

Budget 2024

Århus Statsgymnasium

1. Indledning

I det følgende beskrives endeligt budget 2024 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.

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 2024 er udarbejdet med udgangspunkt i taksterne på finansloven for 2024 og de aktuelt kendte aktivitetsforudsætninger. Der er kun få ændringer i den vedtagne finanslov i forhold til det finanslovsforslag, som dannede grundlag for det foreløbige budget 2024, som bestyrelsen godkendte i december 2023.

Med hensyn til aktivitetsforudsætninger i budgettet har Børne- og Undervisningsministeriet den 1. februar 2024 offentliggjort de foreløbige kapaciteter for skoleåret 2024-2025. De foreløbige kapaciteter for Århus Statsgymnasium er fastsat til et nyoptag af elever svarende til 8 nye klasser pr. 1. august 2024.

Hermed fastholdes den kapacitetsbegrænsning, som Børne- og Undervisningsministeriet udmeldte den 15. maj 2023 og den såkaldte beregningstekniske kapacitet udmeldt den 1. september 2023. Den foreløbige kapacitet vil senest den 24. april 2024 blive fulgt op med en endelig kapacitet.

Kapacitetsbegrænsningen fra 2023 og den forventede fastholdelse heraf i de kommende år medfører en betydelig indtægtsnedgang, og hermed et noget strammere budget for 2024 og de følgende år end tidligere forventet. Indtægtsnedgangen skyldes nedgang i antal elever og undervisningsaktiviteter,

og det vil derfor fortsat være nødvendigt at tilpasse antallet af lærerårsværk mv. til en ny og mindre undervisningsaktivitet.

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 også må forventes at fortsætte til skoleåret 2025/26 og følgende år – stiller imidlertid meget store krav til både planlægning og økonomistyring, og det må forudses, at både planlægning og økonomistyring samtidig vil udfordres af meget store forskelle undervisningsårgangene imellem – det sidste en følge af, at skolen i 2022 fik pålagt et ekstraordinært stort optag af elever svarende til 12 nye klasser.

2. Finanslov 2024

De væsentligste elementer i forslag til finanslov for 2024 er følgende:

- Et tidligere særtilskud til kvalitetsløft fra finanslov 2020 videreføres ikke i 2024 (svarer til knap 0,2 mio. kr. for Århus Statsgymnasium). Hertil kommer et par mindre besparelser på undervisnings- og fællesudgiftstaxametre mv. Besparelserne begrundes med effektivisering som følge af implementering af 17. fase af Statens indkøbsprogram og tidligere besluttet omprioritering til erhvervsuddannelserne.
- De generelle pris- og lønstigninger er fastsat til 4,4 procent, og prisreguleringen for bygningstakster udgør 12,4 procent. Løn- og prisreguleringen ligger hermed betydeligt højere end sædvanligt.

Taksterne på forslag til finansloven for 2024 vises nedenfor, hvor også taksterne for 2023 er medtaget. Taxametertaksterne for 2024 er i oversigten vist inkl. løn- og prislønregulering. Grundtilskud, uddannelsesgrundtilskud og særligt tilskud til fredede bygninger løn- og prisreguleres ikke.

Takstoversigt: Finanslov 2024 sammenlignet med finanslov 2023

Takster i kroner:	FL2024	FL2023
Undervisningstaxameter	59.710	57.240
Færdiggørelsestaxameter	14.120	13.500
Tillægstakster til fag på A-niveau	11.670	11.180
Taxameter til fællesudgifter	6.970	6.690
Bygningstaxameter	9.280	8.260
Pædagogikumtaxameter	320.410	306.910
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 forslag til finansloven for 2024 samlet set en takstreduktion på 0,1 pct., svarende til ca. 60 kr. pr. årselev (opgjort i 2024 priser).

3. Budgetrammen for 2024 og forventninger til 2025 – 2028

Budgetrammen for 2024 kan med udgangspunkt i finansloven for 2024 og den i februar 2024 udmeldte kapacitet opgøres til 69 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 2024 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 pr. september 2023.

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

Oversigt: Forventede budgetrammer i perioden 2024 til 2028* – mio. kr.

Budgetår	2024	2025	2026	2027	2028
Budgetramme	69,0	64,0	57,2	56,2	56,2**
Minus ift 2024		-4,9	-11,7	-12,8	-12,8
Minus ift foregående år		-4,9	-6,8	-1,0	0

* Pris- og lønniveau svarende til budget 2024, 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

De førstkommende budgetår præges dels af de ekstra 2022 klasser, dels af virkningen af de gennemførte kapacitetsbegrænsninger, som medfører et betydeligt fald i elevtal og hermed undervisningsaktivitet. Budgetrammen påvirkes fra og med 2025 yderligere i negativ retning af bortfald af et midlertidigt løft af de gymnasiale uddannelser, som blev indført på finansloven for 2021 samtidig med, at de ekstra klasser fra 2022 bliver studenter. Alt i alt bliver der behov for en markant tilpasning til mindre bevillinger i de kommende budgetår. 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 2024 - drift

Dette afsnit indeholder en nærmere beskrivelse af budgettet for 2024.

Forventede indtægter

Opgørelsen af forventede indtægter i budgetåret 2024 er baseret på finansloven for 2024.

Det er antal elever og fastholdelse af elever, som afgør skolens samlede indtægter. Der er i vurderingen af indtægter i 2024 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 forslag til finanslov for 2024 og et optag af elever svarende til 8 nye klasser pr. 1. august 2024 kan der opstilles følgende estimat for skolens indtægtsgrundlag i 2024:

Forslag til finanslov 2024:

Indtægtsgrundlag	Kroner
Undervisningstaxameter	46.066.265
Færdiggørelsestaxameter	3.360.560
Tillægstakster til fag på A-niveau	1.085.310
Taxameter til fællesudgifter	5.707.036
Bygningstaxameter	7.598.464
Institutionstilskud	1.922.370
Uddannelsesgrundtilskud	1.614.150
Tilskud fredede bygninger	1.600.000
I alt	68.954.155

Det fremgår af oversigten, at taksterne på finanslovsforslaget for 2024 forventes at udløse en samlet taxameterindtægt på 69,0 mio. kr. i 2024. Derudover forventes der tilskud til gennemførelse af igangværende og planlagte pædagogikumforløb på ca. 0,2 mio. kr. Der er givet tilsagn om et tilskud vedrørende gymnasireformrelateret kompetenceudvikling på ca. 0,4 mio. kr. Den samlede forventede bevilling i 2024 udgør hermed 69,6 mio. kr. Dette beløb er udgangspunktet for de mere konkrete budgetangivelser nedenfor.

Der kan desuden i løbet af 2024 komme nogle mindre bevillinger til brobygning 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 2024 taget udgangspunkt i registreringerne i Silkeborg Data (skolens lønbureau) om aktuelle lønudgifter til fastansat personale, tillagt en pulje (godt 4,6 pct. på helårsbasis) til dækning af nye overenskomstmæssige lønstigninger. Desuden er der indlagt estimater for den økonomiske virkning af nedsat tid, fratræden/evt. genbesættelse, 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 29 i skoleåret 2023/24 til 28 i skoleåret 2024/25.

Skolens lønudgift i 2024 kan budgetteres som følger:

Lønbudget 2023	kroner
Løn til pædagogisk personale*	49.400.000
Løn til øvrigt personale**	3.900.000
Lønudgift i alt	53.300.000

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

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

Øvrige driftsomkostninger

Der er i budgettet for 2024 afsat 10,2 mio. kr. til øvrige driftsomkostninger. De 10,2 mio. kr. består af ca. 1 mio. kr. til afskrivninger og Copydan afgift. Dertil kommer ca. 10,4 mio. kr. vedrørende ordinære driftsomkostninger og en modsatrettet indtægt på 1,2 mio. kr. vedr. andre driftsindtægter og renteindtægter.

Budgetteringen af de enkelte ordinære udgiftsområder tager udgangspunkt i det tilsvarende budget for 2023, hvor der ud fra konkrete og kritiske vurderinger af udgiftsudvikling og behov mv. er indarbejdet nogle justeringer. Det bemærkes, at der for flere af skolens driftskonti har været en atypisk og uforudset prisudvikling siden Corona epidemien, som gør budgetteringsgrundlaget mere usikkert end vanligt.

Driftsbudgettet for 2024 er lidt mindre end det tilsvarende budget for 2023. Hertil kommer udviklingen i prisudviklingen, hvilket i praksis betyder, at det er nødvendigt at reducere forbruget, hvis budgettet skal overholdes. Der er i lighed med budgetåret 2022 og 2023 afsat 150 t.kr. ekstra til undervisningsmidler til fagene og andre undervisningsrelaterede driftsomkostninger, hvilket vurderes nødvendigt af hensyn til det store 2022 optag. Fordelingen af det samlede budget til øvrige driftsudgifter i budgettet for 2024 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 budgettet for 2024 afsat 6 mio. kr. til den ordinære bygningsdrift, hvilket er 1,4 mio. kr. mere end i budget 2023. Der er indregnet 1 mio. kr. ekstra vedrørende lægning af gulvet i festsalen. Det afsatte beløb skal dække udgifter til indvendigt og udvendigt 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 renoveret for godt 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. De senere års klimaændringer, herunder særligt stigende regnmængder, gør det desuden nødvendigt at skærpe opmærksomheden i forhold til behov for klimatilpasning af bygninger og udearealer.

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 er i 2022 og 2023 taget initiativer til et større renoverings- og vedligeholdelsesarbejde i skolens festsal samt i det nordøstlige hjørne (plan 200) - herunder bl.a. mellemgangareal (fysiklokaler, studievejledning mv.) og studieområdet. Det har i forbindelse med dette arbejde vist sig, at en ikke forudset renovering af loftsstrukturen i skolens festsal er nødvendig, bl.a. for at imødegå eventuelle fremtidige sikkerhedsrisici ved en ny og ændret anvendelse af loftsstrukturen til ophæng af lyd- og lysteknik. Det betyder, at renoveringen af festsalen bliver noget mere omkostningstung end forventet. Det er ikke muligt/hensigtsmæssigt at opdele renoveringsprojektet i flere etaper, og der afsættes derfor 4 mio. kr. til dette anlægsformål i 2024. Renovering af studieområde og mellemgang udskydes for at give plads til festsalsrenoveringen til 2025 og 2026.

Tilsvarende udskydes tidligere planer om at påbegynde renovering af skolens tidligere rektorbolig. Der er endnu ikke skaffet ekstern finansiering til projektet, som på grund af en række fredningsbegrænsninger kun i begrænset omfang kan relateres til egentlige undervisningsformål, og derfor også kun i begrænset omfang kan finansieres over ordinære statstilskud, som er øremærket til undervisningsformål. Det er med de aktuelt kendte præmisser, herunder kapacitetsbegrænsning mv., næppe realistisk at påbegynde rektorboligprojektet før 2028.

Generelt gælder, at prisudviklingen på materialer og håndværkerydelser mv. siden Corona epidemien har været præget af større usikkerhed end vanligt, og at planlægning og prioritering af vedligehold- og renoveringsopgaver derfor er præget af større usikkerhed end vanligt. Der er ikke for nuværende taget stilling til, hvordan større vedligeholdelses-, renoverings- og anlægsprojekter ud over ordinært vedligehold konkret skal finansieres i de kommende år. Det er dog i budgetåret 2024 muligt at finansiere festsalsprojektet over skolens egen likviditet, dvs. uden tilvejebringelse af ekstern finansiering.

Budgetforslagets fordeling på vedligehold, renteudgifter, ejendomsskat og afskrivninger fremgår af bilag 1. I bilag 1 vises desuden oplysninger om kapitalbevægelser i form af afdrag på realkreditlån. Renteindtægter og -udgifter indgår i driftsbudgettet. Den seneste ajourførte vedligeholdelsesplan vedlægges som bilag 2. Vedligeholdelsesplanen tager udgangspunkt i konstaterede vedligeholdelses- og renoveringsbehov, som løbende prioriteres i forhold til de økonomiske muligheder på drifts- og investeringsbudgettet. Det vil fremover være nødvendigt med en skærpet opmærksomhed og prioritering i forhold til behov for klimatilpasning af bygninger og udearealer, særligt i forhold til stigende regnmængder.

De samlede driftsudgifter

Det fremgår af bilag 1, at der under de aktuelt kendte forudsætninger, og med et 2024 optag svarende til 8 klasser, budgetteres med balance mellem indtægter og udgifter. Der er dog som beskrevet ovenfor nogen usikkerhed knyttet til udviklingen i både løn- og driftsomkostninger, ligesom planlægningen af større vedligeholdelses- og renoveringsopgaver endnu ikke er helt på plads.

5. Budget 2024 – 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 2024 meldt ind, at der i perioden 2024 til 2028 budgetteres med følgende investeringer i anlæg, inventar, udstyr og immaterielle anlægsaktiver:

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
anlæg	4,0*	2,4**	2,4**	0	1***
udstyr/inventar	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2

*Renovering af festsal

**Renovering af mellemgang og studieområde

***Renovering af rektorbolig med start i 2028 med en indledende projektering mv. Der forudsættes en hel eller delvis fondsfinansiering.

Det fremgår af oversigten, at der i 2024 forventes en investeringsaktivitet på 5,2 mio. kr., som i al væsentlighed vil medgå til renovering af skolens festsal. I 2025 og 2026 forventes det, at mellemgang og studieområde kan renoveres, og der er planlagt en investeringsudgift på 2 gange 2,4 mio. kr. til dette formål. Desuden planlægges der 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 renoveringsprojekter, og dels ordinære indkøb af udstyr og inventar, som i henhold til statens regnskabsregler skal aktiveres og afskrives.

Den tidligere planlagte renovering af skolens gamle rektorbolig udskydes indtil 2028, idet det aktuelt ikke har været muligt at tilvejebringe fondsmidler og lign. til finansiering af bygningsrenoveringen.

Investeringer og afdrag på lån samt det regnskabsmæssige resultat uden afskrivninger og kurstab påvirker skolens likviditet. Den forventede likviditetsvirkning af kommende års investeringer mv. fremgår af bilag 3., med en 10-årig likviditetsoversigt. Der er i oversigten i bilag 3 indregnet resultatet for 2023 og en budgetbalance med nulresultat i 2024 og følgende år. Der er forudsat et løbende likviditetsbehov/likviditetsreserve svarende til ca. 2 måneders løn.

Det fremgår af oversigten i bilag 3, at det i 2024 under de opstillede forudsætninger vil være muligt at finansiere festsalsprojektet uden tilvejebringelse af ekstern finansiering. I 2025 vil det med de opstillede forudsætninger være muligt at finansiere driften og investeringerne igennem den opsparede likviditet. I 2026 og de kommende år vil det dog alt andet lige være nødvendigt at tilvejebringe anden finansiering, hvis den planlagte investeringstakt skal fastholdes. 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 der derfor skal foretages en yderligere, konkret vurdering af finansieringsmulighederne før iværksættelse af større investeringer/anlægsprojekter.

6. Budget 2024 – opsummering

Det samlede budgetforslag for 2024 kan med de ovenfor beskrevne forudsætninger og forslag opsummeres på følgende måde:

Budget 2024, mio. kr:

Forventet indtægt -69,6

Udgiftsbudget:

Løn 53,3

**Øvrige driftsudgifter (inkl. Renter,
Copy Dan og afskrivninger)** 10,4

Bygningsdrift 5,9

Driftsunderskud 0

Investeringsbudget 5,2

Afdrag på gæld 2,0

Samlede afskrivninger og kurstab 2,0

Bilag 1: FL 2024 - december 2023

11.03.24		Budget 2024	Budget 23
109999	Indtægtsført bevilling i alt	-69.600.000	-68.700.000
189899	Personaleomkostninger i alt	53.300.000	54.200.000
	Resultat efter løn	-16.300.000	-14.500.000
220000	Andre ord driftsomkostn		
221001	Rejser og befordring	500.000	700.000
222010	Repræsentation	900.000	650.000
223230	AES	30.000	30.000
225510	Varme	500.000	700.000
225520	EI	500.000	850.000
225530	Vand	65.000	60.000
225540	Renovation	80.000	60.000
226010	Køb af IT-varer til forbrug	400.000	350.000
226510	Køb af IT-tjenesteydelser	1.750.000	1.700.000
227010	Revisor	180.000	160.000
227020	Køb af tjenesteydelser	1.270.000	650.000
227025	Alarmer	380.000	360.000
227030	Rengøring og lign.	1.500.000	1.400.000
227040	Kompetenceudv. kurser	350.000	350.000
227050	Telefon og abonnement	50.000	50.000
227060	Porto	5.000	5.000
228005	Konsulentbistand	0	60.000
228020	Inventar under 50.000	400.000	250.000
228060	Kontorartikler	40.000	35.000
228065	Bøger og pjecer	15.000	10.000
228075	Avis, tidsskrift, kontingent	70.000	60.000
228080	Uvmidler, fagene	400.000	400.000
228082	Undervisning, andre udgifter	800.000	750.000
228085	Undervisningsmidler/reserve mv	100.000	100.000
228090	Varekøb Pedeller	15.000	10.000
228095	Diverse/kurstab	200.000	200.000
229999	Andre ord. drifts.omk. I alt	10.500.000	9.950.000
163010	Husleje/leasing	0	10.000
209889	Af- og nedskrivning	600.000	600.000
219999	Andre driftsindt	-775.000	-70.000
259010	Renteindtægter	-450.000	-60.000
223250	CopyDan	475.000	470.000
	I alt	-150.000	950.000
	I ALT	10.350.000	10.900.000
	Resultat efter ordinær drift	-5.950.000	-3.600.000
	Bygningsdrift		
223020	Vedligehold	3.500.000	2.200.000
	Renteudgifter	950.000	950.000
	Grundskyld	300.000	250.000
	Afskrivninger bygning	1.200.000	1.200.000
	Bygningsdrift i alt	5.950.000	4.600.000
	Overskud efter ordinær drift og bygningsdrift i alt	0	1.000.000

	Investeringsbudget:		
	IT	600.000	600.000
	Inventar	600.000	600.000
	Bygninger/Installationer	4.000.000	2.000.000
	I alt investering	5.200.000	3.200.000
	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

Bilag 2: Drift-, renoverings- og vedligeholdelsesplan

Drift og vedligeholdelses økonomi ekskl. moms*

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Terræn	419.400	51.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
Hovedbygning og tilbygning	1.268.000	2.066.030	2.246.730	2.149.930	656.030	882.730	432.730	466.030	1.007.730	432.730
Idrætsbygninger	191.800	228.300	1.800	76.800	1.800	236.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Pedel og rektorbolig	18.000	18.000	18.000	18.000	768.000	18.000	1.768.000	1.768.000	18.000	18.000
Serviceaftaler	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776	690.776
Udskiftning gulv i festsal	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alle bygninger diverse										
I alt	3.587.976	3.054.506	2.976.706	2.954.906	2.136.006	1.847.706	2.912.706	2.946.006	1.737.706	1.162.706

*Oversigten omfatter både drift, renovering og vedligehold, og der kan ikke direkte sammenlignes med budgetposterne i skolens overordnede budget. Der skelnes i oversigten ovenfor ikke mellem udgifter, som driftsføres, og investeringer, som afskrives over en årrække.

Der er medtaget 1 mio. kr. vedrørende festsal projektet, da det vedrører vedligehold og renovering af festsalen. De øvrige investeringer til festsal projektet anlægsregistreres og er ikke medtaget i oversigten. Anlægsgdelen af projektet er budgetteret til 4 mio. kr. til afholdelse i 2024.

Bilag 3: Likviditetsbudget - budget 2024

Vurdering pr. marts 2024

opgjort i mio. kr.

Budgetår - mio.kr.	2023*	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
afdrag på lån	2,0	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1	2,2	2,2	2,2	2,2
budget anlæg**	0,6	4,0	2,4	2,4	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
budget IT/udstyr	0,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
afskrivning anlæg	-1,9	-1,9	-2,1	-2,2	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
afskrivning IT/udstyr	0,0	-0,1	-0,5	-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	0,6	5,0	2,9	2,1	-0,4	0,6	0,7	0,7	-0,3	-0,3
likvider v 0 resultat***	16,1	11,1	8,2	6,0	6,4	5,9	5,2	4,5	4,8	5,1
fastlagt beholdning	8,6	8,6	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
likvidoverskud	7,5	2,5	0,2	-2,0	-1,6	-2,1	-2,8	-3,5	-3,2	-2,9

*forventet regnskab

**rektorbolig fra 2028 ej medtaget

***for 2023 er indregnet et driftsoverskud på 0,9 mio. kr.