

Bemærkninger til Budget 2010 generelt

1. Vi har lavet budget som vi plejer i kolonne d (budget 2010) på baggrund af regnskab 2009 med lønfremskrivning og en buffer til uforudsete ekstraomkostninger v. sygdom, barsel, eksamen mv. Med samme tilgang som i 2009 ender vi derfor på et overskud på 411.000, som er overgangstilskuddets størrelse, så vi budgetterer med et balanceret budget.
2. Indtægtsnedgangen skyldes nedgang i pædagogikumtaxameter, nedsættelse af taxametertilskud generelt og nedsættelse af overgangstilskuddet. **Nedsættelse af færdiggørelsestaxametret pr. den 2/12-09 med kr. 200 giver en ekstra nedgang på kr. 29.000.**

Bemærkninger til enkeltposter for budget 2010

Budget 2010 = d

Budget 2010 med bygninger = e

- 9d Taxameteret er udregnet med elevtal på 465 årselever (estimeret: $457 \cdot 7/12$ pr jan 2010 og $475 \cdot 5/12$ pr sep 2010).
- 13d: Taxameter-tilskuddet er sat væsentligt ned for pædagogikumkandidater i forhold til 2009, samtidig er pædagogikum uddannelsen ændret, så den skal tages på et år. Skolen har i år 2 pædagogikumkandidater på den nye ordning og en, der skal færdiggøre sit 2. år på den gamle ordning. Derfor er budgettallet meget mindre for 2010.
- 16d: Der er givet et overgangstilskud til VG på kr. 822.943 i 2009, dette falder til kr. 411.471 i 2010, hvorefter det bortfalder i 2011. Desuden er der en takstnedgang for VG på kr. **ca. 390.000** som effektivitetskrav.
- 18d I Budget 2010 (kolonne d) er der indregnet indvendig vedligeholdelse på kr. 1.200 per elev.
- 100: Personaleomkostninger er fremskrevet: Inden for det statslige område er der forhandlet lønstigninger i april på 2,40% og oktober på 0%. Derudover er der afsat til lokalløn. **Der er regnet med en personalebuffer på kr. 550.000 til mulige ekstraudgifter til langtidssygdom, omsorgsdage og seniorbonus (kr.300.000), barselsudgifter på kr. 130.000 og udgifter til skriftlig censur (kr. 120.000)**
- 280: VG har i 2010 kendskab til 3 personer på barsel. Der er i budgettet taget hensyn til, at der skal ansættes vikarer, der skal varetage timerne i den obligatoriske del af barselsperioden.
Der vil i årsregnskabet for 2009 sandsynligvis komme en større regulering på overtid, da der har været sygdom blandt lærerne, og andre lærere har dækket undervisningen i den periode. Det har ikke været muligt blot at få vikarer udefra til dækning i perioden. Vi kan ikke vide om vikar dækkes med mer-/overarbejde eller ved vikaransættelse. Derfor sætter vi overtids-budgettet op til kr.1,4 mill.

2270 Som omtalt i 9-mdr.regnskabet har vi overbudgetteret på kursusudgifter, da kørsel og time/dagpenge ikke kan føres på denne konto. Derfor nedsættes budgettallet med kr. 29.000.

MM/CI 3. december 2009

Budget 2010 med bygning i sidste kolonne

Her er lavet et første udkast på basis af den viden, vi har pt og kun med ændringer på bygningsindtægter og låneudgifter. Præmisserne står nederst under kolonnen ved årets resultat. Årets resultat bliver her et overskud på kr. 2.3 mill.

I alt bliver **meroverskuddet (fraregnet de 411.000) ca. kr. 1.9 mill.**

Disse skal så bruges til en langsigtet vedligeholdelses- og investeringsplan for de kommende år:

1. Vedligehold ud over det årlige løbende vedligehold. feks.: "Den røde plads" til idræt (kr. ½ mill), asfaltarbejde (kr. ½ mill), maling af udvendige vægge (kr. 280.000). Alt er eksempler fra Carl Bro rapporten. Dette får vi et ekstra nuanceret vidensgrundlag for at prioritere, når rapporten fra Hennebys gennemgang af VG kommer.
2. Nye investeringer for at holde bygningen pædagogisk m.m. "up-to-date"...

Bemærkninger til de enkelte punkter:

- Pkt 18 I Budget 2010 med bygninger (kolonne e) modtager skolen bygningstaxameter kr. 8.700, hvori den indvendige vedligeholdelse (på kr. 1200) er indregnet. Der er regnet med et elevtal på 457 (elevtal januar 2009). Dette er eneste ændring på indtægtssiden.
- Pkt 209899 Afskrivninger er forøget med 1/50 af skolens købspris på 22 mill minus scrapværdi på 10%- .
- Pkt 223099 Der er ikke sket ændringer på skolens indvendige og udvendige vedligeholdelse endnu, så det daglige løbende vedligehold afholdes altså her. (ca ½ mill)
- Pkt 7000 Skolens renteudgifter ved fuldfinansieret lån af 22 mill. (Rente og bidrag 5,5% - løbetid 30 år)

MM/CI 3. december 2009

Beskrivelse	Resultat 9 mdr. 2009	Budget 9 mdr. 2009	% i kr.	Forskel i kr.	Budget 2009	Budget 2010	Budget 2010 Bygn.
Indtægter							
9 Taxameterfiskud	20.626.023	20.477.531	-1	148.492	27.329.606	28.095.350	28.095.350
10 Brobygning	93.318	66.744	-40	26.574	202.404	100.000	100.000
13 Lærerkandidater	611.501	797.712	23	-186.212	924.152	264.837	264.837
16 Fællesudgiftfiskud	5.496.378	5.478.033	0	18.345	7.304.044	6.613.947	6.613.947
18 Indv. vedl.holdelse/bygningstax.	410.592	404.817	-1	5.775	539.756	548.400	4.088.900
19 1/2% udbetalt fra 2008	161.000	161.000	0	0	161.000	0	0
20 Seniorbonus	22.403	0 x		22.403	0	0	0
21 I alt	27.421.215	27.385.837	0	35.377	36.460.962	35.622.533	39.163.033
50 Salg af vare og tjenester	117.571	118.420	1	-849	121.560	18.871	18.871

100 Personaleomkostninger

110 Undervisningspersonale

120	Underv. led. pers.	-484.439	-475.324	-2	-9.115	-636.415	-637.422	-637.422
130	Øvrigt undervisningspersonale	-14.364.063	-14.847.865	3	483.802	-19.904.164	-20.228.593	-20.228.593
132	Pædagogikum	-1.256.615	-1.241.315	-1	-15.300	-1.355.041	-883.531	-883.531
280	Over-/merarbejde	-2.124.299	-1.000.000	-112	-1.124.299	-1.000.000	-1.400.000	-1.400.000
281	Reg. over-/merarbejde	801.965	0	x	801.965	0	0	0
299	Undervisningspersonale i alt	-17.427.450	-17.564.504	1	137.053	-22.895.620	-23.149.546	-23.149.546

300 Administration

310	Adm. led. personale	-1.535.125	-1.548.122	1	12.997	-2.169.791	-2.274.855	-2.274.855
320	Kontorpersonale/sekretærer	-1.403.654	-1.281.985	-9	-121.669	-1.833.147	-1.507.440	-1.507.440
360	Elevhjælp bibliotek	-17.538	-11.151	-57	-6.387	-14.840	-14.840	-14.840
380	Bestyrelseshonorar	0	0	0	0	-10.000	-10.000	-10.000
490	Over-/merarbejde	-8.279	-10.000		1.721	-20.000	-20.000	-20.000
499	Administration i alt	-2.964.597	-2.851.259	-4	-113.338	-4.047.779	-3.827.135	-3.827.135

500 Bygningsdrift (personale)

510	Pedeller	-400.301	-471.761	15	71.460	-611.347	-745.909	-745.909
525	Pedelmehjælp	-198.629	-197.847	0	-781	-263.306	-376.071	-376.071
530	Rengøringspersonale	-513.640	-602.148	15	88.508	-829.763	-871.282	-871.282
540	Vikarudgifter	-53.039	-15.000	-254	-38.039	-25.000	0	0
690	Over-/merarbejde	-120.929	-75.000	-61	-45.929	-110.000	-185.600	-185.600
699	Bygningsdrift i alt	-1.286.538	-1.361.757	6	75.219	-1.839.416	-2.178.862	-2.178.862

799	Feriepengeforpligtigelse	758.646	600.000	-26	158.646	0	-141.354	-141.354
801	Løn eksterne foredragsholdere	-48.446	-15.000	-223	-33.446	-30.000	-40.000	-40.000
802	SPS-refusion	12.800	0	x	12.800	0	0	0
810	Lønbidrag v/flexjob	-108.153	-114.141	5	5.988	-228.282	-228.284	-228.284

999	Personaleomkostninger i alt	-21.063.738	-21.306.660	1	230.121	-29.041.098	-29.565.180	-29.565.180
-----	-----------------------------	-------------	-------------	---	---------	-------------	-------------	-------------

2269	Kurser, ledelse	-13.637	-25.200	46	11.563	-25.200	-25.200	-25.200
2270	Kurser, lærere	-46.500	-170.100	73	123.600	-170.100	-138.040	-138.040
2271	Kurser, TAP-personale	0	-52.500	100	52.500	-52.500	-52.500	-52.500
2272	GymPædFyn-samarbejde	0	-33.600	100	33.600	-33.600	-33.600	-33.600
2279	Kurser i alt	-60.137	-281.400	79	221.263	-281.400	-249.340	-249.340

169999	Husleje udgifter	-1.020	-2.836	64	1.816	-2.836	-2.836	-2.836	-2.836
209899	Afskrivninger	-359.529	-403.719	11	44.190	-546.990	-572.000	-572.000	-969.510
221099	Rejser og befordring	-288.365	-480.924	40	192.559	-596.092	-451.417	-451.417	-451.417
222099	Repræsentation	-241.921	-232.380	-4	-9.541	-341.560	-292.000	-292.000	-292.000
223099	Rep. Og vedligeholdelse	-353.287	-573.002	38	219.715	-687.245	-500.503	-500.503	-500.503
225514	El, Vand og varme	-493.425	-576.221	14	82.797	-715.121	-727.716	-727.716	-727.716
226599	IT-tjenesteydelser og varer	-528.787	-606.646	13	77.859	-769.295	-742.573	-742.573	-742.573
227005	COPYDAN	-164.204	-136.828	-20	-27.376	-136.828	-172.100	-172.100	-172.100
227016	Licenser	-4.915	-11.970	59	7.055	-15.960	-6.300	-6.300	-6.300
227026	Tilsyn og eksamener	-169.141	-19.845	-752	-149.296	-26.460	-65.000	-65.000	-65.000
227045	Porto og telefon	-51.290	-53.865	5	2.575	-71.820	-72.000	-72.000	-72.000
227045	Annoncering	0	-12.390	100	12.390	-12.915	-10.000	-10.000	-10.000
227052	Revision	-32.040	-48.647	34	16.606	-65.793	-61.000	-61.000	-61.000
227053	Rektorforeningen m.v.	-156.938	-200.446	22	43.508	-263.946	-252.472	-252.472	-252.472
227060	PR marketing	-157.600	-177.589	11	19.989	-142.589	-150.600	-150.600	-150.600
227099	Øvrig drift	-97.898	-99.381	1	1.483	-123.102	-137.474	-137.474	-137.474
228005	Undervisningsmidler	-449.091	-1.315.769	66	866.678	-1.333.769	-995.500	-995.500	-995.500
228015	Anskaffelser u/kr. 25.000	-129.537	-166.300	22	36.763	-229.300	-227.500	-227.500	-227.500
228099	Aviser, kontorartikler m.m.	-93.371	-101.588	8	8.216	-135.450	-143.400	-143.400	-143.400
228096	Køb til årsfest	-41.193	-146.260	72	105.067	-146.260	-58.260	-58.260	-58.260
229999	Øvrig drift	-3.813.553	-5.366.606	29	1.553.052	-6.363.332	-5.640.651	-5.640.651	-6.038.161
6000	Renteindtægter	173.649	180.522	4	-6.873	285.680	250.000	250.000	250.000
7000	Renteudgifter	-23.911	-23.900	0	-11	-24.300	-24.300	-24.300	-1.238.914
9999	Resultat i alt	2.751.094	706.214	-290	2.032.080	1.158.072	411.933	411.933	2.340.309