



Afgjort den 17. september 2020

287

Børne- og Undervisningsministeriet. København, den 25. august 2020.

- a. Børne- og Undervisningsministeriet anmoder om Finansudvalgets tilslutning til, at Horsens Gymnasium & HF til- og ombygger deres bygning i Horsens til en samlet udgift på 149,5 mio. kr. i perioden 2019-2021. Udgiften i tidligere og kommende finansår er afholdt og vil fortsat afholdes af Horsens Gymnasium & HF.

b. *Projektbeskrivelse*

Horsens Gymnasium & HF er en statsfinansieret selvejende institution, godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Horsens Gymnasium & HF er dannet den 1. januar 2020, som en fusion af Horsens Gymnasium og Horsens Statsskole og HF. Som et led i fusionen har de fusionerende institutioner ønsket at samle eleverne på én adresse, det tidligere Horsens Statsskole og HF, med henblik på at opnå det fulde potentiale af fusionen såvel fagligt som økonomisk og praktisk administrativt.

Det tidligere Horsens Gymnasiums bygning er derfor solgt til Horsens Kommune betinget af Finansudvalgets tilslutning til nærværende aktstykke. Det er planlagt, at gymnasiebygningen overdrages til kommunen, når til- og ombygning af det tidligere Horsens Statsskole og HF er afsluttet og klar til at rumme samtlige elever.

I forbindelse med til- og ombygningen indrettes nye faglokaler, som organiseres omkring studieretningerne, hvor hver fagklynge centrerer omkring et fagtorv. Samtidig ændres den samlede lokaleplan, idet de hidtidige klasselokaler har en uhensigtsmæssig størrelse. Desuden er det nødvendigt at udvide med en idrætssal, da det samlede antal klasser efter sammenlægningen fordrer to sale. Derudover vil både kantineområdet, antallet af lærerarbejdspladser, vejledningsområder samt administrationens område blive udvidet for at kunne rumme samtlige elever og medarbejdere fra de to tidligere institutioner.

Samlet set vil arealet for de to tidligere institutioner dog falde med 3.597 m² fra 21.570 m² til 17.973 m². Ved byggeriets afslutning, vil det svare til 15,15 m² pr. årselev. Den langsigtede forventning til

niveauet for antal årselever frem til 2030 ligger på et gennemsnit på ca. 1.300 årselever, hvorved arealet pr. årselev vil blive knap 14 m². Dette er ud fra Børne- og Undervisningsministeriets beregningsteknisk fastsatte arealnormer en rimelig kvadratmeterudnyttelse.

Tabel 1: Formål med til- og ombygningen

	2018	2022	
	Før byggeri	Efter byggeri	Forskel
Samlede drifts- og kapitalomkostninger (mio. kr.)	12,0	12,8	0,8
Samlede drifts- og kapitalomkostninger pr. årselev (kr.)	8.996	10.792	1.796
Areal	21.570 m ²	17.973 m ²	- 3.597 m ²
Årselever	1.334	1.186	- 148
Areal pr. årselev	16,17 m ²	15,15 m ²	- 1,02 m ²

Note: Værdier der vedr. tiden før fusionen, er summen af værdierne for de to tidligere institutioner

Totaludgift

Byggeprojektet har været i udbud, og de samlede omkostninger til til- og ombygningen udgør 149,5 mio. kr., *jf. tabel 2*. Tabellen viser desuden byggeudgifterne fordelt på formål. Investeringsbehovet som følge af byggeprojektet indgår i institutionens investeringsramme for 2020 og 2021.

Tabel 2: Til- og ombygningens totaludgift

	2018	2019	2020	2021	Udgift i alt
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Grundkøb	0,0	0,0	0,5	0,0	0,5
Bygherrerådgiver	1,5	1,7	0,6	0,7	4,5
Totalrådgiver	0,0	0,0	0,8	0,2	1,0
Håndværkerudgifter	0,0	3,4	28,8	84,7	116,9
Fast inventar og udstyr	0,0	0,0	0,0	3,4	3,4
Lovpligtig kunstnerisk udsmykning	0,0	0,0	0,1	0,4	0,5
Finansieringsomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Uforudsete udgifter	0,0	0,0	5,0	5,0	10,0
Diverse	0,2	1,9	5,3	5,3	12,7
Samlede omkostninger	1,7	7,0	41,1	99,7	149,5

Samlet økonomisk vurdering

Af nedenstående tabel fremgår, at de årlige drifts- og kapitaludgifter forventes at stige fra 12 mio. kr. til 12,8 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på knap 7 pct. Sammenligningsgrundlaget før og efter skal imidlertid ses i lyset af, at vedligeholdelsesudgifterne blev holdt kunstigt lave i udgangsåret, hvor flytning samt til- og ombygning var kendt. Samtidig er udgiften i år 2022 et udtryk for et gennemsnitligt niveau for vedligeholdelsesudgifterne fordelt over en 30-årig periode, og ikke den forventede udgift i de første år efter om- og tilbygningen. I realiteten forventes et mindre fald i udgifterne, hvor øgede omkostninger til renter og afdrag, opvejes af besparelser på den daglige bygningsdrift.

Tabel 3: Til- og ombygningens konsekvenser for de årlige drifts- og kapitaludgifter

	2018	2022	
	Før byggeri	Efter byggeri	Forskel
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Rengøring	2,1	1,6	- 0,5
Pedel	2,1	1,5	- 0,6
Varme, el og vand	1,9	1,5	- 0,4
Vedligeholdelse institution	2,3	3,1	0,8
Ejendomsskatter	0,2	0,1	- 0,1
Renter kreditforening	1,5	2,1	0,6
Afdrag kreditforening	1,9	2,9	1,0
Samlede drifts- og kapitalomkostninger	12,0	12,8	0,8
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Samlede drifts- og kapitaludgifter pr. årselev	9,0	10,8	1,8

Note: Værdier der vedr. tiden før fusionen, er summen af værdierne for de to tidligere institutioner

Risikovurdering

Der vurderes ikke at være særlige risici forbundet med anlægsprojektet.

Finansiering

Byggeriet finansieres af provenuet fra salget af det tidligere Horsens Gymnasiums bygning, som er på i alt 72,4 mio. kr. Derudover anvendes likvid beholdning på 21,1 mio. kr. og endelig optages et realkreditlån på 56 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4: Finansiering af til- og ombygningen

	Mio. kr.
Nettoprovenu fra salg af Horsens Gymnasium	72,4
Likvid beholdning	21,1
Realkreditlån	56,0
I alt	149,5

Aktivitetsudvikling

I perioden 2011-2018 havde de dengang to gymnasier en samlet stigning i STX-aktiviteten på over 18 pct., hvilket er tre gange så meget som landsgennemsnittet i samme periode. Derimod faldt antallet af HF-elever på det tidligere Horsens Statsskole og HF med en tredjedel. Horsens Gymnasium har ikke udbudt HF.

Tabel 5: Oversigt over aktivitetsudviklingen 2011-2018

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Ændring fra 2011 til 2018
STX - Horsens Gymnasium	477	506	525	531	515	525	540	561	84
STX - Horsens Statsskole og HF	551	606	638	641	641	661	673	657	106
HF – Horsens Statsskole og HF Brobygning og introkurser	152	145	120	111	95	90	95	103	- 49
	9	10	10	10	8	8	6	13	4
Årselever i alt	1189	1267	1293	1293	1259	1284	1314	1334	145

Horsens Gymnasium & HF budgetterer de kommende 10 år ud fra en konservativ forventning til aktivitetsudviklingen, der indtil 2030 ligger lavere end forventningerne i Børne- og Undervisningsministeriets fremskrivning. Bygningsøkonomien er således baseret på et gennemsnit på omkring 1.300 årselever, men gymnasiet vil kunne rumme flere ved en øget aktivitet.

Tabel 6: Aktivitetsprognose målt i antal årselever 2018-2030

	2018	2020	2022	2024	2026	2028	2030	Ændring fra 2018 til 2030
--	------	------	------	------	------	------	------	---------------------------

Horsens Gymnasium og HF's prognose	1.334	1.222	1.186	1.281	1.357	1.333	1.333	0 pct.
Prognose fra BUVM's fremskrivningsmodel	1.308	1.339	1.397	1.432	1.444	1.396	1.325	1,3 pct.
Difference	26	- 117	- 211	- 151	- 87	- 63	8	

Note: Værdier der vedr. tiden før fusionen, er summen af værdierne for de to tidligere institutioner

Samlet set vurderer Børne- og Undervisningsministeriet, at Horsens Gymnasium & HF har en solid økonomi, og at institutionen under de nuværende forudsætninger kan finansiere de årlige drifts- og kapitaludgifter forbundet med byggeriet inden for institutionens samlede bygningsøkonomi.

- c. Aktstykket forelægges Finansudvalget nu med henblik på, at byggeriet kan igangsættes i indeværende finansår, da igangsættelse af projekter med en totaludgift på 60 mio. kr. eller derover kræver særskilt forelæggelse for Finansudvalget i henhold til Budgetvejledningens pkt. 2.11.5.4.
- e. Under henvisning til ovenstående anmodes om Finansudvalgets tilslutning til, at Horsens Gymnasium & HF udfører en til- og ombygning til en samlet udgift på 149,5 mio. kr. i perioden 2018-2021. Udgiften i tidligere og kommende finansår afholdes af Horsens Gymnasium & HF.
- f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

København, den 25. august 2020

PERNILLE ROSENKRANTZ-THEIL

/ Charlotte Krogh

Til Finansudvalget.

Tiltrådt af Finansudvalget den 17-09-2020