

## Bemærkninger til 9-mdr's regnskab

**9-mdr's-regnskabet udviser et overskud på kr. 6.0 mill. i forhold til et budgetteret overskud på kr. 3,7 mill.**

Årsager til forskellen er flg:

320	Ny-løn for lærerne er netop forhandlet færdig men ikke indarbejdet i udgifterne endnu.
<b>999</b>	<b>Samlet er personaleomkostningerne ca. kr. 700.000 lavere end i budgettet</b>
201099	Rejser og befordring er væsentligt mindre end budgettet. Der er bevilliget ekstra til ekskursioner i 2012, men pengene er ikke brugt. Der var budgetteret med flere, der ville bruge det højere tilskud til eleverne på de udenlandske sprogexkursioner.
225514	Der er brugt færre træpiller, el og fjernvarme end budgetteret.
227026	Køb af eksterne eksamensvagter var billigere end ventet
228005	Undervisningsmidler som ikke er brugt på ca 800.000, heraf vil størstedelen af dem blive overført til regnskabsåret 2013.

## Budget 2013

Der budgetteres med et overskud på ca. 4 mill. Begrundelsen for beløbsstørrelsen er, at vi ikke har afsat ekstra midler endnu til udvendig vedligehold, så de ca. 3 mill kommer herfra.

### Indtægter

Elevtallet for 2013 er sat til 506 årselever. Der forventes en optagelse på 6 hele klasser (168 elever). I skoleåret 2012/2013 har VG 2 pædagogikum kandidater, og der forventes ikke nogle pædagogikum kandidater i skoleåret 2013/14.

Får vi 7 klasser til efteråret 2013, vil det forøge det samlede overskud med ca ½ mill.

### Personaleomkostninger

Hvis VG som anslået i indtægtsdelen får 6 1.g klasser til efteråret 2013, vil der timemæssigt ikke være behov for at ansættelse af yderligere lærerkræfter. 2 pædagogikumkandidater bliver færdiguddannede juni 2013.

Der er afsat midler til en medarbejderstudietur (kr. 300.000)

### Omkostninger

I oktober starter afskrivningerne på bygninger (50 år) og bygningsinventar (10 år).

Der er afsat det samme niveau til undervisningsmidler, som vi plejer. De ikke forbrugte undervisningsmidler fra regnskabet 2012, vil blive lagt til budgettet for 2013.

Så pt. vil undervisningsmiddelskontoen stige med kr. ca. 800.000.

### Renter

Der er ikke budgetteret med renteindtægter, da vi forventer, at bruge de likvide midler til byggeriet OG rentesatserne er uendeligt lave pt.

Det forventes, at der optages kreditforeningslån i begyndelsen af 2. kv. og renteudgifterne for de 3 kvartaler for lånene er medregnet. (Rentetilspasningslån F-1 (kr. ca. 11,6 mill.) og Kontantlån (kr.ca. 15,2 mill.)

# Vestfyns Gymnasium

Beskrivelse	Regnskab 30.09.12	Budget 30.09.12	Budget 2012 Elevtal 520	Budget 2013 Elevtal 506
<b>Indtægter</b>				
9 Taxameterliskud	23.906.999	23.907.017	31.677.419	32.124.190
10 Brobygning	93.492	0	0	0
13 Lærerkandidater	120.847	157.216	229.666	28.431
16 Fællestaxameter	4.864.868	4.848.992	6.465.323	6.465.322
18 Bygningstaxameter	3.132.328	3.119.539	4.159.386	4.159.386
<b>21 I alt</b>	<b>32.118.534</b>	<b>32.032.764</b>	<b>42.531.794</b>	<b>42.777.329</b>
<b>50 Salg af vare og tjenester</b>	<b>376.359</b>	<b>424.344</b>	<b>-11</b>	<b>555.767</b>
				<b>436.948</b>

## Beskrivelse

Regnskab 30.09.12

Budget 30.09.12

Budget 2012

Budget 2013

## 100 Personaleomkostninger

<b>110 Undervisningspersonale</b>					
120 Underv. led. pers.	-1.012.393	-1.008.840	0	-1.330.196	-1.338.828
130 Øvrigt undervisningspersonal	-16.788.776	-16.913.085	-1	-22.434.311	-23.441.274
280 Over-/merarbejde	-608.598	-1.105.892		-1.800.000	-1.000.000
<b>299 Undervisningspersonale i alt</b>	<b>-18.409.767</b>	<b>-19.027.817</b>	<b>-3</b>	<b>-25.564.507</b>	<b>-25.780.102</b>

## 300 Administration

310 Adm. led. personale	-1.364.506	-1.334.131	2	-1.706.907	-1.735.542
320 Kontorpersonale/sekretærer	-1.252.221	-1.236.167	1	-1.338.105	-1.391.321
360 Elevhjælp	-5.040	-6.157	-18	-12.157	0
380 Bestyrelseshonorar	-249	0		-30.000	-30.000
490 Over-/merarbejde	-7.535	0		0	-20.000
<b>499 Administration i alt</b>	<b>-2.629.551</b>	<b>-2.576.455</b>	<b>2</b>	<b>-3.087.169</b>	<b>-3.176.863</b>

## 500 Bygningsdrift (personale)

510 Pedeller	-612.226	-583.205	5	-620.894	-619.507
690 Over-/merarbejde	0	0		0	0
<b>699 Bygningsdrift i alt</b>	<b>-612.226</b>	<b>-583.205</b>	<b>5</b>	<b>-620.894</b>	<b>-619.507</b>

799 Feriepengereg.	500.990	461.119	9	-58.033	-336.229
801 Løn eksterne foredragsholdere	-41.155	-136.511	-70	-152.136	-13.000
810 Lønbidrag v/flexjob	-84.552	-84.552	0	-169.104	-169.104

<b>999 Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-21.276.261</b>	<b>-21.947.421</b>	<b>-3</b>	<b>-29.651.843</b>	<b>-30.094.805</b>
--	--------------------	--------------------	-----------	--------------------	--------------------

2269 Kurser, ledelse	-15.644	-18.181	-14	-25.000	-45.000
2270 Kurser, lærere	-156.504	-127.273	23	-160.000	-425.000
2271 Kurser, TAP-personale	-8.148	-21.818	-63	-30.000	-75.000
<b>2279 Kurser i alt</b>	<b>-180.296</b>	<b>-167.272</b>	<b>8</b>	<b>-215.000</b>	<b>-545.000</b>

Beskrivelse	Regnskab 30.09.12	Budget 30.09.12	Budget 2012	Budget 2013
<b>Driftsomkostninger</b>				
169999 Husleje	-400	0	0	0
209899 Afskrivninger	-538.754	-611.816	-815.755	-1.045.000
221099 Rejser og befording	-182.333	-333.683	-423.120	-403.120
222099 Repræsentation	-256.433	-233.687	-309.991	-320.856
223099 Rep. Og vedligeholdelse	-431.870	-543.560	-21	-695.038
225514 El, Vand og varme	-671.743	-881.995	-24	-1.120.283
226599 IT-tjenesteydelser og varer	-525.525	-590.104	-11	-766.405
227005 COPYDAN	-207.950	-205.348	1	-205.430
227016 Licenser	-1.483	-1.458	2	-5.628
227026 Eksamensvagt+tilsyn pæd.	-66.310	-95.475	-31	-95.475
227045 Porto og telefon	-76.600	-45.476	68	-59.295
227052 Revision	-6.888	-22.000	-69	-55.000
227053 Rektorforening m.m.	-230.873	-227.414	2	-273.035
227060 PR marketing	-217.128	-277.133	-22	-292.208
227075 Rengøring	-762.167	-816.406	-7	-1.078.161
228005 Undervisningsmidler	-500.443	-1.328.999	-62	-1.344.059
228015 Anskaffelser u/kr. 50.000	-389.219	-345.436	13	-473.400
228099 Aviser, kontorartikler m.m.	-81.586	-78.620	4	-95.000
228096 Køb til årsfest	-20.676	-111.608	-81	-112.211
<b>229999 Øvrig drift</b>	<b>-5.168.381</b>	<b>-6.750.218</b>	<b>-23</b>	<b>-8.219.494</b>
6000 Renteindtægter	128.995	102.000	26	130.000
7000 Renteudgifter	-4.081	-11.125	-63	-11.200
7010 Kr. foreningsrenter				0
<b>9999 Resultat i alt</b>	<b>5.994.869</b>	<b>3.683.072</b>	<b>63</b>	<b>5.120.024</b>
				<b>4.002.534</b>



Ny Carlsbergfondet  
Brolæggerstræde 5  
1211 København K

Glamsbjerg, 12. oktober 2012

Til Ny Carlsbergfondets direktion

**Ansøgning om støtte til kunstudsmykning af det ny Vestfyns Gymnasium**

Vestfyns Gymnasium i Glamsbjerg har påbegyndt et stort byggeprojekt. Det oprindelige, midlertidige pavillonbyggeri fra 1959 er netop revet ned og erstattes af nye bygninger. Der bygges således næsten et helt nyt gymnasium, idet de oprindelige bygninger har udgjort 2/3 af det samlede areal, mens en tilbygning fra 1975 (tegnet af Friis & Moltke) har udgjort 1/3 af arealet. Denne tilbygning bevares.

En præsentation af Friis og Moltkes nye projekt, som vandt arkitektkonkurrencen klart og forventes færdigt i oktober 2013, kan ses på gymnasiets hjemmeside: <http://www.vestfyns-gym.dk/da-DK/Byggeri.aspx>

Vi vil gerne søge Ny Carlsbergfondet om støtte til den kunstneriske udsmykning. Vi har afsat op til 500.000,00 kr. i vort eget budget. Vi finder en ambitiøs kunstnerisk udsmykning vigtig for den nye skole og ønsker støtte fra Ny Carlsbergfondet, så resultatet kan leve op til vore intentioner. Vestfyns Gymnasium er den vigtigste og største uddannelsesinstitution på Vestfyn og skal gerne fremover være et flagskib, så uddannelsesniveaueet hæves i dette yderområde af Fyn. Det tror vi, en ambitiøs kunstudsmykning kan bidrage til.

Vi tænker os, at der er en gennemgående linje i udsmykningen, evt. med betoning af de enkelte fakulteters genstandsfelter.

Der er ikke nødvendigvis tale om malerier, man kan også forestille sig fresker, glasarbejder, intarsia i gulve, mobiler o.a. Vi er åbne for vejledning og valg af kunstner(e) fra Ny Carlsbergfondet.

Vi håber på en hurtig behandling af vores ansøgning, så udsmykningen kan integreres i byggeprocessen. Arkitekterne påpeger, at kunstneren/kunstnerne skal med snart.

Venlig hilsen

Ole Toft Hansen

rektor

Bilag 3

## Bemærkninger til byggesummbudget til bestyrelsesmødet d 8 november 2012

Den grå søjler angiver det nuværende budget fordelt på diverse poster

De 2 principielle hovedposter er totalentreprisen på de 59 mill og egne tilkøb på ca 11 mill

Oversigten viser det kendte for byggeregnskabet 2012

I kolonne 2 er der opstillet de tillægsomkostninger, der foreløbig er kommet i løbet af byggeprocessen

De kan sammenlignes med budgetbeløbene i den grå søjle.

Hovedkonklusionen er:

pkt 1 De afsatte midler på 3 mill til tilkøb af nye ideer er brugt nu

pkt 2 Af de afsatte midler til uforudsete omkostninger på 2,5 mill er 50% brugt nu

Ad pkt 1 De 2,4 mill gik til udvidelsen med de 300 m<sup>2</sup>, så vi fik den fulde fleksible skoleløsning

Løfter uden synlige bæreskinner, større lift, bedre P-plads og flytning af varme koster ca 500.000

Vi er slet ikke færdig med materialediskussionerne og kvalitetsniveauet for disse

Ad pkt 2 De 2 hovedposter er her vinterrisiko til den sene igangsætning og miljøbehandling af bly og asbest på i alt 1 mill

Desuden en nødvendig bortkørsel af overskudsjord af pladmangel for byggelogistikens skyld på 130.000

Det må klart formodes, at der dukker nye emner op her

Generelt:

Vi har sat budgettet op for advokatbistand og ned for ind-og udflytning

Vi har efterhånden som tekniske løsninger er blevet aktuelle budgetteret hermed (fx række 6 og 21-24)

Budgettet indeholder ca 1,6 mill til møbelkøb ud fra den tanke, at der stort set var genbrug af møbler

På inventar siden er der afsat ca 650.000 til det nødvendige IT-udstyr i lokalerne, men heller ikke mere

# Byggeproces-budget forår 2012 - efterår 2013

Emne		Ekstra omkost	Budget	Betaling i 2012
Totalentreprisen styret af Grontmij (konto 590)			59.000.000	15.400.000
<b>Egen betalte omkostninger (konto 591)</b>				0
Rådgivningshonorar (Grontmij)			715.000	515.000
Kørsel og print i forbindelse med møder Grontmij			100.000	55.507
				0
Advokatbistand (juridisk tjek på Grontmij) / naboforhold/ Udbudsklage			200.000	128.500
Revisorbistand (natfagsregnskab)			30.000	0
				0
Geoteknisk undersøgelse mv			45.000	39.500
Byggesagsgebyr til Assens kommune			100.000	1.529
Landmåler - nivelleringsrapport + øvrig terrænopmåling			18.985	18.985
Landmåler registrering af nabohus (foto?)			0	0
Servitutundersøgelse			7.350	7.350
				0
				0
Betaling for udarbejdelse af tilbud til 6 tabende parter (å 75.000)			450.000	450.000
Honorar til arkitektforbundet (Clara fra "Mejeriet")			75.000	66.400
				0
Flytning af Fiberet til Huset - incl kabelnedgravning			10.000	11.085
Flytning af Alarm-skab til nr 45			40.000	48.680
Flytning af eget datanet fra krydsfelt i lokale 74 + 4 fibermoduler til ejendom			10.000	22.640
Nyt Rack til hovedkrydsfelt			15.000	14.511
Blyundersøgelse i byggematerialer til nedbrydning			50.000	12.160
PCB-undersøgelse			130.000	130.000
				0
Ud og indflytning			150.000	39.834

# Byggeproces-budget forår 2012 - efterår 2013

Emne		Ekstra omkost	Budget	Betaling i 2012
Leje af billedkunst og musiklokaler på Idrætsetterskolen			200.000	83.800
Flytning af flygel + nyt dørtin efterskolen			3.555	3.555
Opmagasiner Gummerup mejeri 100 m2			50.000	25.000
Inventar Huset (idræt)			10.000	4.590
				0
Byggerenter (LR-lån optages, så ingen særskilte byggerenter)			0	0
Asfaltering af fællesvej (Søndergade)			140.000	0
Første Spadestik +rejsegilde + indvielse			125.000	30.000
				0
				0
<b>Tilkøb</b>				0
"Fast" inventar" (tavler til 20 lokaler ) - holdt uden for entreprisen			360.000	0
"Fast" inventar" (projektorer + computer til 20 lokaler )			300.000	0
Nyplantning efter aflevering			100.000	0
Tilkøb af gode ideer til det vindende projekt			3.000.000	
De 300 ekstra m2 til 2,4 mill		2.400.000		
Løfter uden skinesystem 207.000 kr		207.000		
Større lift		91.000		
Forandring af P-pladsens belægning		87.000		
Flytning af varmtvandsystem og 2 nye beholdere		130.000		
	I alt tilkøb	2.915.000		0
Nye møbler til 10? lokaler			1.000.000	0
Møbler til studietorve			500.000	0
Monitorer information studietorve			75.000	0
Kunstnerisk udsmykning			500.000	0
				0



## Byggeproces-budget forår 2012 - efterår 2013

Emne		Ekstra omkost	Budget	Betaling i 2012
Uforudsete omkostninger			2.520.000	0
Vinterrisiko pgra for sen start pgra klage		450.000		
Leje af gangmætter mellem bygninger		25.000		24.510
Bly-og asbestsanering og hertil tidsbetaling+ 10%		542.806		401.511
Bortkørsel af overskudsjord		150.000		137.500
Udskiftning af blød bund v nordfløjen		25.000		0
Ny Forsyning til studiecenter		27.262		27.262
I alt uforudsete omkostninger	1.220.068			0
I alt til egen del af byggeriet pt			11.029.890	0
				0
I alt til samlet byggeri			70.029.890	0
	Samlet tilkøb	4.135.068		
	Samlet betaling i 2012			17.699.409

Bilag 4

## Bemærkninger til likviditetsbudgettet og forslag til forøget byggesumsbevilling.

Likviditetsbudgettet tager udgangspunkt i de kendte regnskabstal pt og de forventede kommende udgifter (med rød skrift)

Som det fremgår, er der ingen likviditetsproblemer i hele år 2012, som ender med et likviditetsoverskud på 33,7 mill.

Men langsomt falder likviditetsoverskuddet i 2013.

Vi forventer derfor at optage det ene af de aftalte lån på de 15,2 mill i juni måned og det på 11,6 mill i september måned.

*(Vi har i overensstemmelse med budgetudkastet indregnet betaling af renter og afdrag allerede fra 2 kvartal på i alt 215.000, men ikke indregnet dem for de 11,6 mill kassekredit fra september)*

Under disse forudsætninger vil vi stadig have et likvidt overskud ved årets udgang på 6,6 mill.

### Vi foreslår derfor:

Der afsættes yderligere 2\*3 mill til byggesagsbudgettet: tænkt fordelt som:

3 mill ekstra til tilkøb af gode ideer – herunder evt. forbedret kvalitetsniveau

3 mill ekstra til inventar, så det gøres mere i ét hug end spredt ud over de kommende år

(Fx til Møbler til klasser, mødelokaler og lærerforberedelse. Indretning af fitnessrum. Nye it-hjælpemidler (fx Mindboardviewer i klasserne). o.a

### Konsekvens:

Vi vil stadig have likvidt overskud (ca 600.000 kr ved årets udgang)

Vi har ikke optaget det tilbude lån på de 8 mill, men kun optaget lån til selve købsprisen af Vestfyns Gymnasium; så vi vil stadig selv kunne bestemme, OM vi i det hele taget vil optage dette tilbude lån på de 8 mill.

Det er ikke inde i dette likviditetsbudget.

Likviditetsbudget 2013

LIKVIDITETSBUDET												
	Januar	Februar	Marts	April	maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December
Danske Bank												
Vestfyns Bank												
Vestfyns Bank fast												
Nykredit												
Lyske Bank												
Sparekassen Fåborg												
Likvider midler primo	33.761.503	24.162.912	16.221.334	10.894.526	1.962.507	2.356.825	12.354.139	10.269.694	4.740.311	13.476.050	7.886.403	6.302.252
<b>Indbetalinger - incl. moms</b>												
Indkonto bank	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SP indkonto	2.505.903	2.505.903	6.585.703	2.826.728	2.880.374	5.154.972	2.498.795	2.498.795	4.323.598	3.053.362	3.121.425	5.000.000
Moms bygninger (række 25)					6.775.000		2.825.000				64.700	9.664.700
Moms ekstra byg					764.952		269.800					1.034.752
Rentier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre indbetalinger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indbetalinger i alt:	2.505.903	2.505.903	6.585.703	2.826.728	10.420.326	5.154.972	5.593.595	2.498.795	4.323.598	3.053.362	3.186.125	5.000.000
<b>Udbetalinger - incl. moms</b>												
Kreditor	1.588.031	457.119	608.843	640.911	557.303	517.300	480.365	1.432.124	580.981	566.780	658.390	574.468
15 mill renter									153.691			152.971
15 mill afdrag						67.476			71.158			210.441
Bygning	6.250.000	6.625.000	8.000.000	7.375.000	6.750.000	6.250.000	5.250.000	4.375.000	3.500.000	2.375.000	1.750.000	1.500.000
Grøntmilj	31.250	31.250	31.250	31.250	31.250	31.250	31.250	31.250				
Advokat	62.500											
Revisor					37.500							
Ud og indflytning												
Løje af billedkunst m.m.	20.750	20.750	20.750	20.750	20.750	20.750	20.750	20.750	187.500	20.750		187.500
Opnagasinering Gummerup	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750		207.500
Astfæltning												
Inventar						450.000						175.000
Projektorer m.m.						375.000						450.000
NY planting	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000					125.000		125.000
Vinterstsko	562.500											562.500
By	176.619											176.619
Kunst										625.000		625.000
Møbler (lokalit+studiecenter)										1.875.000		1.875.000
Informationsmonitorer										93.750		93.750
Betalinger fra andre banker	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FF3 konto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Faste omkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Len	2.809.094	2.709.612	2.647.918	3.087.066	2.025.455	2.550.990	1.891.926	2.165.304	2.736.695	2.782.977	2.361.885	2.325.863
Udbetalinger i alt	12.104.494	10.447.481	11.912.511	11.758.747	10.026.007	10.414.177	7.678.040	8.028.719	7.254.525	8.643.008	4.770.275	4.625.109
<b>Ændring</b>												
Komenter i kassen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 mill lån	0	0	0	0	0	15.256.519	0	0	0	0	0	0
Disponibel kassekredit	0	0	0	0	0	0	0	0	11.686.686	0	0	0
Minus likvide midler primo	33.761.503	24.162.912	16.221.334	10.894.526	1.962.507	2.356.825	12.354.139	10.269.694	4.740.311	13.476.050	7.886.403	6.302.252
<b>Kassekredit ultimo</b>	<b>24.162.912</b>	<b>16.221.334</b>	<b>10.894.526</b>	<b>1.962.507</b>	<b>2.356.825</b>	<b>12.354.139</b>	<b>10.269.694</b>	<b>4.740.311</b>	<b>13.476.050</b>	<b>7.886.403</b>	<b>6.302.252</b>	<b>6.677.143</b>



# Likviditetsbudget 2012

LIKVIDITETSBUDGET													
	Januar	Februar	Marts	April	maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	12 mdr. i alt
Danske Bank	35.884.911,16												
Vestfyns Bank	523.112,78												
Vestfyns Bank fast	0,00												
Nykredit	750.656,96												
Jyske Bank	752.911,23												
Sparekassen Fåborg	757.616,84												
Likvider midler primo	38.669.209	39.299.330	39.032.524	42.466.576	42.797.825	42.876.995	43.997.384	43.226.794	42.909.867	45.407.308	44.612.144	37.254.104	
<b>Indbetalinger - incl. moms</b>													
Ind konto bank	634.384	94.514	99.650	134.740	291.017	298.362	348.973	141.061	255.014	166.128	0	0	2.463.843
SP ind konto	2.641.355	2.843.629	7.361.931	3.066.596	3.472.091	5.026.850	2.321.093	4.389.488	4.852.184	3.079.652	3.059.608	5.146.080	47.260.556
Moms											801.794		801.794
Renter	0	0	67.698	2.296	0	57.571	0	0	1.402	0	0	0	128.967
Andre indbetalinger	75.200	138.784	3.000	1.922	23.473	0	0	0	0	0	0	0	242.379
Indbetalinger i alt:	3.350.939	3.076.926	7.532.279	3.205.553	3.786.581	5.382.783	2.670.065	4.530.549	5.108.600	3.245.781	3.861.402	5.146.080	50.897.539
<b>Udbetalinger - incl. moms</b>													
Kreditor	851.408	708.693	1.002.011	1.002.090	958.837	921.431	972.716	972.890	837.498	879.146	577.163	457.060	10.140.943
Bygning									0	625.000	7.250.000	5.125.000	13.000.000
Gronthj											31.250	31.250	62.500
Opmagasinering Gummerup											3.750	3.750	7.500
Advokat											101.250		101.250
Leje af billedkunst											20.750	20.750	41.500
Varmerforsyning											78.125		78.125
Blv											60.000		501.889
Parkeringsplads											171.875		171.875
Bortkørsel jord											31.250		31.250
Udstiftning blød bund													85.765
Betalinger fra andre banker	3.029	65.035	25	7.035	1.516	25	0	50	2.525	6.525	0	0	50.281
FF3 konto	19.110	5.216	20.693	5.261	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Faste omkostninger</b>													
Len	1.847.270	2.564.788	3.075.499	1.859.918	2.747.059	3.340.937	2.467.939	3.874.536	1.771.137	2.530.274	2.392.139	3.000.872	31.472.367
Udbetalinger i alt	2.720.818	3.343.732	4.098.228	2.874.304	3.707.412	4.262.393	3.440.656	4.847.476	2.611.159	4.040.945	11.219.441	8.638.682	55.805.245
<b>Ændring</b>													
Kontanter i kassen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Likvider i bank	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disponibel kassekredit													
Minus likvide midler primo	38.669.209	39.299.330	39.032.524	42.466.576	42.797.825	42.876.995	43.997.384	43.226.794	42.909.867	45.407.308	44.612.144	37.254.104	
<b>Kassekredit ultimo</b>	<b>39.299.330</b>	<b>39.032.524</b>	<b>42.466.576</b>	<b>42.797.825</b>	<b>42.876.995</b>	<b>43.997.384</b>	<b>43.226.794</b>	<b>42.909.867</b>	<b>45.407.308</b>	<b>44.612.144</b>	<b>37.254.104</b>	<b>33.761.503</b>	



## Bemærkninger til ledelsens udkast til strategi for likviditets- og gældspleje.

Det vedlagte udkast fra ledelsen har taget udgangspunkt i strukturen i Arnes bilag fra sidste bestyrelsesmøde.

Vi har formuleret en ansvarsfordeling, hvor bestyrelsen udstikker de generelle linjer og informeres i forbindelse med budget og regnskab af ledelsen om dens implementering af disse. Ved større ændringer (af f.eks. låneform og lånetyper) er det bestyrelsen, der træffer afgørelsen, inden ændringerne kan sættes i værk.

Indholdsmæssigt er der derfor 2 principielle forskelle på de 2 udkast:

1. Den økonomiske sikkerhed er sat som første prioritet i nærværende udkast og evt. placering af overskydende likviditet er underordnet dette. (Med baggrund i formuleringerne i *Bek. af lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser* af 8. august 2011 §21 stk 3 om bestyrelsens ansvar og som der er henvist til i §9 i *Vedtægter for Vestfyns Gymnasium 26/10-2006*) Derfor er der fokuseret på risikospredning i relation til indlånsgarantien på 750.000 kr i de enkelte pengeinstitutter.
2. Enhver henvisning til konkrete pengeinstitutter er fjernet fra bestyrelsens behandling af sagsområdet af habilitetsgrunde – både aktuelt og i fremtiden. (pt vil både formand og næstformand ikke kunne deltage i behandlingen af punktet, hvis bestyrelsen skal forholde sig til enkelte pengeinstitutter og konkrete beløbsstørrelser i forhold hertil.

I pkt 3 i udkastet har vi opstillet alle former for placeringer af likviditet, som nævnes i *Bek. af lov om institutioner*.

Men vi foreslår, at VG ikke anvender muligheden for kreditinstitutter i EU-lande og muligheden for køb af andelsbeviser i kreditinstitutter af sikkerhedsmæssige grunde. (punkterne er markeret med svag skrift, og foreslås altså fjernet i det endelige strategipapir.)

Punktet om et særligt kronebeløb ved 1% renteændring foreslås vi også udeladt. (også markeret med svag skrift)

## **Udkast til**

### **Principper for Vestfyns Gymnasiums Likviditets-og gældspleje.**

#### **1. Formål**

Skolens formål er at udbyde STX-uddannelse, og al økonomisk forvaltning relateres hertil. Derfor er *sikkerhed* for skolens økonomi både aktuelt og fremtidigt den helt overordnede ramme for skolens forvaltning af likviditeten - herunder placering af evt. overskydende likviditet - og pleje af skolens gæld. Med dette som primært formål kan et sekundært forfølges med henblik på at optimere afkastet og minimere gældsomkostningerne. (Jvf *Bek. af lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser.. af 8. august 2011 §21 stk 3 om bestyrelsens ansvar og §9 i Vedtægter for Vestfyns Gymnasium 26/10-2006*)

#### **2. Ansvarsfordeling**

Det er bestyrelsens ansvar at godkende principperne for likviditets- og gældsstrategien (svarende til dette bilag med Principper for likviditets-og gældspleje). Udkast til principperne udfærdiges af rektor til endelig beslutning i bestyrelsen.

Ansaret for implementeringen og den løbende administration af strategien er placeret hos skolens rektor. Opfølgningen sker i det daglige samarbejde med skolens økonomiafdeling, som står for den praktiske gennemførelse af likviditets-og gældshåndteringen. Skolens ledelse får løbende rapportering om udviklingen indenfor området fra økonomiafdelingen

Bestyrelsen informeres normalt i forbindelse med de løbende regnskabsaflæggelser (Årsregnskab og kvartalsregnskaber) om udviklingen indenfor området og indkaldes ekstraordinært, hvis der sker store forskydninger i forhold til det budgetterede.

Økonomiafdelingen udarbejder periodiske opgørelser (f.eks. kvartalsvis) over de beløb, der under hensyntagen til skolens daglige likviditet kan disponeres over en længere periode, hvorefter rektor og økonomiafdelingen aftaler den kommende periodes placeringer inden for de aftalte principper og formål.

#### **3. Sikkerhedskrav.**

I henhold til *Bek. af lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser.. af 8. august 2011 §21 stk 3 og 4* er der præcise begrænsninger for mulige placeringer af evt. overskydende likvide midler. Skolen kan vælge at placere midlerne:

1. ..i et dansk pengeinstitut som indestående
2. ..i fondsaktiver fra realkreditinstitutter mv under offentligt tilsyn
3. .. i fondsaktiver eller gældsbeviser garanteret af danske kommuner eller den danske stat
4. .. i værdipapirer mv i EU-lande med samme sikkerhed som de forannævnte pkt 2 og 3

Herudover er det muligt at anbringe likvide midler i andelsbeviser med begrænset hæftelse i pengeinstitutter, som skolen normalt samarbejder med, hvis det kan give særlige økonomiske fordele for skolen- "*under størst muligt hensyn til sikkerheden*"

#### **4. Risikospredning**

Skolens daglige likviditet skal placeres i anerkendte pengeinstitutter, som skolen har tillid til og dagligt samarbejder med under hensyntagen til den estimerede kreditrisiko, der kan være forbundet hermed, og optimering af renteafkastet – herunder placering på aftaleindlån med maksimalt 1 års løbetid. Grundlæggende laves der aftaler med flere pengeinstitutter for at sprede risikoen.

Derudover kan der som nævnt i pkt 3 også være tale om at placere de likvide midler i:

SDO obligationer udstedt af danske realkreditinstitutter og noteret på OMX/Nasdaq fondsbørs med en varighed op til 5 år.

Samme obligationsserier, som skolen har optaget realkreditlån i op til lånets restgæld.

Statsobligationer udstedt af den danske Stat

Kreditobligationer via anerkendte investeringsforeninger.

Skolens samlede renterisiko skal forsøges minimeret under hensyntagen til investerings sikkerhed og afkast. (og må maksimalt udgøre x.xxx kr. ved 1%-point i renteændring).

## **5. Gældspleje**

Skolens ledelse følger løbende renteudviklingen og vurderer mindst 1 gang årligt om skolens gældsforpligtelser er optimalt sammensat. Evt. låneomlægning kan igangsættes af skolens ledelse, der samtidig informerer bestyrelsen herom. Såfremt det fortsat vurderes fordelagtigt for skolen at foretage ændring af lånetype eller omlægge gælden til andre låneformer, skal disse forslag forelægges bestyrelsen til endelig beslutning.

Skolens gældspleje skal altid udføres under forsvarlig hensyntagen til skolens forventede investeringer, skolens aktuelle og forventede likviditet og de enkelte gældsposter samlede gældsomkostninger, fleksibilitet og indfrielsesmuligheder.

## **6. Gyldighed.**

Ovenstående principper er gældende fra bestyrelsens godkendelse og evalueres årligt i forbindelse med skolens budgetlægning.

CI/OT



# Bilag 6

(Bestyrelsesmødet d. 6/9-12)

## Vestfyns Gymnasium:

Politik for skolens Likviditet, Investeringsplaceringer samt gældspleje.

### 1. Formål

Formålet med denne politik er at definere rammerne for Vestfyns Gymnasiums forvaltning af likviditeten herunder investeringer af overskydende likviditet samt pleje af skolens nuværende og fremtidige gæld med henblik på at optimere afkastet / gældsomkostningerne under hensyn til ønsket om en forsvarlig begrænset risikotagning- og styring.

### 2. Ansvarsfordeling

Det er bestyrelsens opgave at godkende likviditets- og investeringspolitikken. Opfølgningen af politikken sker af rektor og vicerektor, der udfærdiger likviditets- og investeringspolitikken og kontrollerer, at denne bliver efterlevet.

Skolens ledelse skal løbende have rapportering om udviklingen i skolens likviditet og investeringer fra regnskabsafdelingen. Afvigelser i forhold til de aftalte rammer i politikken skal straks meddeles bestyrelse og ledelse.

Ansaret for den løbende administration af politikken er placeret hos skolens rektor der i forening med regnskabschefen afgør de daglige placeringer/genplaceringer af likviditet og investeringer inden for politikens rammer. Bestyrelsen skal informeres, såfremt der anvendes andre pengeinstitutter/leverandører og skal godkende eventuelle indgåelser af porteføljeaftaler eller anden outsourcing af den daglige styring.

### 3. Lovgivningen

I henhold til Lov om Gymnasieskoler?? skal skolens midler anbringes i overensstemmelse med Bekendtgørelse om.....

### 4. Risikoeksponering

Skolens daglige likviditet skal placeres i anerkendte pengeinstitutter, som skolen har tillid til og dagligt samarbejde med under hensyn tagen til optimering af renteafkastet samt den estimerede kreditrisiko, der kan være forbundet hermed. Skolens bestyrelse fastlægger årligt grænser for maksimale indeståender (modpartsrisiko) i de enkelte pengeinstitutter efter indstilling fra skolens ledelse.

Skolen overskydende likviditet kan placeres på aftaleindlån inden for de rammer, der er godkendt for det enkelte pengeinstitut med maksimalt 1 års løbetid og alternativt placeres i

SDO obligationer udstedt af danske realkreditinstitutter og noteret på OMX/Nasdaq fondsbørs med en varighed op til 5 år.

Samme obligationsserier, som skolen har optaget realkreditlån i inden op til lånets restgæld.

Statsobligationer udstedt af den danske Stat

Kreditobligationer via anerkendte og af bestyrelsen godkendte investeringsforeninger.

Skolens samlede renterisiko skal forsøges minimeret under hensyntagen til investerings sikkerhed og afkast. (og må maksimalt udgøre x.xxx kr. ved 1%-point i renteændring).



## **5. Investeringsrammer**

Regnskabschefen udarbejder til rektor periodiske opgørelser (f.eks. kvartalsvis) over de beløb, der under hensyntagen til skolens daglige likviditet – kan disponeres over en længere periode, hvorefter rektor og regnskabschefen aftaler den kommende periodes placeringer inden for denne politiks rammer og formål.

## **6. Gældspleje**

Skolens ledelse følger løbende renteutviklingen og vurderer halvårligt – på basis af længere sigtede scenarier - om skolens gældsforpligtelser er optimalt sammensat på typer, rentevilkår, indfrielse m.v. Såfremt det vurderes at skolens samlede gældsomkostninger kan minimeres ved f.eks. omlægning af realkreditlån til anden rentesats inden for samme lånetype kan skolens ledelse igangsætte en sådan låneomlægning og samtidig informeres bestyrelsen herom.

Såfremt det vurderes fordelagtigt for skolen at ændre lånetype eller omlægge gælden til andre låneformer, skal disse forslag forelægges bestyrelsen til endelig beslutning.

Skolens gældspleje skal altid udføres under forsvarlig hensyntagen til skolens forventede investeringer, skolens aktuelle og forventede likviditet og de enkelte gældsposter samlede gældsomkostninger, fleksibilitet og indfrielsesmuligheder.

## **7. Rapportering**

Udviklingen i skolens likviditet, investeringer og gældsforhold rapporteres til skolens bestyrelse hvert kvartal sammen med de løbende budgetopfølgninger.

## **8. Gyldighed.**

Denne politik er gyldig fra bestyrelsens godkendelse og skal revurderes af bestyrelsen hvert år i forbindelse med skolen budgetlægning.

Politikken skal være kendt af skolens ledelse og regnskabsafdeling.

Godkendt, den

Bilag 2

Børn og Undervisning



Vestfyns Gymnasium  
Langbygårdsvej 4  
5620 Glamsbjerg

Att. tektor Ole Toft Hansen

**Udpegning af medlem til bestyrelsen for Vestfyns Gymnasium**

Tak for brev af 12. oktober 2012 vedr. udpegning af medlem til bestyrelsen for Vestfyns Gymnasium.

Vi kan oplyse, at udpegning af medlem sker i skolelederkredsen. Indtil ny udpegning sker i 2014, vil skoleleder Gitte Mogensen fungere som kommunens repræsentant i bestyrelsen.

22. oktober 2012  
Sags id:

Børn og Undervisning  
Rådhus Allé 5  
5610 Assens

Kontaktperson:  
Marianne Larsen  
E-mail: malar@assens.dk  
Dir. tlf.: 64746472

Venlig hilsen

Vilhelm Halgreen  
direktør