

Foreløbigt Budget 2023

Århus Statsgymnasium

1. Indledning

I det følgende beskrives forslag til foreløbigt 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.

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.

Forslag til foreløbigt budget 2023 er udarbejdet med udgangspunkt regeringens forslag til finanslov for 2023. Finansloven forventes færdigforhandlet og vedtaget i december 2023.

I budgetudkastet tages der udgangspunkt i en aktivitetsforudsætning om optagelse af elever svarende til 9 nye klasser pr. 1. august 2023. Aktivitetsforudsætningen er valgt med udgangspunkt i den af Børne- og Undervisningsministeriet udmeldte beregningstekniske kapacitet, som er første led i den aktuelt gældende plan for fastlæggelse af kapaciteter til det kommende skoleår. Der vil efter planen og i henhold til en nærmere fastlagt proces blive udmeldt foreløbige kapaciteter pr. 1. februar 2023 og endelige kapaciteter pr. 15. maj 2023.

2. Forslag til finanslov 2023

De væsentligste elementer i forslag til finanslov for 2023 er følgende:

- Der er en række besparelser på undervisningstaxametre mv. Besparelserne begrundes med nedsættelse af færdiggørelsestaxametre, reduktion af markedsføringsudgifter, 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. Særligt den annoncerede besparelse af markedsføringsudgifter vejer tungt, og vil på Århus Statsgymnasium udgøre ca. 0,4 mio. kr., såfremt den gennemføres. Århus Statsgymnasium har ingen udgifter til markedsføring, og besparelsen vil derfor skulle findes andre steder.
- 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.
- Aftaler i forbindelse med implementering af 16. fase af Statens indkøbsprogram er trådt i kraft pr. 1. januar 2022, og der udmøntes på denne baggrund en dispositionsbegrænsning for 2022.

Taksterne på forslag til finanslov for 2023 vises nedenfor, hvor også taksterne for 2022 er medtaget. Taxametertaksterne i oversigten er vist inkl. pris og lønregulering.

Takstoversigt:

Forslag til finanslov 2023* sammenlignet med 2022

Takster i kroner:	FFL2023**	FL2022
Undervisningstaxameter	56.860	55.170
Færdiggørelsestaxameter	13.520	13.750
Tillægstakster til fag på A-niveau	11.180	10.760
Taxameter til fællesudgifter	6.700	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

*Børne- og Undervisningsministeriet har oplyst, at der er fejl i undervisnings- og færdiggørelsestaksterne, som skal reduceres med 0,2 pct. Fejlen vil blive korrigeret på ændringsforslaget til finansloven.

**Taksterne på FFL 2023 er i forventet løn- og prisniveau 2023. Grundtilskud, uddannelsesgrundtilskud og tilskud til fredede bygninger prisreguleres ikke.

Ved teknisk opregning af 2022 taksterne til 2023 prisniveau giver de foreslåede takster på forslag til finanslov 2023 en takstreduktion på 695 kr. pr. årselev, svarende til en bevillingsreduktion på 0,9 procent. Der kan som nævnt ske takstændringer på den endelige finanslov for 2023.

3. Budgetrammen for 2023 og forventninger til 2024 – 2028

Budgetrammen for 2023 kan med udgangspunkt i finanslovforslaget for 2023 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 9 nye 1. g. klasser pr. 1. august 2023 og i, at frafald i løbet af året holder sig inden for det forventede. Den tilsvarende budramme for 2022 udgjorde efter finanslovens vedtagelse 64,2 mio. kr. Der var her forudsat et nyoptag svarende til 11 klasser, og budgetrammen blev på denne baggrund opjusteret til 64,6 mio. kr. Budgetrammen for 2023 skal aktivitetsmæssigt dække merudgifter svarende til ca. 1,4 klasse på helårsbasis.

Med de aktuelt kendte bevillingsforudsætninger og med kapacitetsfastlæggelse svarende til et årligt nyoptag på 9 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

Budgetår	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mio. kr.*	68,2	67,4	65,5	59,8	59,8	59,1**

* 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 kapacitetsbegrænsning, som betyder faldende elevtal. Budgetrammen påvirkes fra og med 2025 af bortfald af et midlertidigt løft af de gymnasiale uddannelser, som blev indført på finansloven for 2021. Samtidig bliver de ekstra klasser fra 2022 optaget studenter, og der bliver herefter behov for markant tilpasning til mindre bevillinger. Fra og med budgetåret 2028 vil aktivitets- og indtægtsniveauet alt andet lige ligge på et stabilt, men 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 planer om kapacitetsfastlæggelse 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.

4. Budget 2023 - drift

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

Forventede indtægter

Opgørelsen af forventede indtægter i budgetåret 2023 er baseret på forslag til finanslov 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 9 nye 1.g. klasser.

Med udgangspunkt i taxametrene på forslag til finanslov for 2023 og en forventning om optag af elever svarende til 9 nye klasser pr. 1. august 2023 kan der opstilles følgende estimat for skolens indtægtsgrundlag i 2023.

Forslag til finanslov 2023 - Indtægtsgrundlag	Kroner
Undervisningstaxameter	46.625.200
Færdiggørelsestaxameter	3.244.800
Tillægstakster til fag på A-niveau	1.363.960
Taxameter til fællesudgifter	5.293.000
Bygningstaxameter	6.525.400
Institutionstilskud	1.922.370
Uddannelsesgrundtilskud	1.614.150
Tilskud fredede bygninger	1.600.000
I alt	68.188.880

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 pædagogikumforløb på ca. 0,3 mio. kr. Den samlede forventede bevilling i 2023 udgør hermed 68,5 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-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. Hertil kommer, at 2023 er overenskomstår, hvilket betyder, at der kan komme ændringer i grundløn og overenskomstaftalte tillæg.

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 tilsvarende forbruget i indeværende år. Antallet af klasser forventes at blive reduceret fra 31 i skoleåret 2022/23 til 30 i skoleåret 2023/24, og det heraf følgende mindre årsværkforbrug er indregnet. Der forventes aktuelt ikke at blive behov for afskedigelser til skoleåret 2023/24.

Skolens lønudgift i 2023 kan budgetteres som følger:

Lønbudget 2023	kroner
Løn til pædagogisk personale*	49.800.000
Løn til øvrigt personale**	3.800.000
Lønudgift i alt	53.600.000

*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.

Det tilsvarende budgetterede lønbudget for 2022 udgjorde 49.600 mio. kr. Lønbudgettet for 2022 blev efterfølgende opjusteret, idet årets nyoptag blev 12 klasser mod forventet 11 klasser.

Øvrige driftsomkostninger

Der er i forslag til foreløbigt budget for 2023 afsat 10,6 mio. kr. til øvrige driftsomkostninger. Af det samlede beløb vedrører 0,9 mio. kr. skat og afskrivning mv., og 9,7 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 især en atypisk og uforudset prisudvikling på særligt energi og håndværkerydelser

mv. påvirket omkostningsniveauet, og det synes pt. ikke muligt at forudsige, hvordan denne udvikling vil forløbe i 2023. Det betyder alt i alt, at det korthistoriske budgetteringsgrundlag er mere usikkert end vanligt.

Driftsbudgettet for 2023 er en lille smule større end det tilsvarende budget for 2022, hvilket afspejler det aktuelle skøn over udvikling i forbrug, priser og udgifter. 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 forslag til foreløbigt 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 forslag til foreløbigt budget for 2023 afsat 4,3 mio. kr. til den ordinære bygningsdrift, hvilket er lidt under budget 2022. Ændringen skyldes primært, at det har været nødvendigt at nedsætte budgettet til vedligehold med 0,1 mio. kr. for at opnå samlet budgetbalance. 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 renoveret 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 renoverings- og vedligeholdelsesarbejder i skolens festsal samt i det nordøstlige hjørne (plan 200) - herunder bl.a. mellemgangsbareal (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 renovering. 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 pt. ikke muligt at forudsige, hvordan udviklingen på disse områder vil være i 2023.

Der er ikke for nuværende taget stilling til, hvordan eventuelle anlægsprojekter ud over ordinær vedligehold under driften kan finansieres.

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 9 klasser, budgetteres med et nulresultat. Der vil i 2023 som beskrevet ovenfor være større usikkerhed end sædvanligt knyttet til udviklingen i såvel lønomkostninger som andre omkostninger.

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 november 2022 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

*skøn, som aktuelt ikke indgår i de statslige investeringsrammer

**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 foreløbigt 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.

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 årligt driftsresultat på nul fra og med 2023, og der forudsættes et løbende likviditetsbehov 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 frem til 2027 og under de opstillede forudsætninger vil være muligt at selvfinansiere planlagte investeringer uden lånoptagelse. Fra 2027 og fremefter er den frie likviditet opbrugt, og der skal tilvejebringes yderligere midler for at videreføre den beskrevne investeringstakt. Oplagte handleplaner kan være:

- Eventuelle driftsoverskud fra og med 2023 kan indgå i investeringsplanlægningen
- Planlagte investeringer kan nedjusteres eller udskydes
- Der kan tilvejebringes ekstern finansiering, typisk gennem lånoptagelse.

Henset til tidshorizonten og de betydelige usikkerheder, der knytter sig til såvel den økonomiske udvikling som de anvendte forudsætninger, vurderes det, at det aktuelt er tilstrækkeligt at fastholde opmærksomheden på udviklingen i det kommende år.

6. Budget 2023 – opsummering

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

Forløbigt budget 2023, mio. kr:	
Forventet indtægt	-68.500.000
Udgiftsbudget:	
Løn	53.600.000
Øvrige driftsudgifter (inkl. skat og afskrivninger)	10.590.000
Bygningsdrift	4.310.000
Resultat	0

Investeringsbudget	3,2
Afdrag på gæld	2,0
Samlede afskrivninger og kurstab	2,0

Bilag 1: FFL 2023**FORELØBIGT BUDGET 2023**

		Budget 23	Budget 22
109999	Indtægtsført bevilling i alt	-68.500.000	-64.200.000
189899	Personaleomkostninger i alt	53.600.000	49.600.000
	Resultat efter løn	-14.900.000	-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
223230	Husleje	0	10.000
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	150.000	180.000
227020	Køb af tjenesteydelser	600.000	500.000
227025	Alarmer	350.000	300.000
227030	Rengøring og lign.	1.400.000	1.400.000
227040	Kompetenceudv. kurser	300.000	300.000
227050	Telefon og abonnement	50.000	50.000
227060	Porto	5.000	5.000
228005	Konsulentbistand	50.000	50.000
228020	Inventar under 50.000	200.000	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	700.000	650.000
228085	Undervisningsmidler/reserve mv	100.000	100.000
228090	Varekøb Pedeller	10.000	10.000
228095	Diverse/kurstab	140.000	200.000
229999	Andre ord. drifts.omk. I alt	9.660.000	9.100.000
163010	Husleje/leasing	10.000	10.000
209889	Af- og nedskrivning	600.000	600.000
219999	Andre driftsindt	-70.000	0
259010	Renteindtægter	-60.000	0
309999	Skatter og afgifter	450.000	430.000
	I alt	930.000	1.040.000
	I ALT	10.590.000	10.140.000
	Resultat efter ordinær drift	-4.310.000	-4.460.000
	Bygningsdrift		
223020	Vedligehold	1.900.000	2.000.000
	Renteudgifter	950.000	1.000.000
	Grundskyld	260.000	260.000
	Afskrivninger bygning	1.200.000	1.200.000
	Bygningsdrift i alt	4.310.000	4.460.000
	Resultat efter bygningsdrift	0	0

Investeringsbudget:

	IT		300.000
	Inventar		900.000
	Bygninger/Installationer		
	I alt investering	0	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

Bilag 2: Vedligeholdelsesplan

Drift og vedligehold	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
Ildrætsbygninger	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
Alle bygninger diverse										
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

*Vedligeholdelsesplanen er udarbejdet med udgangspunkt i konstaterede vedligeholdelsesbehov, som løbende prioriteres i forhold til de økonomiske muligheder på drifts- og investeringsbudgettet. Forventede udgifter er i oversigten ikke splittet op efter forventet regnskabsmæssig registrering som drift eller anlæg.

Bilag 3: Likviditetsbudget

Budget 2023

Budgetår - mio.kr.	2022	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	2,1	2,2	2,2	2,2	2,2
budget anlæg*	0,0	2,0	1,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
budget IT/udstyr	0,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
afskrivning anlæg	-1,2	-1,4	-1,6	-1,7	-1,8	-1,9	-2,0	-2,1	-2,2	-2,3	-2,3
afskrivning IT/udstyr	-0,5	-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	-0,2
likvidvirkning	0,1	3,2	2,5	1,2	1,1	1,0	0,9	0,9	0,8	0,7	0,7
likvider v 0 resultat**	17,3	14,1	11,6	10,4	9,3	8,3	7,4	6,5	5,7	5,0	4,3
fastlagt beholdning	9,0	9,5	9,5	9,3	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
likvidoverskud	8,3	4,6	2,1	1,1	0,3	-0,7	-1,6	-2,5	-3,3	-4,0	-4,7

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

**forudsat underskud på 0,5 mio. kr. i 2022