

# Budget 2010

---

Budgetudkastet for 2010 er foreløbigt. Dette skyldes at skolen endnu ikke har fastlagt finansieringen af bygningsovertagelsen. I skrivende stund kendes prisen heller ikke.

Budgettet er udarbejdet på baggrund af følgende forudsætninger:

1. En elevtalsprognose der dels antager et uændret klassetal (dvs. 36 stx-klasser og 4 hf-klasser) og dels antager et frafald på godt 16 pct. i stx og godt 43 pct. i hf. Dvs. at i en 1g-klasse med 29 elever antages 24 at blive studenter og i en hf-klasse med 29 elever antages 17 at blive studenter.
2. Et uændret aktivitetsniveau på undervisningssiden.
3. Et forøget aktivitetsniveau på efteruddannelsessiden – i form af opstart af kompetenceudviklingsprogrammet (det 6. visionspunkt). Merudgifterne i forbindelse hermed anslås til ca. 150.000.
4. En forøget reserve til forsikringsbegivenheder som følge af at vi overtager ansvaret for den ydre klimaskærm. 870.000 kr. i 2010 mod 450.000 kr. i 2009.
5. En reserve til evt. investeringer i nye elektroniske tavler på 300.000 kr.
6. Et forøget lønbudget i administrationen, dels da det administrative personale er opnormeret med ½ årsværk samt ansættelsen af en kontorelev, dels da ændringen af ansættelsesforholdene for uddannelseslederne i 2009 medfører en anderledes fordeling af deres lønudgifter mellem undervisning og administration, som i praksis forøger ledelsesårsværkene med 1/3.
7. 1 pct. "buffer" i lønbudgettet (dvs. en lønreserve på ca. 600.000 kr.)

## *Bygningsoverdragelsen og budgettet*

Som nævnt indledningsvis er der fortsat en række ubekendte faktorer i tilknytning til bygningsoverdragelsen, som gør at budgettet er foreløbigt. Budgettet er udarbejdet, "som om" vi overtager bygningerne, og med følgende forudsætninger:

1. En købspris på ca. 48 mio.kr. Bygningerne vil blive afskrevet med udgangspunkt i denne købspris over 50 år med en scrapværdi på 15 pct.
2. En renovering af de naturvidenskabelige undervisningslokaler til en anslået pris på ca. 15 mio. kr.
3. En samlet finansiering af pkt. 1 og 2 ved optagelse af et fastforrentet realkreditlån med en rente på 5 pct. løbende over 30 år. (evt. "gevinster" ved alternativ finansiering – fx gennem flexlån – er således ikke indbudgetteret).
4. Det antages, at skolen udbedrer vedligeholdelseefterslæbet på baggrund af anbefalingerne i Carl Bros vedligeholdelsesrapport (dvs. at der anvendes godt 6 mio. kr. i 2010 hertil – primært som følge af udskiftning af taget på hovedbygningen. Dette påvirker ikke driften i nævneværdig grad, da forbedringerne afskrives over 30 år, men har stor effekt på likviditetsudviklingen i 2010).
5. Det antages, at realkreditinstitutterne vurderer bygningerne til en værdi, der er tilstrækkelig til realkreditfinansiering af både pkt. 1 og 2.

## *Likviditet*

I og med skolen overgår til fuldstændig selveje betyder skolens likviditet fremadrettet ganske meget for skolens handlefrihed. Store uventede investeringer som følge af skader på bygningerne skal enten

håndteres ved optagelse af lån eller ved hjælp af likviditeten. Ledelsen har valgt at udarbejde et budget, der antager 100 pct. "fremmed" finansiering af bygningsovertagelsen. Dvs. at skolen ikke selv skyder likviditet ind i overtagelsen.

Vi budgetterer med en likviditet ultimo 2009 på mindst 23 mio. kr. Skolen har således mulighed for at finansiere en del af købet af bygningerne. Men det indstilles, at skolen prioriterer at fastholde en høj likviditet. Primært af tre årsager:

1. Bygningsovertagelsen gør skolen mere sårbar overfor uforudsete udgifter. Hvis ikke der skal optages lån i forbindelse hermed skal skolen have en høj løbende likviditet.
2. Renterne netop nu er historisk lave. Dette gør det til et meget gunstigt tidspunkt at optage lån.
3. I forbindelse med overdragelsen af bygningerne fra staten til uddannelsesinstitutionerne opkræves der ikke stempelafgift (1,5 pct. af det lånte beløb). Dette vil der blive opkrævet fremadrettet. Det kan således være betragteligt billigere at finansiere en evt. pludselig skade/behov for tilbygning ved hjælp af likviditet frem for optagelse af lån.

#### *2011-2014*

Der er udarbejdet et 5-årigt budget (jf. vedlagte). Dvs. at der er et samlet budget for perioden 2010 til 2014. Budgettet for 2011 til 2014 er udarbejdet på baggrund af samme forudsætninger, som budgettet for 2010. Overskuddet er faldende i 2011 og frem. Det skyldes primært en forventning om faldende taxametertilskud. UVM har annonceret, at der skal skæres i taxameteret som følge af administrative fællesskaber; for SGs vedkommende forventes denne besparelse at svare til ca. 1 mio. kr. Herudover er taxametret først fuldt indfaset i 2011. Det betyder at SG "mister" yderligere 1 mio. kr. fra 2011 og frem.

Bestyrelsen tager alene stilling til budgettet for 2010, men 2011 til 2014 giver bestyrelsen et pejlemærke for udviklingen fremover.

#### *Indstilling*

Ledelsen *indstiller* på baggrund af ovenstående at bestyrelsen godkender det foreløbige budget for 2010, under forudsætning af at købsprisen er 48 mio. kr.

# Svendborg Gymnasium og HF

## Budget 2010 (Ved køb på 65 mil.)

|  | Note     | Budget (Rev)<br>2009 | Budget<br>2010     |
|--|----------|----------------------|--------------------|
| Statstilskud   | 1        | 77.529.265           | 87.022.317         |
| Deltagerbetaling og andre indtægter                      | 2        | 200.000              | 96.000             |
| <b>Omsætning i alt</b>                                   |          | <b>77.729.265</b>    | <b>87.118.317</b>  |
| Undervisningens gennemførelse                            | 3        | -57.418.594          | -57.766.997        |
| Markedsføring  | 4        | -154.211             | -120.000           |
| Ledelse og administration                                | 5        | -9.500.000           | -10.153.270        |
| Bygningsdrift  | 6        | -8.035.056           | -9.347.360         |
| <b>Driftsomkostninger i alt før afskrivninger</b>        |          | <b>-75.107.861</b>   | <b>-77.387.627</b> |
| Afskrivninger på inventar                                |          | -626.350             | -750.000           |
| Afskrivning på ejendom (Købspris 48,4 mill.)             |          |                      | -822.989           |
| Afskrivning Natur-gangen (Forbedring 15 mill)            |          |                      | -500.000           |
| Afskrivning på bygningsforbedringer (Efterslæb 6,3 mill) |          |                      | -210.064           |
| <b>Afskrivninger i alt</b>                               | <b>8</b> | <b>-626.350</b>      | <b>-2.283.053</b>  |
| <b>Driftsresultat før finansielle og prioritetsrente</b> |          | <b>1.995.054</b>     | <b>7.447.637</b>   |
| Prioritetsrente  |          |                      | -3.578.850         |
| Finansielle indtægter                                    | 9        | 450.000              | 396.000            |
| Finansielle omkostninger                                 | 10       | 36.000               | -53.250            |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                          |          | <b>414.000</b>       | <b>-3.236.100</b>  |
| <b>Årets resultat</b>                                    |          | <b>2.409.054</b>     | <b>4.211.537</b>   |
| Overskudsgrad i %  |          | 3                    | 5                  |

# Svendborg Gymnasium og HF

## Budget 2010

### Noter til Budgettet

|  | Budget<br>2009    | Budget<br>2010    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1 Statstilskud</b>  |                   |                   |
| Grundtilskud   |                   | 3.000.000         |
| Undervisningstilskud   |                   | 59.697.786        |
| Fællesudgiftstilskud   |                   | 8.010.828         |
| Bygningstilskud  |                   | 9.131.684         |
| Færdiggørelsestilskud  |                   | 5.415.100         |
| Pædagogikum  |                   | 775.632           |
| Overgangsordning   |                   | 991.288           |
| Forventet besparelser  |                   |                   |
| <b>Statstilskud i alt</b>                                      | <b>77.529.265</b> | <b>87.022.317</b> |
| <br><b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter (Formål 5520)</b> |                   |                   |
| Andre indtægter  | 200.000           | 96.000            |
| <b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>               | <b>200.000</b>    | <b>96.000</b>     |
| <br><b>3 Undervisningens gennemførelse (Formål 3009+3289)</b>  |                   |                   |
| Løn og lønafhængige omkostninger                               | 51.996.075        | 52.666.051        |
| Undervisningsmidler  |                   | 1.787.604         |
| Uddannelse   |                   | 498.000           |
| Elevaktiviteter  |                   | 454.000           |
| Visionspulje   |                   | 162.000           |
| Kompetenceudviklingsprogram                                    |                   | 150.000           |
| Reserve  |                   | 300.000           |
| Øvrige omkostninger vedr. undervisnings gennemførelse          | 5.422.519         | 1.749.342         |
| <b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>    | <b>57.418.594</b> | <b>57.766.997</b> |
| <br><b>4 Markedsføring (Formål 5010)</b>                       |                   |                   |
| Øvrige omkostninger vedr. markedsføring                        | 154.211           | 120.000           |
| <b>Omkostninger til markedsføring i alt</b>                    | <b>154.211</b>    | <b>120.000</b>    |

## Svendborg Gymnasium og HF Budget 2010

### 5 Ledelse og administration (Formål 5120)

|   |                  |                   |
|---|------------------|-------------------|
| Løn og lønafhængige omkostninger                        | 7.083.154        | 7.634.946         |
| Fotokopiering   |                  | 470.000           |
| IT i alt  |                  | 727.824           |
| Repræsentation  |                  | 101.000           |
| Personaleleje   |                  | 340.000           |
| Kurser  |                  | 155.000           |
| Rejser & Befordring                                     |                  | 72.500            |
| Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration     | 2.416.846        | 652.000           |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b> | <b>9.500.000</b> | <b>10.153.270</b> |

### Noter til årsrapporten

### 6 Bygningsdrift (Formål 5210-5360+6016)

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Løn og lønafhængige omkostninger            | 1.716.199        | 1.272.860        |
| Udvendig vedligeholdelse                    |                  | 720.000          |
| Indvendig vedligehold                       |                  | 720.000          |
| Bygningsadministration                      |                  | 240.000          |
| Forsyning                                   |                  | 2.177.000        |
| Selvforsikringsbegivenhed                   |                  | 870.000          |
| Rengøringselskaber                          |                  | 2.470.000        |
| Ejendomsskat                                | 0                | 0                |
| Øvrige omkostninger til bygningsdrift       | 6.318.857        | 877.500          |
| <b>Omkostninger til bygningsdrift i alt</b> | <b>8.035.056</b> | <b>9.347.360</b> |

### 7 Aktiviteter med særlige tilskud (Formål 6002)

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 0        | 0        |
| <b>Omkostninger til særlige tilskud i alt</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 8 Afskrivninger

|                                     |                |                  |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Afskrivning på inventar             | 626.350        | 750.000          |
| Afskrivning på ejendom              |                | 822.989          |
| Afskrivning på Natur-gangen         |                | 500.000          |
| Afskrivning på bygningsforbedringer |                | 210.064          |
| <b>Afskrivninger i alt</b>          | <b>626.350</b> | <b>2.283.053</b> |

### 9 Finansielle indtægter (Formål 5510+9510)

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 450.000        | 396.000        |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>            | <b>450.000</b> | <b>396.000</b> |

## Svendborg Gymnasium og HF Budget 2010

### 10 Finansielle omkostninger (Formål 5510+5520+9510)

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 36.000        | 53.250        |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>               | <b>36.000</b> | <b>53.250</b> |

**Drift i 2010 - stigning med 0,5 %**

**Løn i 2010 - gns. Stigning med 2,25 %**

**Løn i 2011 + 2012 - gns stigning med 3,00 %**

**Statstilskud i 2011 + 2012 - Der forventes besparelse på ca. 1 million som følge af administrat**

# Svendborg Gymnasium og HF

## Budget 2010 - 2014 (Ved køb på 65 mil.)

| Note   | Budget (Rev) 2009  | Budget 2010        | Budget 2011        | Budget 2012        | Budget 2013        | Budget 2014        |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Statstilskud   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1  | 77.529.265         | 87.022.317         | 85.697.159         | 84.774.353         | 84.613.244         | 84.613.244         |
| Deltagerbetaling og andre indtægter                      | 200.000            | 96.000             | 96.000             | 96.000             | 96.000             | 96.000             |
| <b>Omsætning i alt</b>                                   | <b>77.729.265</b>  | <b>87.118.317</b>  | <b>85.793.159</b>  | <b>84.870.353</b>  | <b>84.709.244</b>  | <b>84.709.244</b>  |
| Undervisningens gennemførelse                            | 57.418.594         | 57.766.997         | 57.766.997         | 57.766.997         | 57.766.997         | 57.766.997         |
| Markedsføring  | 154.211            | 120.000            | 120.000            | 120.000            | 120.000            | 120.000            |
| Ledelse og administration                                | 9.500.000          | 10.153.270         | 10.153.270         | 10.153.270         | 10.153.270         | 10.153.270         |
| Bygningsdrift  | 8.035.056          | 9.347.360          | 9.347.360          | 9.347.360          | 9.927.360          | 9.927.360          |
| <b>Driftsomkostninger i alt før afskrivninger</b>        | <b>-75.107.861</b> | <b>-77.387.627</b> | <b>-77.387.627</b> | <b>-77.387.627</b> | <b>-77.967.627</b> | <b>-77.967.627</b> |
| Afskrivninger på inventar                                | 626.350            | 750.000            | 750.000            | 750.000            | 750.000            | 750.000            |
| Afskrivning på ejendom                                   |                    | 822.989            | 822.989            | 822.989            | 822.989            | 822.989            |
| Afskrivning Natur-gangen                                 |                    | 500.000            | 500.000            | 500.000            | 500.000            | 500.000            |
| Afskrivning på bygningsforbedringer                      |                    | 210.064            | 274.524            | 286.766            | 286.766            | 286.766            |
| <b>Afskrivninger i alt</b>                               | <b>-626.350</b>    | <b>-2.283.053</b>  | <b>-2.347.513</b>  | <b>-2.359.755</b>  | <b>-2.359.755</b>  | <b>-2.359.755</b>  |
| <b>Driftsresultat før finansielle og prioritetsrente</b> | <b>1.995.054</b>   | <b>7.447.637</b>   | <b>6.058.019</b>   | <b>5.122.970</b>   | <b>4.381.861</b>   | <b>4.381.861</b>   |
| Prioritetsrente  |                    | 3.578.850          | 3.529.443          | 3.477.318          | 3.422.326          | 3.364.310          |
| Finansielle indtægter                                    | 450.000            | 396.000            | 396.000            | 396.000            | 396.000            | 396.000            |
| Finansielle omkostninger                                 | 36.000             | 53.250             | 53.250             | 53.250             | 53.250             | 53.250             |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                          | <b>414.000</b>     | <b>-3.236.100</b>  | <b>-3.186.693</b>  | <b>-3.134.568</b>  | <b>-3.079.576</b>  | <b>-3.021.560</b>  |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>2.409.054</b>   | <b>4.211.537</b>   | <b>2.871.326</b>   | <b>1.988.402</b>   | <b>1.302.285</b>   | <b>1.360.301</b>   |
| Overskudsgrad i %  | 3                  | 5                  | 3                  | 2                  | 2                  | 2                  |