



Dato: 5. december 2012

Referat af bestyrelsesmøde 4. december 2012

Til stede: Per Michael Johansen (fmd.), Erik Meldgaard Bendorf (næstfmd.), Jannie Wilsted, Hanne Klit, Annette Munk, Line Johansen, Preben Clausen, Birthe Christensen og Ulrich Ritsing samt Jesper Vildbrad (rektor), Laurids Hemmingsen (vicerektor) og Søren Frandsen (ref.).

Formanden præsenterede indledningsvis det nye bestyrelsesmedlem valgt af eleverne, Line Marie Elkjær Johansen. Line går i 2m og er elevrådsformand.

Beslutningspunkter:

1. Godkendelse af referatet fra den 1. oktober 2012.

Referatet blev godkendt uden bemærkninger.

2. Budget 2013

Budgettet for 2013 samt prognosen for 2014 til 2017 blev gennemgået. Selve budgettet for 2013 ser positivt ud. Taksterne er stort set uændret og elevtallet forventes at vokse en smule. Samlet set forventes 2013 at give et overskud på ca. 2,2 mio. kr. Efter 2013 falder taksterne markant. Ligeledes begynder konsekvenserne af loftet på klassekoefficienten, som blev vedtaget i 2011, at kunne mærkes. Skolen bliver ganske vist kompenseret for loftet, men ikke fuldstændigt. Samlet set betyder besparelserne en mindreindtægt på ca. 5,6 mio. kr. i 2016 i f.t. i dag. Det indebærer, at skolen forventer et underskud på ca. 4 mio. kr. i 2016 og 2017.

Budgetredegørelsen indeholder derfor en række forslag til forbedring af økonomien. Disse forslag blev gennemgået og drøftet. Der var enighed om at det var relevante og gode forslag. Der var ligeledes enighed om at den lokale forhandlingsret skal respekteres, og at forslagene – hvor det er relevant – vil blive drøftet med GL.

Endelig indeholder budgetredegørelsen et forslag til nyinvesteringer i bygninger i perioden fra 2013 til 2017. Der var enighed i at forslagene var relevante.

Budgettet blev godkendt, endvidere ønskede bestyrelsen, at der på det første møde i 2013 skal foreligge et forslag til, hvorledes skolens økonomi fra 2014 og frem, kan forbedres samt en proces for, hvorledes kommende besparelser besluttet og indføres. Der tages udgangspunkt i de forslag, der er angivet i budgetredegørelsen.

Orienteringspunkter

3. Siden sidst v. JV og elevråd

- JV: Der har været afholdt en vellykket pædagogisk dag om skriftlighed.
- Skolen er med i et kommunalt samarbejde om Undervisning Til Alle og har været med på den første KL-konference herom.
- JV og en lærer har været på besøg i Madrid, hvor der er lavet en samarbejdsaftale om udveksling med en lokal skole.
- Der har været afholdt et PEEP-projekt, hvor SG har været vært. Skolen er ligeledes vært ved et besøg fra Kina på fredag.
- Der er blevet afholdt en række musikarrangementer, hvor bl.a. gamle elever har underholdt, og en flot julecabaret.
- Årsfest er for første gang – med succes – afholdt i det boglige hus.
- Skolen har deltaget i dialogmøde med kommunens skoler, hvor vi præsenterede vores aktivitetskatalog.
- 3'ernes SRP-opgaver udleveres på fredag, og 2hf'ernes SSO på næste fredag
- og endelig afholdt skolen i sidste uge en meget vellykket LOC-koncert.

Eleverne:

- Sælger honningkagehjerter. Der er solgt 440 hjerter!
- Der har været afholdt en god julecabaret. Elevrådet flytter deres aktiviteter fra Fronter til Lectio. I den forbindelse overvejes det at ”åbne op”, så alle elever kan følge med i elevrådets arbejde.
- En række elever har været på et godt besøg i Mexico, og Annette fortalte om hendes spændende besøg på en rumænsk skole.
- Der har været afholdt OD-dag. Det er ej en fridag længere, og bl.a. derfor har tilslutningen været lav.
- Samfundsfag afholdt amerikansk valgaften med stor elevtilslutning. Oplevelsen var lidt blandet bl.a. pga. oplægsholderne og endelig har elevrådet i f.m. deltagelse i et RUSK-projekt drøftede alkohol og stoffer.

4. Status på strategipunktet internationalisering

JV gav en status på skolens arbejde med internationalisering:

Studieture: Skolen har revideret skolens ”studietur-politik”. Studierejsernes profil er skærpet. Rejsen skal integreres i undervisningen både før, under og efter. Mindst et af fagene skal være et studieretningsfag. Udgangspunktet er et budget på 4-5.000 kr., men oversøiske rejser går en del over budgettet (der er tre i år). Retningslinierne for studieture (bl.a. om alkohol) er strammet betragteligt op, og såvel forældre som elever skal skrive under på reglerne om alkohol, mødetid m.m.

Øvrige internationale indsatser: Skolen deltager i en række initiativer: Globale Gymnasier (med fokus på Mexico, Cairo og Kina), PEEP, MEP og MUN (internationale ”parlamerter” for unge), Comenius, udveksling m Østrig og Mexico og lærerskabte initiativer og lærernes internationale kompetenceudvikling.

Fremadrettede initiativer: Fremadrettede vil skolen have fokus på bl.a. kulturmødet og skolens udvekslingslever.

Der var ros til skolens indsats på det internationale område.

5. Orientering om fordelingsudvalgenes arbejde

Punktet udskydes.

6. Status for studieretningsvalg

Der har været valg til studieretninger i 1g. Det er heldigvis få elever der ønsker flytning, ca. 15 ud af 364. og pt. er det kun 6 elever på NV-retningerne der ikke kan få deres primære ønske opfyldt. LH er i dialog med disse 6 om alternativer. Valgene indebærer at skolen for første gang kan oprette en gr-la-retning.

7. Evt.

Ingen bemærkninger

Næste møde:

SF vender tilbage med forslag til mødetidspunkter (via doodle) snarest.

SF 051212

Per Michael Johansen

Erik Meldgaard Bendorf

Hanne Klit

Jannie Wilsted

Ulrich Ritsing

Birthe Christensen

Annette Munk Jensen

Line Johansen

Preben Clausen

Jesper Vildbrad



Budget 2013

Vedlagte budget giver et positivt resultat på 2,2 mio. kr. i 2013. Skolen forventer en omsætning på 93,1 mio. kr. Driftsudgifterne anslår 86,4 mio. kr., der afskrives for 2,9 mio. kr. og skolens renteudgifter forventes at anslå 1,7 mio. kr. Overskudsgraden forventes at blive 2 pct. mod forventeligt 3 pct. i 2012.

Det **indstilles**, at vedlagte budget for 2013 godkendes af bestyrelsen, og at bestyrelsen anmoder ledelsen om at arbejde videre med det sparekatalog der er angivet under pkt. 4 nedenfor.

I det følgende notat gennemgås de grundlæggende forudsætninger bag budgettet for 2013. Som i de foregående år har vi forsøgt at lægge et budget for en 5-årig periode frem til 2017. Det skal understreges, at bestyrelsen alene tager stilling til budgettet for 2013. Men budgetudkastet for de efterfølgende år giver en god pejling af udviklingen.

Der skal som altid tages et forbehold for den endelige vedtagelse af finansloven. Budgettet bygger på regeringens finanslovsforslag fra august. Der kan komme enkelte mindre ændringer taksterne, men erfaringsmæssigt kommer der ikke – på gymnasieområdet - ændringer af større betydning ifm. den endelige vedtagelse af finansloven.

1. Indtægter

Cirka 99 pct. af skolens indtægter kommer fra Ministeriet for Børn og Undervisning i form af taxametertilskud. Takststørrelserne er derfor væsentlige for skolens økonomiske råderum. Det samme er elevforudsætningerne dermed også – dels forventningerne til optag dels forventningerne til frafald.

1.1 Taxameter

Nedenstående tabel viser takstudviklingen for almengymnasiale uddannelser i forhold til 2012 (ekskl. p/l-regulering):

Pct.	2013	2014	2015	2016	2017 ¹
Undervisningstakster, Stx	1,0	-0,5	-2,2	-4,1	-4,1
Undervisningstakster, hf	1,5	0,2	-1,7	-3,6	-3,6
Færdiggørelsestakster	-0,5	-2,5	-4,4	-6,4	-6,4
Fællesudgiftstakster	-2,0	-4,3	-6,2	-8,1	-8,1
Bygningstakster	-0,7	-2,6	-4,6	-6,5	-6,5

Af væsentlige nye initiativer med betydning for takstudviklingen skal følgende nævnes:

Omstillingsreserven

På finansloven for 2011 og 2012 blev der etableret en omstillingsreserve på 2 pct. i 2014 og yderligere 2 pct. i 2015 til omprioriteringer og nye initiativer på ministerområdet. På FFL13 er omstillingsreserven videreført i 2016 med takstreduktioner på yderligere 2 pct.

¹ 2017 indgår ikke i finanslovsforslaget, som alene medtager takstudviklingen til 2016. Men vi har forudsat i vores 5 års prognose at taksten i 2017 svarer til 2016.

Effektiviseringspotentialiet

For almengymnasiale uddannelser medfører effektiviseringspotentialiet en reduktion af fællesudgiftstaksterne på 1,3 pct. i 2013, 1,7 pct. i 2014 og frem.

Det fleksible klasseloft

Udover de allerede afsatte midler på finansloven for 2012 blev der i Aftale om udmøntning af fleksibelt loft på 28 elever i klasserne i de gymnasiale uddannelser afsat yderligere midler, således at der fuldt indfaset (i 2015 og frem) er yderligere ca. 172 mio. kr. til de gymnasiale uddannelser.

Med ca. 90.000 gymnasieelever i Danmark, og ca. 1.100 på SG er skolens andel dermed ca. 1,2 pct. svarende til ca. 2,0 mio. kr. som skolen kompenseres med. Tidligere har skolens optag ligget på ca. 29 elever per klasse. En gennemsnitselev giver skolen ca. 80.000 kr. årligt. Med 40 klasser "koster" klasseloftet os dermed ca. 3,2 mio. kr. Fuldt indfaset medfører loftet dermed en mindreindtægt for skolen på ca. 1,2 mio. kr.

Oveni dette kommer så de faldende takster, som anslår i gennemsnit ca. 5 pct. frem mod 2016 svarende til 4,4 mio. kr. ved et uændrede elevtal. **SG skal således i 2016 drive skolen for 5,6 mio. kr. mindre end vi gør i dag – eller ca. 5.000 kr. mindre per elev.**

1.2 Elevtalsforudsætninger

Optag

I nedenstående tabel er skolens forventninger til elevtallet i budgetperioden vist. Det forventede ansørgertal bygger på Regionens fremskrivning. Det forventede optagetal bygger på skolens maksimale kapacitet. Som det fremgår, vil vi i hele perioden skulle overføre elever til naboskolerne. Baggrunden for at antallet af stx-klasser stiger i 2013 på trods af at optagetallet er mindre end i 2012, er at vi i 2013 dimenterer 11 stx-klasser, men altså forventer et optag på 12 klasser.

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Forventet ansørgertal (stx)	402	360	356	359	359	355
Budgetteret optag (stx)	363	336	336	336	336	336
Antal klasser (stx)	36	37	37	36	36	36
Forventet ansørgertal (hf)	64	75	72	70	70	69
Budgetteret optag (hf)	82	56	56	56	56	56
Antal klasser (hf)	5	5	4	4	4	4

På baggrund af ovenstående elevtalsprognose vil det samlede årselevtal i hele perioden holde sig mellem 1050 og 1125 (i 2012 vil det samlede årselevtal blive 1109, som er det højeste i skolens historie).

Frafald

Udover skolens optag af nye elever er det løbende frafald den væsentligste faktor for skolens indtægter. Frarafaldet har de seneste år været faldende, og er i dag meget lavt. Det er derfor svært at forestille sig et yderligere fald i frafaldet. Der har dog de seneste år været en tendens til at antallet af elever, der bliver optaget efter skolestart er stigende. I 2011 var denne tendens således medvirkende til at frafaldet fra 1g til 2g var negativt! Dette forventer vi dog ikke vil være kendetegnende fremover.

Frafaldet i hf har traditionelt været markant højere end på stx. Men også på hf har frafaldet været stærkt faldende over de seneste år. Vi har derfor også i vores budgetlægning taget udgangspunkt i et lavere frafald end vi har gjort i tidligere år.

I nedenstående tabel er frafaldsforventningerne vist:

Årgang	Frafald
1g	6 pct.
2g	5 pct.

3g	3 pct.
1hf	12 pct.
2hf	8 pct.

2. Udgifter

2.1 Lønudgifter

Lønudgifterne er den klart største udgiftspost. Således er knap 80 pct. af de samlede driftsudgifter løn. Heraf udgør lærernes løn 88 pct.

Lønudgifterne for 2013 og frem er svære at sammenligne med de tilsvarende udgifter for 2012 og tidligere. Dette skyldes, at bestyrelsen har vedtaget, at udgifter til uddannelseslederne fremadrettet skal konteres som under undervisning, for at øge sammenligningsmulighederne med andre institutioner, der også konterer disse udgifter som undervisning. Dermed flyttes en relativ stor lønpost fra administration til undervisning.

Udviklingen i lønudgifter til lærere følger udviklingen i skolens forventede klassetal, og er således stigende i 2013 og 2014, for derefter at falde i takt med at forventningen til elevtallet falder. Ligeledes er lønudgiften til administration og bygninger sat til at falde fra 2014 og frem – udgifterne til disse poster er dog ikke sat til at stige i den periode, hvor elevtallet stiger.

2.2 Driftsudgifter

Udover lønudgifter er det især bygningsdrift, IT og AV-udstyr samt kopiudgifter, der fylder i skolens driftsbudget. Disse udgifter er forsøgt fremadskrevet i samme takt som elevtallet.

2.3 Renteudgifter

Udviklingen i renteudgifterne er budgetteret med udgangspunkt i det aktuelle renteniveau fsva 2013. I fremskrivningen for 2014 og efterfølgende år er det antaget at renten er mindst 4 pct. Dermed forøges renteudgifterne med ca. 0,5 mio. kr. fra 2014 og frem.

2.4 Bygninger og nyinvesteringer

I budgettet er dels lagt en forventning om et løbende forbrug på uforudsete udgifter til større udbedringer på bygningsmassen (150.000 kr. årligt) og inventar (150.000 kr. årligt) samt 300.000 kr. til selvforsikringsbegivenheder.

Herudover har skolen udarbejdet et investeringskatalog, for de kommende 5 år. I nedenstående oversigt kan man se de forskellige poster i prioriteret rækkefølge:

Investering	Udgift	Årlig omkostning (afskrivning)
Kloak under parkeringsplads	500.000 kr.	5.000 kr.
Udskiftning af ruder i aula	408.000 kr.	4.080 kr.
Renovering af gamle klasseværelser (løbende)	2.099.000 kr.	20.990 kr.
Udskiftning af 349 vinduer (løbende)	2.798.000 kr.	27.920 kr.
Kantinekøkken	2.092.000 kr.	51.429 kr.
Kantinen	1.265.000 kr.	100.054 kr.
1g lounge	1.550.000 kr.	15.504 kr.
Pavillon	150.000 kr.	1.500 kr.
I alt	10.8567.000	226.477 kr.

Følgende investeringsprofil foreslås for de kommende år (bestyrelsen skal kun tage stilling til 2013, investeringerne for 2014 og frem er forventet, men afhænger meget af udviklingen i skolens økonomi og likviditet):

2013		
Investering	Udgift	Afskrivning
1. Kloak	500.000 kr.	5.000 kr.
2. Vinduer (1/5)	558.000 kr.	5.584 kr.
3. Klasseværelser (6 stk.)	420.000 kr.	4.198 kr.
4. Kantinekøkken	2.092.000 kr.	51.429 kr.
I alt	3.570.000 kr.	66.211 kr.
2014		
Investering	Udgift	Afskrivning
5. Ruder i aula	408.000 kr.	4.080 kr.
6. Klasseværelser (6 stk.)	420.000 kr.	4.198 kr.
7. Vinduer (1/5)	558.000 kr.	5.584 kr.
8. 1g lounge	1.550.000 kr.	15.504 kr.
I alt	2.936.000 kr.	29.366 kr.
2015		
Investering	Udgift	Afskrivning
9. Klasseværelser (6 stk.)	420.000 kr.	4.198 kr.
10. Vinduer (1/5)	558.000 kr.	5.584 kr.
11. Kantinen	1.265.000 kr.	100.054 kr.
I alt	2.243.000 kr.	109.836 kr.
2016		
Investering	Udgift	Afskrivning
12. Klasseværelser (6 stk.)	420.000 kr.	4.198 kr.
13. Vinduer (1/5)	558.000 kr.	5.584 kr.
I alt	978.000 kr.	9.782 kr.
2017		
Investering	Udgift	Afskrivning
14. Klasseværelser (5 stk.)	420.000 kr.	4.198 kr.
15. Vinduer (1/5)	558.000 kr.	5.584 kr.
16. Pavillon	150.000 kr.	1.500 kr.
I alt	1.128.000 kr.	11.282 kr.

3. Budgetanalyse og konsekvenser heraf

I august 2012 udarbejdede ledelsen en budgetanalyse med fokus på bl.a. administrative udgifter, timestyring og forsyning. Analysen er vedlagt som bilag nedenfor. En række af forudsætningerne for analysen er ændret en del siden udarbejdelsen – herunder elevtalsforudsætningerne. Herudover er notatet udarbejdet med udgangspunkt i finansloven for 2012 og inden vi kendte finanslovsforslaget for 2013. Der er dog fortsat en række forudsætninger og trends, som notatet peger på, som fortsat holder, og der er derfor også indarbejdet en række af notatets besparelser i budgetudkastet:

Opsigelse af student:	-0,15 mio. kr. fra 2013 og frem
Ændring af lønsystem:	-0,1 mio. kr. fra 2014 og frem
Faldende forsyningsudgifter	-0,15 mio. kr. fra 2016 og frem
IT	-0,15 fra 2014

Herudover ligger der en allerede realiserede besparelse i administrationen. Således var udgiften til drift i administrationen (ekskl. løn) 2,9 mio. kr. i 2011. Den forventede udgift hertil i 2012 er 2,4 mio.

kr.² Dette niveau er budgetteret svagt faldende de kommende år. Der er således tale om ret markante besparelser i en periode med stigende elevtal. Baggrunden herfor findes i mange faktorer. Men alene fokus på udgifter/løbende budgetopfølgning, har utvivlsomt bidraget væsentligt til det lavere niveau.

4. 2014 og frem

Som nævnt ovenfor har skolen allerede i det kommende års budget indlagt en række spareinitiativer. Men som det også fremgår, er disse initiativer ikke tilstrækkelige til at sikre et positivt resultat i 2014 og frem. Skolen vil derfor arbejde videre med en række nye initiativer. Nogle af initiativerne vil skulle forhandles lokalt med GL, og ledelsen vil selvfølgelig bestræbe sig på at opnå enighed med GL.

Følgende muligheder kan nævnes:

- Nedsætte aktivitetsniveau: Skolen har i dag et meget højt aktivitetsniveau med deltagelse i en række projekter, internationale aktiviteter, ekskursioner, musical, kor m.m. Der bliver sjældent sagt "nej".
- Efteruddannelse: I forbindelse med at skolen skal udvikle en strategi for efteruddannelse i det kommende skoleår vil vi også kigge på finansiering/udgifter ved efteruddannelse. Man kunne overveje forskellige modeller, der ikke begrænser mulighederne for efteruddannelse, men alene begrænser skolens udgifter herved (fx at lærerne får en fast timeramme til efteruddannelse, uafhængig af den reelle aktivitet)
- Forberedelse. Lærerne får i dag 2,5 timers forberedelse per modul. En andel heraf er afsat til "administrative" opgaver, som fx at føre fravær, "klargøre" klasseværelset (indstille projektor, tænde pc m.m.) og andre opgaver. I den udstrækning disse opgaver udføres i undervisningstiden bør forberedelsen hertil sløjfes.
- Idræt (den "3. idrætslærer"): På SG læses idræt typisk ved at 2 eller 3 klasser slås sammen. Hvis fx 2 klasser slås sammen vil der være 3 lærer koblet til holdet. Det kan overvejes at sløjfe den tredje idrætslærer på en eller flere årgange.
- Forøget elevbetaling: I dag betaler eleverne alene i forbindelse med studieture og ekskursioner. Fremadrettet kunne det overvejes at indføre betaling ved print m.m.
- IT-udgifter: Skolen har og har længe haft et relativt højt it-budget (ca. 2.9 mio. kr. i 2013). Det bør kunne bringes ned (også yderligere end angivet ovenfor), da skolen nu har opjusteret netværk og indført elektroniske tavler i samtlige klasselokaler. Behovet for nyinvesteringer bør derfor falde.

² Niveauerne kan ikke helt sammenlignes med budgetanalysen, da der er tale om forskellige prisniveauer, og at alle udgifter ikke er medtaget i budgetanalysen.

Udgiftsanalyse 2012 (bilag)

I budgettet for 2012 forventes en omsætning på 87,6 mio. kr. og et forventet overskud på 1,9 mio. kr.

Men fra 2013 og frem forventes der et faldende elevtal og faldende taxametre. Således falder taxametrene per årselev frem mod 2015 og 2016 med 5,5 pct. set i forhold til 2010 (med udgangspunkt i FL 2012). På en institution af vores størrelse med ca. 1050 årselever bliver konsekvensen alene heraf 4,4 mio. kr. mindre i indtægter årligt. Hertil kommer det forventeligt faldende elevtal. Konsekvensen heraf er lidt sværere at udregne, da det afhænger meget af, hvorvidt skolen er i stand til at nedlægge klasser i samme takt som elevtallet falder (på baggrund af det nye elevtalsloft og fordelingspolitikken i regionen er skolen ikke selv helt herre over dette punkt).

På baggrund heraf forventes der et resultat tæt på 0 kr. i 2013, 2014 og 2015, og endeligt et lille overskud i 2016. Grunden til at resultatet på ny er positivt i 2016 er, at det faldende elevtal her forventes at være modsvaret af et tilfaldende fald i klassetallet og dermed et tilsvarende fald i lærerlønninger.

Det skal dog bemærkes at en stor del af den besparelse der ligger i 2014 og frem ifølge finanslovs-aftalen bliver i Undervisningsministeriet i såkaldte omstillingspuljer. Hvorledes disse bliver udmøntet ved vi endnu ikke, men det må antages, at en del af udmøntningen kommer skolen til gode.

På baggrund heraf besluttede bestyrelsen i efteråret 2011, at:

1. 2012 bliver anvendt til at se nærmere på hvorledes udgifterne kan mindskes i 2013 og frem. Her vil der være særligt fokus på:
 - a. Administrative udgifter, herunder administrativt personale
 - b. IT-udgifter
 - c. Timestyring
 - d. Forsyning (varme og el)
 - e. Fastholdelse af lave renteudgifter

En samlet plan for besparelser i 2013 og frem vil blive fremlagt på det første bestyrelsesmøde i skoleåret 2012/13, således at det kan indgå i udarbejdelsen af budgettet for 2013 og frem.

Administrative udgifter

Skolen budgetterer i 2012 med 11,0 mio. kr. i udgifter til administration og ledelse. Udgifterne fordeler sig med:

Løn administrativt personale:	2,9 mio. kr.
Løn fast personale:	2,35 mio. kr.
Løn løst personale (student m.m.):	0,15 mio. kr.
Personale med særlige tilskud	0,4 mio.kr.
Løn ledelse:	5,8 mio. kr.
Drift:	2,3 mio. kr.

De væsentligste **lønudgifter** er udgifter til ledelse. Udgiften har været stigende hertil over de seneste år. Det er et udtryk for en bevidst styrkelse af skolens ledelse. Udgifterne til det administrative personale udover ledelse har også været stigende. De administrative opgaver har været kraftigt stigende efter selvejet, hvilket har vanskeliggjort en besparelse/fastholdelse af udgiftsniveauet for de administrative lønudgifter. Skolen har tidligere undersøgt mulighederne/gevinsterne ved at indgå i et administrativt fællesskab. Undersøgelse blev lavet på Fyn med hjælp fra KPMG. Det var her vurderingen at provenuet ved at indgå i fællesskaber var ret beskedent.

Skolen har de seneste år haft en studenterhjælp ansat ½ tid. Denne hjælp vil blive afskaffet fra årsskiftet, og provenuet herved er ca. 0,15 mio. kr.

Udviklingen i **driftsudgifterne** fra 2008 er skitseret nedenfor (hvor de væsentligste udgiftsposter er fremhævet):

Udgiftspost	2008	2009	2010	2011	2012 (budget)	2012 (til dato)
IT-drift	0,4	0,5	0,5	0,6	0,3	0,3
Løn/øko	0,5	0,2	0,2	0,3	0,3	0,2
Medlemsskaber	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,2
Fotokopiering	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Andet	0,7	1,3	1,2	1,2	1,2	0,8
I alt	2,1	2,4	2,5	2,7	2,1	1,7

Fsva. fotokopiering og IT-drift er skolen bundet af lange kontrakter, og det er derfor svært at spare på disse udgifter på kort sigt. Vi har tidligere lavet en benchmark af vores udgifter til **IT-drift** (med gymnasierne i Silkeborg og Næstved), og det viste sig at udgifterne hertil var relativt lave. Fsva. **fotokopiering** har vi en relativt dyr aftale, men også en aftale hvor serviceniveauet er i top. Skolen anvender samlet set ca. 1,6 mio. kr. Administrationens andel af disse udgifter er således relativt beskedent. Herudover er en stor del af kopi-udgifterne copy-dan-udgifter, som er afhængige af skolens elevtal, og dermed ikke muligt at påvirke gennem ændret adfærd/nye kontrakter. Vi forventer dog at forbruget af/behovet for kopier vil falde i takt med en stigende anvendelse af e-bøger m.m., og dermed vil der på sigt muligvis være basis for at mindske kopi-udgifterne. Udgifterne til andre former for undervisningsmidler må dog forventes at stige mindst i samme takt som udgifterne til kopier falder.

Diverse medlemskaber er bl.a. medlemskab af Gymnasiernes Rektorforening og Falck Healthcare som de største poster. Skolen ønsker ikke at ændre/opsige disse medlemskaber.

Endelig er der udgifter til **løn og økonomisystem**. Her er udgiften til lønsystemet den største (ca. 250.000 kr.). Udgiften er relativt stor, da skolen i 2011 valgte at gå fra en såkaldt lille pakke til en stor pakke i f.m. et medarbejdeskifte på lønområdet. Da den nye medarbejder er ved at være trænet i systemet forventes det at vi kan gå tilbage til den lille pakke i midten af 2013, med en besparelse på ca. 0,1 mio. kr. fra 2014 og frem.

Som det fremgår, er der allerede lagt en betragtelig besparelse på administrative udgifter ind i budgettet for 2012, hvor de samlede administrative udgifter til drift er budgetteret 0,6 mio. kr. lavere end i 2011. per 31. august synes administrationens budget for 2012 at holde.

Den største udfordring med skolens administrative udgifter i 2013 og frem består i at holde de resterende udgifter i ro. Der har de seneste år været et betydeligt pres på skolens administration både udefra i form af stigende dokumentationsbehov fra ministeriet ifm. årsregnskab, elevtælling m.m. samt et stigende pres fra skolen selv. Der er et stort og nok stigende "service-behov" hos såvel ansatte som elever. Og der er et forøget fokus på medarbejdertrivsel, mindskelse af elevfracald og udviklingsprojekter, som skaber et forøget behov for ledelse. Det vurderes dog at det sidste også har haft stor effekt på det mærkbare fald skolen har oplevet de seneste år i fracaldet. Et fald som betyder en betydelig stigning i skolens indtægter, og dermed også et fald der har været stærkt medvirkende til skolens relativt flotte økonomiske resultater de seneste år.

Forventet provenu ved besparelser i administrationen:

År	"Realiseret"	Opsigelse af student	Ændring af lønsystem	I alt
2012	600.000	0	0	600.000
2013	600.000	150.000	0	750.000
2014	600.000	150.000	100.000	850.000
2015	600.000	150.000	100.000	850.000
2016	600.000	150.000	100.000	850.000

IT-udgifter

Oversigt over udgifter i 2011 i mio. kr.

Udgiftspost	Undervisning	Administration	I alt
-------------	--------------	----------------	-------

IT-udstyr	0,3	0,2	0,5
IT-drift	1,0	0,6	1,6
AV-udstyr	0,2	0,0	0,2
Hjemme pc (afskrivning)	0,2	0,0	0,2
IT (afskrivninger)	0,4	0,0	0,4
I alt	2,2	0,7	2,9

Skolens IT-budget er skolens største driftsmæssige udgift. Ca. 1/3 del af udgiften er knyttet til udgifter til IT-centret, som dels står for den support der er på skolen af såvel elever og ansatte, dels står for en række licenser. Vi har i tidligere budgetanalyser kiggede nærmere på denne udgift, og det er vurderingen at IT-centret er fuldt konkurrencedygtigt. Herudover er der en række udgifter til IT-systemer, som er obligatoriske for skolen (studieadministrativt system, bogdepotsystem m.m.). I alt anvender skolen 1,6 mio. kr. til it-drift. Et beløb, som det er svært at skære på.

Tilbage er udgiften til udstyr m.m. som udgør ca. 1,3 mio. kr. af de samlede udgifter. Skolen prioriterer anvendelse af it og elektroniske tavler i undervisningen højt. Det indebærer at der stilles store krav til de hjemme-pc'er skolen udstyrer de ansatte med. Skolen har dog haft særskilt mange udgifter til især elektroniske tavler i 2011 og 2012. Skolen er ved udgangen af 2012 fuldt dækket med elektroniske tavler og investeringsbehovet bør herefter dale. Da de elektroniske tavler behandles som anlæg med en afskrivningsprofil på 4 år, vil der fortsat være omkostninger ved tavlerne i de kommende år på trods af at skolen ikke investere i nye tavler – og det er muligvis lidt ”naivt” at tro at der ikke er behov for udskiftning når afskrivningsperioden er ovre. Vi tror dog at udgifterne til ny investeringer har toppet og vil falde svagt de næste år, med følgende provenu som konsekvens:

Forventet provenu (IT):

2013: 0,05 mio.kr.
 2014: 0,10 mio.kr.
 2015: 0,15 mio.kr.
 2016: 0,15 mio.kr.

Timestyling

Skolens suverænt største udgift er udgiften til lærerløn. I 2011 udgjorde lærerlønnen 51,7 mio. kr. ud af de samlede udgifter på 84,9 mio. kr. Lærerlønnen udgør således ca. 61 pct. af de samlede udgifter.

Der er fra centralt/politisk hold meget fokus på, at så stor en andel af lærernes arbejdstid som mulig skal foregå sammen med eleverne. Vi har i flere omgange kiggede på sammensætningen af lærernes timeforbrug. Her har vi bl.a. vist at lærerne i Svendborg ligger lidt over landsgennemsnittet i den procentvise andel af deres arbejdstid hvori de underviser. Tilstedeværelsen på skolen for lærerne i Svendborg er således relativ høj. Men der er fortsat mulighed for at øge tilstedeværelsen. Dette kræver dog en mindskelse/omlægning af forberedelsestiden og rettetiden.

I forbindelse med lokalforhandlingerne for skoleåret 12/13 blev skolens ledelse og GL enig om at forøge mulighederne for at omlægge skriftlighed/rettetid til vejledningstid, således at lærerne i stedet for at rette opgaver derhjemme, er til stede på skolen, og hjælper/vejleder eleverne i skrivefasen. Ligeledes har skolen etableret en række lærerarbejdspladser med henblik på at gøre det mere attraktivt/nemmere, at forberede sig og rette opgaver på skolen.

Endelig har vi udvidet de elementer, der indgår i forberedelsestiden, med

- Lærersamarbejde (herunder interkollegial sparring og formidling af erfaring inden for specifikke pædagogiske og faglige områder bl.a. udvekslet på faggruppemøder). Lærerne opfordres til at overvære et eller flere moduler hos kolleger med henblik på efterfølgende sparring på udvalgte fokuspunkter.

- Forberedelse/udvikling af ”studieretningsforløb”. Dvs. forløb i den almindelige undervisning, der egner sig til tværfagligt samarbejde med et eller flere af studieretningsfagene. Forløbene formidles til deling mellem kollegerne.
- Pædagogiske arrangementer (2 hele dage) - (ex: planlagte skoleudviklingsarrangementer for lærerne (fx pædagogiske dage) eller arrangementer for alle skolens medarbejdere (fx medarbejdertrivsel, skolens visioner og handleplaner).
- Skemalagt fælles forberedelse (typisk opstartsmøder) til fx AT, AP, da-hi-opgave, SRO, SRP og lign. Opstartsmøderne vil løbende blive evalueret i 2012/13.

Det forventes ikke at der er nogen egentlig besparelse knyttet til ovenstående initiativer. Det er endvidere ledelsens vurdering, at det er væsentligt, at initiativer, der søger at forøge lærernes tilstedeværelse på skolen/deres samvær med eleverne ikke må blive koblet med besparelser.

Forsyning

Skolen budgetterer i 2012 med følgende forsyningsudgifter

Vand:	0,1 mio. kr.
Varme:	1,0 mio. kr.
El:	0,9 mio. kr.

Det er således især el og varme der er interessant. I nedenstående tabel fremgår udviklingen af udgifterne de seneste tre år (2012 er budgettal)

Forsyning:	2010 (mio. kr.)	2011 (mio. kr.)	2012 (mio. kr.)
Varme	1,2	1,1	1,1
El	0,9	0,9	0,9

Som det fremgår, er der allerede sket en besparelse på varmeudgiften i 2011 og 2012. Skolen har investeret betydeligt i renovering af skolen de seneste par år. Og der har i denne forbindelse været fokus på energivenligt byggeri. Et fokus som skolen altså allerede har profiteret på. Den faldende udgift har været sammenfaldende med et par hårde vintre og stigende oliepriser, og i det perspektiv er faldet ret bemærkelsesværdigt. Det vurderes dog at der fortsat er lidt at hente, og vi vil fremadrettet stadig have fokus på energibesparende initiativer.

Forventet provenu (forsyning):

2013:	0,05 mio.kr.
2014:	0,10 mio.kr.
2015:	0,15 mio.kr.
2016:	0,15 mio.kr.

Fastholdelse af lave renteudgifter

Udgiftspost	2010 (mio. kr.)	2011 (mio. kr.)	2012 (mio. kr.)
Fastforrentet lån	1,0	1,2	1,1
Cibor3 – lån	0,2	0,5	0,5
Øvrige renteudgifter	0,1	0,1	0,0
Renteindtægter	0,2	0,3	0,3
Renteudgifter i alt	1,0	1,4	1,4

I ovenstående tabel skiller 2010 sig ud fra de efterfølgende år, da det var i 2010 vi overtog bygningerne. Det første halve år ”lånte” vi hos ministeriet til en fordelagtig rente, der bl.a. indebar at vi ikke betalte renteudgifter i 2. kvartal af 2010. 2011 er dermed det første hele kalenderår med

sammenlignelige renteudgifter. Som det fremgår, har såvel udgifter som indtægter været ret stabile i 2011 og 2012.

I takt med at skolen betaler af på realkreditlånene vil renteudgifterne selvfølgelig falde. Skolen har garderet sig mod yderligere renteudgifter i fremtiden ved dels at optage 50 pct. af realkreditlånet som fastforrentet 4 %-lån, og den resterende del som et Cibor3 lån med en fleksibel rente, men med et loft på 4 pct.

Endelig vil skolen løbende overveje anvendelsen af evt. ledig likviditet til at afbetale lånene hurtigere. Siden overtagelsen af bygningerne har skolen haft en række betydelige investeringer, som har lagt beslag på den ledige likviditet. Behovet for nyinvesteringer i bygningerne vurderes dog at være faldende, og dermed burde der fremadrettet være basis for at mindske renteudgifterne yderligere ved at betale hurtigere af på lånene.

Konklusion

Nedenfor en samlet oversigt over det forventede provenu med udgangspunkt i 2011.

Provenu	Adm. udgift	IT	Timestyring	Forsyning	Renteudgifter	I alt
2013	750.000	50.000	0	50.000	0	850.000
2014	850.000	100.000	0	100.000	0	1.050.000
2015	850.000	150.000	0	150.000	0	1.150.000
2016	850.000	150.000	0	150.000	0	1.150.000

Provenuet/besparelserne vil blive lagt ind i budgettet for 2013 og frem.

Svendborg Gymnasium og HF Budget 2013

	Note	Budget 2013	Resultat *** 2012	Budget 2012
Statstilskud	1	93.017.855	89.899.539	87.430.250
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	96.000	96.000	125.000
Omsætning i alt		93.113.855	89.995.539	87.555.250
Undervisningens gennemførelse	3	-68.523.361	-61.900.147	-60.899.415
Markedsføring	4	-300.000	-318.566	-320.000
Ledelse og administration	5	-7.639.422	-10.767.986	-10.572.634
Bygningsdrift	6	-8.695.586	-8.869.434	-8.496.275
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.251.021	-1.262.403	-1.341.387
Driftsomkostninger i alt før afskrivninger		-86.409.390	-83.118.536	-81.629.711
Driftsresultat før afskrivninger		6.704.465		
Afskrivninger i alt	8	-2.853.649	-2.769.606	-2.390.916
Driftsresultat før finansielle og prioritetsrente		3.850.816	4.107.397	3.534.623
Finansielle indtægter	9	300.000	309.543	250.000
Finansielle omkostninger	10	-35.000	-18.173	-35.000
Prioritetsrente + bidrag	11	-1.926.316	-1.946.381	-1.846.762
Finansielle poster i alt		-1.661.316	-1.655.011	-1.631.762
Årets resultat		2.189.500	2.452.386	1.902.861
Overskudsgrad i %		2	3	2

*** 10 måneders regnskab incl skøn vedr. November & December

Svendborg Gymnasium og HF

Budget 2013

Noter til Budgettet

	Budget 2013	Resultat ** 2012
1 Statstilskud		
Introduktion	167.760	
Brobygning	457.760	
Undervisningstaxameter (STX)	61.729.291	
Undervisningstaxameter (HF)	8.616.484	
Studieretningstilskud	435.000	
Bygningstaxameter	9.656.690	
Fællesudgifttaxameter	10.371.670	
Grundtilskud	1.000.000	
Pædagogikum	583.200	
Projekter		
Forventet besparelser		
Statstilskud i alt	93.017.855	89.899.539
 2 Deltagerbetaling og andre indtægter (Formål 5520)		
Andre indtægter	96.000	96.000
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	96.000	96.000
 3 Undervisningens gennemførelse (Formål 3009+3289)		
Løn og lønafhængige omkostninger *	60.018.665	52.668.802
Særlig feriegodtgørelsesforpligtigelse fra 2013		794.069
Yderligere hensættelser til overarbejde		500.000
Lønjustering	540.000	
Undervisningsmidler	1.676.696	
Øvrige omkostninger vedr. undervisnings gennemførelse	6.288.000	7.937.276
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	68.523.361	61.900.147
 4 Markedsføring (Formål 5010)		
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	300.000	318.566
Omkostninger til markedsføring i alt	300.000	318.566
 5 Ledelse og administration (Formål 5120)		
Løn og lønafhængige omkostninger - Administration	5.280.072	8.250.141
Særlig feriegodtgørelsesforpligtigelse fra 2013		122.843
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	2.359.350	2.395.002
Omkostninger til ledelse og administration i alt	7.639.422	10.767.986

Svendborg Gymnasium og HF Budget 2013

Noter til årsrapporten

6 Bygningsdrift (Formål 5210-5360+6016)

Løn og lønafhængige omkostninger	1.364.286	1.655.696
Særlig feriegodtgørelsesforpligtigelse fra 2013		20.464
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	7.331.300	7.193.274
Omkostninger til bygningsdrift i alt	8.695.586	8.869.434

7 Aktiviteter med særlige tilskud (Formål 6002)

Særlig feriegodtgørelsesforpligtigelse fra 2013		47.188
Løn og lønafhængige omkostninger	1.251.021	1.215.215
Omkostninger til særlige tilskud i alt	1.251.021	1.262.403

8 Afskrivninger

Afskrivning på Bygninger	747.926	739.767
Afskrivning på Inventar	926.807	1.038.998
Afskrivning på IT-Udstyr	880.455	865.090
Afskrivning Produktionsanlæg	114.216	114.216
Afskrivning på Transport	11.535	11.535
Investeringer 2013	172.710	
Afskrivninger i alt	2.853.649	2.769.606

9 Finansielle indtægter (Formål 5510+9510)

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	300.000	309.543
Finansielle indtægter i alt	300.000	309.543

10 Finansielle omkostninger (Formål 5510+5520+9510)

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	35.000	18.173
Finansielle omkostninger i alt	35.000	18.173

Svendborg Gymnasium og HF

Resultatfremskrivning 2013 - 2017

Note	Resultat *** 2012	Budget 2013	Overslag 2014	Overslag 2015	Overslag 2016	Overslag 2017
Statstilskud	89.899.539	93.017.855	91.008.972	86.831.326	83.491.975	83.287.917
Deltagerbetaling og andre indtægter	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
Omsætning i alt	89.995.539	93.113.855	91.104.972	86.927.326	83.587.975	83.383.917
Undervisningens gennemførelse	-61.900.147	-68.523.361	-68.739.361	-67.363.714	-66.497.323	-66.497.323
Markedsføring	-318.566	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Ledelse og administration	-10.767.986	-7.639.422	-7.539.422	-7.463.028	-7.357.145	-7.357.145
Bygningsdrift	-8.869.434	-8.695.586	-8.595.586	-8.458.630	-8.338.109	-8.338.109
Aktiviteter med særlige tilskud	-1.262.403	-1.251.021	-1.251.021	-1.251.021	-1.251.021	-1.251.021
Driftsomkostninger i alt før afskrivninger	-83.118.536	-86.409.390	-86.425.390	-84.836.393	-83.743.599	-83.743.599
Afskrivninger i alt	-2.769.606	-2.853.649	-2.705.066	-2.577.799	-2.025.957	-1.627.179
Driftsresultat før finansielle og prioritetsrente	4.107.397	3.850.816	1.974.516	-486.866	-2.181.581	-1.986.861
Finansielle indtægter	309.543	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Finansielle omkostninger	-18.173	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Prioritetsrente + bidrag	-1.946.381	-1.926.316	-2.455.294	-2.409.749	-2.362.216	-2.307.029
Finansielle poster i alt	-1.655.011	-1.661.316	-2.190.294	-2.144.749	-2.097.216	-2.042.029
Årets resultat	2.452.386	2.189.500	-215.778	-2.631.615	-4.278.797	-4.028.890
Overskudsgrad i %	3	2	-0	-3	-5	-5

*** 10 måneders regnskab incl skøn vedr. November & December

	Forventning 2012	Budget 2013	Overslag 2014	Overslag 2015	Overslag 2016	Overslag 2017
Resultat	2.452.386	2.189.500	-215.778	-2.631.615	-4.278.797	-4.028.890
Afskrivninger	2.769.606	2.853.649	2.705.066	2.577.799	2.025.957	1.627.179
Likviditets driftsresultat	5.221.992	5.043.149	2.489.288	-53.816	-2.252.840	-2.401.711
Køb af inventar	-1.068.575	-	-	-	-	-
Køb af AV & IT-udstyr	-1.373.522	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Kloak under parkeringspladsen		-500.000				
Kantinekøkken		-2.092.000				
Bygningsforbedringer	-1.549.651	-1.278.000	-1.686.000	-1.278.000	-1.278.000	-1.279.000
Cykler	-92.228					
Kantinen				-1.265.000		
1g lounge			-1.550.000			
Pavillon						-150.000
Afdrag på prioritetsgæld	-1.159.511	-1.202.997	-1.210.776	-1.240.823	-1.271.893	-1.295.101
Tilskud til NV - 2. rate	3.450.000					
Likviditetsforskydning fra Balancen	841.564	583.009				
Årets likvide resultat	4.270.069	253.161	-2.257.488	-4.137.639	-5.102.733	-5.425.812
Likviditet ved årets begyndelse Kasse/Bank	6.210.898	10.480.967	10.734.128	8.476.640	4.339.001	-763.732
Obligationer	6.081.589	6.081.589	6.081.589	6.081.589	6.081.589	6.081.589
Likviditet ved årets slutning	16.562.556	16.815.717	14.558.229	10.420.590	5.317.857	-107.955
Investeringer i alt	-3.991.748	-4.170.000	-3.536.000	-2.843.000	-1.578.000	-1.729.000