkostninger i 2020 og 2021 var påvirket af Corona epidemien, hvor der på nogle områder var merudgifter, og på andre områder mindredgifter. I 2022 har en atypisk og uforudset prisudvikling på særligt energi og håndværkerydelser mv.

påvirket omkostningsniveauet, og denne påvirkning er i en vis udstrækning fortsat ind i 2023. Det betyder alt i alt, at det korthistoriske budgetteringsgrundlag er mere usikkert end vanligt.

Driftsbudgettet for 2023 er lidt større end det tilsvarende budget for 2022, hvilket afspejler det aktuelle skøn over udvikling i priser, udgifter og forbrug. Der er i lighed med budgetåret 2022 afsat 150 t.kr. mere end tidligere til undervisningsmidler til fagene og andre undervisningsrelaterede driftsomkostninger. Fordelingen af det samlede budget til øvrige driftsudgifter i budget for 2023 fremgår af bilag 1.

Ordinær bygningsdrift og vedligehold

Skolens forvaltning og drift af bygninger, dvs. lånoptagelse, ejendomsskatter, moderniseringer og vedligehold mv. finansieres dels over den økonomi og de vilkår, der blev aftalt med Børne- og Undervisningsministeriet i forbindelse med bygningsovertagelsen i 2010 og dels gennem bygningstaxametre, der fastlægges på de årlige finanslove.

Der er i budget 2023 afsat 4,6 mio. kr. til den ordinære bygningsdrift, hvilket er en anelse over niveauet fra budget 2022. Den indregnede stigning er dog ikke tilstrækkelig til at dække den forventede prisudvikling, og der skal derfor udvises påpasselighed. Det afsatte beløb skal dække udgifter til indvendig og udvendig vedligehold, renteudgifter, ejendomsskat og afskrivninger på bygninger.

Et særligt tilskud til vedligehold af fredede bygninger på 1,6 mio. kr. årligt indgår i budgetforslaget, jf. ovenfor. Størstedelen af skolens bygningsmasse er enten opført eller reoveret for ca. 10 år siden. Det betyder, at vedligeholdelsesstanden generelt er forholdsvis god, men også at der for at fastholde bygningens gode stand skal være opmærksomhed på de vedligeholdelsesbehov, som naturligt begynder at opstå efter en ca. 10-årig periode.

Skolen er, på grund af bygningsfredning, omfattet af en obligatorisk ordning med periodiske bygningssyn, hvor en særlig udnævnt kongelig bygningsinspektør gennemgår bygningsmassen og udarbejder en 10-årig vedligeholdelsesplan. Denne vedligeholdelsesplan indgår sammen med skolens egne vurderinger af vedligeholdelsesbehovet i planlægningen og prioriteringen af afsatte vedligeholdelsesmidler.

Der skal inden for de førstkommende år iværksættes større reoverings- og vedligeholdelsesarbejder i skolens festsal samt i det nordøstlige hjørne (plan 200) - herunder bl.a. mellemgangareal (fysiklokaler, studievejledning mv.) og studieområdet. Der skal i denne sammenhæng tages stilling til, hvordan studieområde og udeareal på sigt kan indgå mere hensigtsmæssigt i undervisningen. Tilsvarende gælder for den tidligere pedelbolig og rektorbolig, hvor mulige fremtidige anvendelser skal overvejes i forbindelse med vedligehold og reovering. Planlægning og prioritering af større vedligeholdelsesarbejder mv har i 2022 været påvirket af store og uforudsete prisstigninger på materialer og håndværkerydelser mv., og det er endnu ikke muligt helt at forudsige, hvordan udviklingen på disse områder vil være i 2023.

Der er ikke for nuværende taget stilling til, hvordan anlægsprojekter ud over ordinær vedligehold kan finansieres. Det er dog i budgetåret 2023 være muligt at finansiere enkelte projekter over skolens egenlikviditet.

Budgettets fordeling på vedligehold, renteudgifter, ejendomsskat og afskrivninger fremgår af bilag 1. I bilag 1 vises desuden oplysninger om kapitalbevægelser i form afdrag på realkreditlån. Renteudgifter indgår i driftsbudgettet. Den seneste ajourførte vedligeholdelsesplan vedlægges som bilag 2. Vedligeholdelsesplanen tager udgangspunkt i konstaterede vedligeholdelsesbehov, som løbende prioriteres i forhold til de økonomiske muligheder på drifts- og investeringsbudgettet.

De samlede driftsudgifter

Det fremgår af bilag 1, at der under de aktuelt kendte forudsætninger, og med et 2023 nyoptag svarende til 8 klasser, budgetteres med et underskud på 1 mio. kr. Der er i 2023 som beskrevet ovenfor større usikkerhed end sædvanligt knyttet til udviklingen i omkostninger, ligesom udgifter i forbindelse med afskedigelser og fratrædelser endnu ikke kan opgøres.

5. Budgetforslag 2023 – investeringer og likviditet

Investeringer og anskaffelser over 50.000 kr. indgår i henhold til statens og Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsregler ikke i det ordinære driftsbudget, men afskrives i stedet over en årrække. Det er derfor nødvendigt at arbejde med et særligt investeringsbudget for denne type udgifter.

Der blev i 2018 indført investeringsrammer på det statslige selvejeområde, hvilket betyder, at institutioner på Børne- og Undervisningsministeriets selvejeområde samlet set skal overholde en på finansloven fastlagt investeringsramme. Det har tidligere været skolens bestyrelse, som har haft det fulde ansvar for fastlæggelse af investeringsrammer som en del af skolens budget.

Århus Statsgymnasium har i marts 2023 meldt ind, at der i perioden 2023 til 2026 budgetteres med følgende investeringer i anlæg, inventar, udstyr og immaterielle anlægsaktiver:

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
	Budget	Forventet	Forventet	Forventet	Forventet
anlæg	2,0*	4,8**	1,0	1,0	1,0
udstyr/inventar	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2

*påbegyndelse af renovering af festsal, mellemgang og studieområde

**videreførelse af renovering af festsal, mellemgang og studieområde samt påbegyndelse af renovering af rektorbolig. Af det samlede beløb på 4,8 mio. kr. forventes det, at 3 mio. kr. kan finansieres via fonde mv. (rektorbolig).

Det fremgår af oversigten, at der i 2023 forventes en investeringsaktivitet på ca. 2,0 mio. kr. til anlæg. Beløbet skal anvendes til renovering og opgradering af skolens festsal, mellemgang og studieområde. Det er forventningen, at arbejdet kan påbegyndes i 2023 og herefter fuldføres over en 2-3 årig periode. I 2024 forventes det endvidere, at det vil være muligt at påbegynde en renovering af skolens gamle rektorbolig. Rektorboligen er fredet, hvilket bl.a. har konsekvenser i forhold til mulighederne for at anvende bygningen til undervisningsformål. Der vil på denne baggrund blive søgt fondsmidler og lign. i en forventet størrelsesorden på ca. 3 mio. kr. til delvis finansiering af bygningsrenoveringen. For perioden 2025 til 2027 budgetteres der med årlige anlæg i størrelsesordenen 1 mio. kr., som forventes anvendt til løbende bygningsforbedringer, herunder særligt faglokaler mv.

Der er desuden i den omfattede periode planlagt med årlige investeringer i udstyr og inventar på 1,2 mio. kr. Der vil dels være tale om udstyr og inventar i forbindelse med de nævnte anlægsprojekter, og dels ordinære indkøb af udstyr og inventar, som i henhold til statens regnskabsregler skal aktiveres og afskrives.

I forbindelse med projektering af den planlagte renovering af skolens festsal har det i foråret 2023 vist sig, at loftet i festsalen er i en noget ringere tilstand end forudset. Det må derfor forventes, at det allerede i 2023 kan blive nødvendigt at iværksætte en omfattende og omkostningstung renovering/udskiftning af loftet. De økonomiske konsekvenser heraf og betydningen for prioritering af drifts-, renoverings- og vedligeholdelsesopgaver i øvrigt er endnu ikke fuldt belyst, men er under afklaring.

Investeringer og det regnskabsmæssige afløb i form af afskrivninger samt afdrag på lån påvirker skolens likviditet. Den forventede likviditetsvirkning af kommende års investeringer mv. fremgår af bilag 3. 10-årig likviditetsoversigt. Renovering af rektorbolig indgår ikke i opstillingen, og dette projekt forudsætter særskilt finansiering på anslået 3 mio. kr. Der er i oversigten i bilag 3 forudsat et underskud på 1,0 mio. kr. i 2023 og budgetbalance med nulresultat i 2024 og følgende år. Der er forudsat et løbende likviditetsbehov/likviditetsreserve svarende til ca. 2 måneders løn.

Der er i vurderingen af behovet for fremtidige investeringer taget udgangspunkt i, at flere planlagte projekter, som har været ramt af forsinkelser på grund af først Corona og siden uventede prisstigninger på materialer og håndværkerydelser mv., nu kan gennemføres indenfor de førstkommende år. På lidt længere sigt vil der være behov for løbende investeringer til bygningsforbedringer samt til udstyr og inventar.

Det fremgår af oversigten i bilag 3, at det i 2023 og under de opstillede forudsætninger vil være muligt at selvfinansiere planlagte investeringer uden lånoptagelse. Såfremt de aktuelle måltal for ønsket likvidbeholdning fastholdes vil det i 2024 alt andet lige være nødvendigt at tilvejebringe anden finansiering for at fastholde den planlagte investeringstakt. Oplagte handlemuligheder vil være:

- Likvidsikring til ønsket niveau gennem etablering af kassekredit-ordning
- Eventuelle driftsoverskud kan indgå i investeringsplanlægningen

- Planlagte investeringer kan nedjusteres eller udskydes
- Der kan tilvejebringes specifik ekstern finansiering, typisk gennem lånoptagelse/ny realkreditbelåning

Det bemærkes, at der knytter sig betydelige usikkerheder til såvel den økonomiske udvikling som de anvendte forudsætninger, og at derfor skal foretages en yderligere, konkret vurdering af finansieringsmulighederne før iværksættelse af større investeringer/anlægsprojekter.

6. Budget 2023 – opsummering

Det samlede budget for 2023 kan med de ovenfor beskrevne forudsætninger og forslag opsummeres på følgende måde:

Budget 2023, mio. kr:

Forventet indtægt	-68,7
Udgiftsbudget:	
Løn	54,2
Øvrige driftsudgifter (inkl. skat og afskrivninger)	10,9
Bygningsdrift	4,6
Driftsunderskud	1,0
Investeringsbudget	3,2
Afdrag på gæld	2,0
Samlede afskrivninger og kurstab	2,0

Bilag 1: Finanslov 2023		BUDGET 2023	
		Budget 23	Budget 22*
109999	Indtægtsført bevilling i alt	-68.700.000	-64.200.000
189899	Personaleomkostninger i alt	54.200.000	49.600.000
	Resultat efter løn	-14.500.000	-14.600.000
220000	Andre ord driftsomkostn		
221001	Rejser og befording	700.000	700.000
222010	Repræsentation	650.000	600.000
223230	AES	30.000	30.000
225510	Varme	700.000	600.000
225520	EI	850.000	450.000
225530	Vand	60.000	75.000
225540	Renovation	60.000	45.000
226010	Køb af IT-varer til forbrug	350.000	350.000
226510	Køb af IT-tjenesteydelser	1.700.000	1.700.000
227010	Revisor	160.000	180.000
227020	Køb af tjenesteydelser	650.000	500.000
227025	Alarmer	360.000	300.000
227030	Rengøring og lign.	1.400.000	1.400.000
227040	Kompetenceudv. kurser	350.000	300.000
227050	Telefon og abonnement	50.000	50.000
227060	Porto	5.000	5.000
228005	Konsulentbistand	60.000	50.000
228020	Inventar under 50.000	250.000	260.000
228060	Kontorartikler	35.000	40.000
228065	Bøger og pjecer	10.000	15.000
228075	Avis, tidsskrift, kontingent	60.000	80.000
228080	Uvmidler, fagene	400.000	400.000
228082	Undervisning, andre udgifter	750.000	650.000
228085	Undervisningsmidler/reserve mv	100.000	100.000
228090	Varekøb Pedeller	10.000	10.000
228095	Diverse/kurstab	200.000	200.000
229999	Andre ord. drifts.omk. I alt	9.950.000	9.090.000
163010	Husleje/leasing	10.000	20.000
209889	Af- og nedskrivning	600.000	600.000
219999	Andre driftsindt	-70.000	0
259010	Renteindtægter	-60.000	0
309999	Skatter og afgifter	470.000	430.000
	I alt	950.000	1.050.000
	I ALT	10.900.000	10.140.000
	Resultat efter ordinær drift	-3.600.000	-4.460.000
	Bygningsdrift		
223020	Vedligehold	2.200.000	2.000.000
	Renteudgifter	950.000	1.000.000
	Grundskyld	250.000	260.000
	Afskrivninger bygning	1.200.000	1.200.000
	Bygningsdrift i alt	4.600.000	4.460.000
	Underskud efter efter bygningsdrift og i alt	1.000.000	0

	Investeringsbudget:		
	IT	600.000	300.000
	Inventar	600.000	900.000
	Bygninger/Installationer	2.000.000	
	I alt investering	3.200.000	1.200.000
	Afdrag på gæld		
953298	Afdrag realkreditlån	2.000.000	2.000.000
	Afskrivninger i alt		
	Kurstab	200.000	200.000
	Ordinære afskrivninger		
	Bygninger	1.200.000	1.200.000
	IT	100.000	100.000
	Inventar	500.000	500.000
	I alt	2.000.000	2.000.000

*Budgettal for 2022: det godkendte budget for 2022, hvor udgangspunktet var et nyoptag svarende til 11 klasser.

Bilag 2: Drift-, renoverings- og vedligeholdelsesplan

Drift og vedligeholdelses økonomi ekskl. Moms - nov. 2022										
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Terræn	109.400,00	19.400,00	51.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
Hovedbygning og tilbygning	4.350.955,47	3.607.730,00	2.416.030,00	2.469.930,00	1.007.730,00	466.030,00	582.730,00	432.730,00	466.030,00	432.730,00
Idrætsbygninger	101.800,00	43.450,00	228.300,00	1.800,00	206.800,00	1.800,00	43.450,00	1.800,00	1.800,00	131.800,00
Pedel og rektorbolig	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	1.768.000,00	1.768.000,00	768.000,00	18.000,00	18.000,00
Serviceaftaler	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00	678.197,00
I alt	5.258.352,47	4.366.777,00	3.391.927,00	3.187.327,00	1.930.127,00	2.933.427,00	3.091.777,00	1.900.127,00	1.183.427,00	1.280.127,00

Oversigten omfatter både drift og vedligehold og der kan ikke direkte sammenlignes med budgetposterne i skolens overordnede budget.

Bilag 3: Likviditetsbudget

Vurdering pr. maj 2023,

opgjort i mio. kr.

Bilag 3: Likviditetsbudget

Budget 2023

Budgetår - mio.kr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
afdrag på lån	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,2	2,2	2,2	2,2
budget anlæg*	2,0	1,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
budget IT/udstyr	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
afskrivning anlæg	-1,4	-1,6	-1,7	-1,8	-1,9	-2,0	-2,1	-2,2	-2,3	-2,3
afskrivning IT/udstyr	-0,4	-0,8	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
kurstab	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
likvidvirkning	3,2	2,5	1,2	1,1	1,0	0,9	0,9	0,8	0,7	0,7
likvider v 0 resultat**	10,3	7,8	6,6	5,5	4,5	3,6	2,7	1,9	1,2	0,5
fastlagt beholdning	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
likvidoverskud	1,3	-1,2	-2,4	-3,5	-4,5	-5,4	-6,3	-7,1	-7,8	-8,5

*rektorbolig 3 mio. kr. i 2024 ej medtaget - der forudsættes finansiering via fonde eller anden ekstern finansiering

**for 2023 er forudsat et driftsunderskud på 1,0 mio. kr.