



Årsrapport

1. januar – 31. december 2015

Slagelse Gymnasium

Willemoesvej 2A, 4200 Slagelse

333013

Ministeriet for Børn, Undervisning og
Ligestilling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	2
Institutionsoplysninger	2
Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	14
Det overordnede politiske mål	14
Målrapportering for almengymnasiale uddannelser m.v.	14
Regnskab	15
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse for 2015	20
Balance pr. 31.12.2015	21
Pengestrømsopgørelse for 2015	23
Noter	24
Særlige specifikationer	28

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Slagelse Gymnasium
Willemoesvej 2A
4200 Slagelse
Hjemstedskommune: Slagelse
Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Telefon: 58555959
info@slagelse-gym.dk

Institutionsnr.: 333013
CVR-nr.: 29 55 42 42

Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen, formand, udpeget af Slagelse Erhvervsråd
Henning Rasmussen, næstformand, udpeget af skolelederne i Slagelse Kommune
Torben Andersen, udpeget af Syddansk Universitet
Ellen Thomsen, udpeget af regionsrådet – Region Sjælland
Johnny Persson, udpeget af Slagelse Kommune
Vakant (udpeges af University College Sjælland)
Thomas Lyngman, medarbejderrepræsentant
Tobias Sonne Olsen, elevrepræsentant
Mads Holtz (medlem uden stemmeret), elevrepræsentant
Mads Olsen (medlem uden stemmeret), medarbejderrepræsentant

Daglig ledelse

Iver Grunnet, rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelser

Danske Bank
Spar Nord Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Ndr. Ringgade70A, 4200 Slagelse
CVR-nr.: 33963556
Telefon: 58558200
slagelse@deloitte.dk

Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Slagelse Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Slagelse, den 5. april 2016

Daglig ledelse

Iver Grunnet
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 17 i lov nr. 937 af 22. september 2008 om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. er overholdt.

Slagelse, d. 5. april 2016

Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen
formand

Henning Rasmussen
næstformand

Tobias Sonne Olsen

Torben Andersen

Ellen Thomsen

Johnny Persson

Thomas Lyngman

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Slagelse Gymnasium

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Slagelse Gymnasium for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdet efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 5. april 2016

Deloitte

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Præsentation af institutionen

Mission

At tilbyde ungdomsuddannelser af høj kvalitet, der sikrer, at eleverne opnår størst mulig læring, der giver mulighed for at åbne verden.

Vision

Sammen åbner vi verden

Vi er nysgerrige og udfordrer den enkelte fagligt og personligt

Vi har et stærkt fællesskab præget af gensidig respekt

Vi tager ansvar og skaber plads til drømme

Årets faglige resultater

Aktivitet

Slagelse Gymnasium har i dette skoleår 48 klasser fordelt på 40 gymnasieklasser og 8 hf-klasser. I 2015 havde vi 1.231 årselever mod 1.249 årselever i 2014. Vi har i skoleåret 2015/16 en klasse mindre end i skoleåret 2014/15, hvilket betyder, at vores frafald ligger på samme niveau i 2015 som i 2014.

Vi har de senere år afsat flere og flere resurser med henblik på at nedsætte frafaldet. Vi arbejder med at optimere vores forskellige tiltag i forhold til at hjælpe de elever, som af forskellige årsager har behov for ekstra hjælp. Vi er bevidste om, at miljøet i klassen og elevernes forståelse for, hvilke krav det stiller til dem at gå i gymnasiet, har stor betydning for hvor mange, der gennemfører og for deres karakterniveau. Vi har i år startet et forsøgsprojekt i samarbejde med Center for specialundervisning, CSU, i Slagelse for på en ny måde at prøve at fastholde nogle af de elever, som har problemer, der gør det vanskeligt for dem, at gennemføre uddannelsen.

Desuden har vi øget det timetal, som vi bruger til psykoterapeuterne, da vi oplever flere og flere elever, som har problemer og dermed behov for at få den type hjælp, som psykoterapeuterne kan yde.

For at styrke arbejdet omkring HF har vi ansat 2 HF koordinatore. De har til opgave, at styrke samarbejdet omkring eleverne, teams og i forhold til tutorer, studievejledning og ledelse.

Dette er et led i den større fokus på at følge eleverne tættere, som vi har erkendt er nødvendigt. De elevtyper, som vi i dag modtager kræver en langt tættere vejledning på det faglige såvel som det personlige niveau. Vi arbejder bl.a. med dette i klasserummet, hvor vi forsøger at efteruddanne vores lærere til at arbejde med disse elevtyper. Det sker gennem et supervisionsprojekt, som alle lærere deltager i. I grupper af 3 overværer de hinandens undervisning, og efterfølgende er der afsat tid til refleksion over timen. Vi har en ekstern konsulent tilknyttet projektet. Hun gennemfører efteruddannelse før, under og efter med lærerne, så de lærer, hvordan man får det største udbytte af at arbejde med supervision. Vi har valgt at gennemføre supervisionsprojektet, da alle undersøgelser viser, at det største udbytte af efteruddannelse fås ved at gennemføre den i klasselokalet.

Vi har i år på grund af vores erfaringer videreført vores 2-lærer ordning i HF, så der er 2 lærere til stede i et antal moduler, og vi har også videreført, at en del af det skriftlige arbejde er omlagt, så det

foregår på skolen sammen med læreren. Vi er diskuterer nu en udvidelse af begge ordninger for det kommende skoleår.

Vi har videreført vores talentarbejde i det forløbne år. Vi har i år afsluttet det første hold elever, som har gennemført et forløb på Akademiet for Talentfulde Unge. Deres evaluering har været meget positiv, idet de alle har givet udtryk, at de har fået et stort udbytte af at deltage i projektet. Vi har også videreført vores interne Masterclass med fransk og engelsk, samt i dansk og matematik for elever fra både os og Selandia. Vi har også videreført vores tysktalentprojekt i samarbejde med de øvrige vestsjællandske gymnasier og vores HF-projekt i samarbejde med Haslev Gymnasium, Kalundborg Gymnasium og UCSJ.

Bygninger

Vi har i 2015 udvidet vores kantine, så medarbejderne har fået bedre arbejdsforhold, og de derved også har fået mulighed for at servicere vores elever endnu bedre.

I lokalerne i den gamle del af bygningen har vi installeret ventilationsanlæg i alle lokalerne. Vi forventer, at indeklimaet fremover vil leve op til kravene for undervisningslokaler, hvilket vi ikke har kunnet med den manuelle ventilation, som har været i lokalerne tidligere.

Dette vil vi kombinere med installation af nye og mere effektive radiatorer i lokalerne, kombineret med isolering af ydervæggene, så vi på den måde kan skabe et bedre indeklima i lokalerne.

Personaleforhold

GL anlagde i januar 2014 sag mod os vedrørende udbetaling af merarbejde til en medarbejder, som havde sagt op 31/12 2013. Moderniseringsstyrelsen har kørt sagen for os. GL har nu valgt at droppe sagen og dermed anerkendt vores måde at håndtere overenskomstens bestemmelser om udbetaling af merarbejde. Dette er vi meget glade for, og vi er overbeviste om, at det får betydning i vores kommende forhandlinger med medarbejderne i forbindelse med udbetaling af evt. merarbejde.

Årets økonomiske resultat

Skolen har grundlæggende en god økonomi. Årets overskud på 2,2 mio. kr. er over det budgetterede. Der var budgetteret med et overskud på 2,0 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen efter 3. kvartal blev det forventede overskud ændret til 2,2 mio. kr. især begrundet med, at der i budgettet var indregnet en forventet rentestigning i de finansielle udgifter, som ikke blev realiseret.

Desuden er der sket en del omprioriteringer i løbet af året. Omkostningerne til lærerløn blev væsentlig lavere end budgetteret. Der var budgettet forventet en generel lønstigning på 1%, den blev dog kun 0,5%. Desuden er antallet af årsværk i skoleåret 2015/2016 lavere end budgetteret. 2 lærere valgte at gå på pension, og der blev oprettet færre samlæste studieretninger, og timeforbruget til valghold er mindre end året før, hvilket mindsker lønudgiften, og endelig anvendes en lidt større del af den enkelte lærers arbejdstid til undervisning.

Med baggrund i dette besluttede ledelsen at iværksætte en række vedligeholdelsesprojekter også begrundet i udsigten til besparelser de kommende år. I forbindelse med, at der er blevet investeret i ventilation i de gamle klasselokaler, valgte man samtidigt at isolere pultlysene. Desuden er der lagt

ny asfalt på parkeringspladsen, der er udskiftet radiatorer, halgulvet er blevet slebet, lakeret og optegnet på ny, og der er også blevet suppleret og udskiftet en del møbler til eleverne.

Egenkapitalen er forbedret i forhold til 2014 – både pga. overskuddet på 2,2 mio. kr. og fordi den negative værdi af skolens renteloft- og renteswapaftale er mindsket med 1,2 mio. kr.

Egenkapitalen er derfor pr. 31.12.15 7,9 mio. kr.

Likviditeten er mindsket i forhold til 2014 med 2,7 mio. kr., hvilket stort set svarer til investeringen i ventilation i klasselokalerne på 2,5 mio. kr.

Institutionens hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	105.686	106.822	104.643	100.052	91.271
Omkostninger	101.910	101.630	100.567	96.641	88.073
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	3.776	5.192	4.076	3.411	3.198
Finansielle poster	-1.581	-1.786	-1.341	-1.394	-1.946
Resultat før ekstraordinære poster	2.195	3.406	2.735	2.017	1.252
Kursgevinst låneomlægning	-	-	-	-	1.340
Årets resultat	2.195	3.406	2.735	2.017	2.592
Balance					
Anlægsaktiver	97.687	98.182	99.766	97.682	88.541
Omsætningsaktiver	11.695	14.320	10.876	11.171	5.533
Balancesum	109.382	112.502	110.642	108.853	94.074
Egenkapital ultimo	7.914	4.480	4.855	654	1.671
Langfristede gældsforpligtelser	69.155	73.044	71.709	75.918	66.555
Kortfristede gældsforpligtelser	32.313	34.979	34.078	32.281	25.848
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.225	7.665	7.466	10.212	7.548
Investeringsaktivitet	-2.460	-1.222	-4.790	-11.573	-30.522
Finansieringsaktivitet	-2.527	-2.413	-2.404	6.624	11.072
Pengestrøm, netto	-2.763	4.029	262	5.253	-11.902

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

Nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Overskudsgrad (%)	2,1	3,2	2,6	2,0	1,4
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	36,2	40,9	31,9	34,6	21,4
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	7,2	4,0	4,4	0,6	1,8
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	70,8	74,4	71,9	77,7	75,2
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					

Årselever

Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. Inklusiv brobygning og introelever

Årselever i alt	<u>1.238</u>	<u>1.249</u>	<u>1244</u>	<u>1.207</u>	<u>1.127</u>
Indeks antal årselever i alt	<u>141,3</u>	<u>142,6</u>	<u>142,0</u>	<u>137,8</u>	<u>128,7</u>

Indeks 100 er år 2007

Årsværk

Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer

Undervisningens gennemførelse	<u>125,6</u>	<u>133,0</u>	<u>129,9</u>	<u>123,7</u>	<u>113,9</u>
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	<u>22,3</u>	<u>23,1</u>	<u>23,0</u>	<u>23,1</u>	<u>22,8</u>

Antal årsværk i alt	<u>147,9</u>	<u>156,1</u>	<u>152,9</u>	<u>146,8</u>	<u>136,7</u>
Indeks antal årsværk i alt	<u>128,6</u>	<u>135,7</u>	<u>133,0</u>	<u>127,7</u>	<u>118,9</u>

Indeks 100 er år 2007

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen mener ikke, at der er nogen former for usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har haft betydning ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været specielle forhold, der har bevirket et usædvanligt driftsresultat, så årets resultat anses som normalt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Vi er af undervisningsministeriet blevet underlagt en række besparelser i de kommende år. I 2015 skulle vi spare 1% og i 2016, 2017, 2018 og 2019 2% hvert år. Ud over det er vi pålagt en besparelse på yderligere 3,5% i 2017, fordi vi skal være med til at finansiere Erhvervsskoleforliget, og fordi der sker en forhøjelse af taksameteret til HHX, som finansieres af STX. Desuden er der sket en forøgelse af grundtilskuddet, som finansieres ved en nedsættelse af taksameteret. Det betyder en fordel for de små skoler og en ulempe for de store skoler. Det nedsætter vores tilskud med 600.000 kr. Da vi samtidig forventer en nedgang på 1 klasse, skal vi spare ca. 9,9 mio. kr. i 2017 sammenlignet med 2015.

Vi har sammen med lærerne lavet en aftale om nedsat tid. 21 lærere har frivilligt ønsket at nå ned i tid. Dette kombineret med 2 lærere, der går på pension, 1 på orlov har løst den del af besparelserne, som skulle findes på lærerpersonalet. De øvrige besparelser er fundet gennem nedskæring på en række forskellige konti.

Som tidligere nævnt skal vi spare 2% i 2016. Vi har af bestyrelsen fået lov til at fravige den tidligere hensigtserklæring om, at der skulle budgetteres med et overskud på 2 mio. kr. indtil vi havde opnået en egenkapital på 10 mio. kr.

På bestyrelsesmødet i december 2015 blev budget 2016 godkendt med et overskud på 2,0 mio. kr. Godkendelsen var betinget af, at der på bestyrelsesmødet i april 2016 præsenteres et revideret budget med et lavere overskud. Dette krav skal ses i lyset af de kommende års varslede besparelser. Der skal fortsat arbejdes på at forbedre likviditeten, og der er derfor ikke budgetteret med investeringer i 2016. Vi vil i stedet fokusere på fortsat at energioptimere bygningen med udskiftning af vinduer og isolering af ydermurene mv.

Vi har på nuværende tidspunkt ikke modtaget ansøgningerne fra de elever, som gerne vil begynde hos os i august 2016. Forventningen er, at vi vil oprette 13 stx klasser og 4 hf klasser. Da vi til sommer dimitterer 14 klasser, vil det medføre et fald i skolens samlede antal klasser med 1 klasse. Vi forventer, at ansøgerantallet vil stagnere eller falde lidt i de kommende år.

I 2016 indgår vi i et samarbejde med Slagelse Kommune omkring idrætsprojektet ” Slagelse Talent og elite”. I samarbejde med Selandia opretter vi et fælles danskhold, så vi derved kan skabe plads til, at elever, som er med i projektet får mulighed for morgentræning.

Vi forventer, at videreføre supervisionsprojektet i næste skoleår, men vi har endnu ikke besluttet i hvilken form. Desuden er vi i gang med at tilrettelægge et evalueringsprojekt, så al undervisning evalueres på samme måde hvert år.

Vi venter meget spændt på, hvordan en kommende ændring af gymnasiet og HF kommer til at se ud. Dette kan få stor betydning for vores fremtidige planlægning. De foreløbige udmeldinger tyder på forholdsvis store forskelligheder, så det er spændende om politikerne kan nå at blive enige, så det kan træde i kraft i 2017.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95% målsætningen. 95% af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse.

I 2014 var der 43,2 % af 9. og 10. klasserne i Slagelse Kommune, der søgte Slagelse Gymnasium, og det er en stigning på ca. 10 % over de sidste 10 år.

Målrapportering for almengymnasiale uddannelser m.v.

For 2014 har Kvalitets og tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen på følgende områder:

- Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009 til 2014
- Opgørelse af anden aktivitet

Fuldførelsesprocenten opgøres vha. UNI-C database.

Uddannelse	2014	2013	2012	2011	2010	2009
HF	67	67	78	71	80	87
STX	79	78	80	81	80	86

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2015	2014	2013	2012	2011
STX	1040,2	1048,6	1034,4	980,1	883,5
HF	185,3	189,3	193,8	217,0	229,8
STX 4 årig	3,1	2,8	2,2	0,8	3,2
HF 3 årig	2,2	3,0	3,0	1,6	0,0
Brobygning/intro	7,4	5,1	10,2	8,0	11,9

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Slagelse Gymnasium for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Aktiviteter med særlige tilskud

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallation m.v.	25 år
Udstyr og inventar	10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktiveringen af, om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffessum på 50.000 kr. eller derover.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative markedsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Statstilskud	1	103.278.261	104.492.145
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>2.407.538</u>	<u>2.329.456</u>
Omsætning i alt		<u>105.685.799</u>	<u>106.821.601</u>
Undervisningens gennemførelse	3	78.660.172	81.127.530
Markedsføring	4	20.542	74.585
Ledelse og administration	5	6.456.672	6.872.802
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	807.253	746.436
Bygningsdrift	7	15.462.787	12.391.028
Aktiviteter med særlige tilskud	8	<u>502.163</u>	<u>417.562</u>
Omkostninger i alt		<u>101.909.589</u>	<u>101.629.943</u>
Resultat før finansielle poster		<u>3.776.210</u>	<u>5.191.658</u>
Finansielle indtægter		471	7.771
Finansielle omkostninger	9	<u>-1.581.678</u>	<u>-1.793.733</u>
Finansielle poster i alt		<u>-1.581.207</u>	<u>-1.785.962</u>
Årets resultat		<u><u>2.195.003</u></u>	<u><u>3.405.696</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger	10	94.190.210	93.672.167
Udstyr og inventar	10	3.497.118	4.510.181
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>97.687.328</u>	<u>98.182.348</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>97.687.328</u>	<u>98.182.348</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		437.482	408.469
Mellemregn. med Min. for Børn, Undervisning og Ligestilling		95.975	0
Andre tilgodehavender		155.518	139.842
Periodeafgrænsningsposter		0	3.000
Tilgodehavender i alt		<u>688.975</u>	<u>551.311</u>
Likvide beholdninger		<u>11.005.995</u>	<u>13.768.657</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.694.970</u>	<u>14.319.968</u>
Aktiver i alt		<u>109.382.298</u>	<u>112.502.316</u>

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Egenkapital pr. 1. januar 2007		-5.864.096	-5.864.096
Egenkapital i øvrigt	11	<u>13.778.342</u>	<u>10.343.773</u>
Egenkapital i alt		<u>7.914.246</u>	<u>4.479.677</u>
Realkreditgæld	12	62.524.277	65.172.989
Markedsværdi renteloftsaftaler		<u>6.631.069</u>	<u>7.870.635</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>69.155.346</u>	<u>73.043.624</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.649.425	2.527.668
Skyldig løn		1.666.612	1.507.216
Feriepengeforpligtelse		10.586.463	10.827.073
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	2.811.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.416.481	2.262.280
Anden gæld		1.724.093	1.374.347
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.269.632</u>	<u>13.668.630</u>
Kortfristede gældsforpligtelse i alt		<u>32.312.706</u>	<u>34.979.015</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>101.468.052</u>	<u>108.022.639</u>
Passiver i alt		<u>109.382.298</u>	<u>112.502.316</u>
Pantsætninger og forpligtelser	13		

Pengestrømsopgørelse for 2015

	2015	2014
	kr.	kr.
Årets resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	3.776.210	5.191.658
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	2.955.376	2.806.146
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	6.731.586	7.997.804
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-137.664	585.001
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-2.788.066	868.309
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.805.855	9.451.114
Modtagne finansielle indtægter	471	7.772
Betalte finansielle omkostninger	-1.581.678	-1.793.733
Pengestrømme vedrørende drift	2.224.648	7.665.153
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.460.356	-1.222.462
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.460.356	-1.222.462
Optagelse af lån	0	0
Betaling af gæld	-2.526.954	-2.413.406
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.526.954	-2.413.406
Ændring i likvider	-2.762.662	4.029.285
Likvider 01.01.2015	13.768.657	9.739.372
Likvider 31.12.2015	11.005.995	13.768.657

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	80.468.813	80.953.756
Fællesudgiftstilskud	12.402.229	12.396.334
Bygningstaxameter	11.328.668	11.041.794
Dispositionsbegrænsning	-971.778	-22.355
Særlige tilskud	50.329	122.616
I alt	<u>103.278.261</u>	<u>104.492.145</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.504.570	1.412.292
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	807.253	746.436
Andre indtægter	95.715	170.728
I alt	<u>2.407.538</u>	<u>2.329.456</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	71.812.599	73.475.774
Afskrivninger	326.996	345.697
Øvrige omkostninger	6.520.577	7.306.059
I alt	<u>78.660.172</u>	<u>81.127.530</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	20.542	74.585
I alt	<u>20.542</u>	<u>74.585</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.945.501	4.857.632
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>1.511.171</u>	<u>2.015.170</u>
I alt	<u>6.456.672</u>	<u>6.872.802</u>
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	666.534	664.244
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>140.719</u>	<u>82.192</u>
I alt	<u>807.253</u>	<u>746.436</u>
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.507.157	4.528.644
Afskrivninger	2.628.380	2.460.449
Øvrige omkostninger	<u>8.327.250</u>	<u>5.401.935</u>
I alt	<u>15.462.787</u>	<u>12.391.028</u>
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	499.743	417.562
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>2.420</u>	<u>0</u>
I alt	<u>502.163</u>	<u>417.562</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	8.064	75.523
Prioritetsrenter	<u>1.573.613</u>	<u>1.718.210</u>
I alt	<u>1.581.677</u>	<u>1.793.733</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Udstyr og inventar kr.</u>
10. Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2015	100.654.976	10.273.019
Tilgang i årets løb	2.460.356	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>103.115.332</u>	<u>10.273.019</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2015	-6.982.809	-5.762.839
Årets af- og nedskrivninger	-1.942.313	-1.013.063
Årets salg	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	<u>-8.925.122</u>	<u>-6.775.901</u>

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>94.190.210</u>	<u>3.497.118</u>
---	--------------------------	-------------------------

Kontantvurdering af grunde og bygninger
Pr. 1.10.2014

121.832.800

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
11. Egenkapital		
Saldo 01.01.2015	10.343.773	10.718.757
Årets resultat	2.195.003	3.405.696
Markedsværdi af renteloftsaftale (årets ændring)	1.239.566	-3.780.680
Saldo pr. 31. december 2015	<u>13.778.342</u>	<u>10.343.773</u>

12. Realkreditlån

	<u>Forfald inden for 1 år kr.</u>	<u>Forfald efter 1 år kr.</u>	<u>Restgæld i alt kr.</u>
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 20)	963.617	22.874.930	23.838.547
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 21)	904.572	22.165.449	23.070.021
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 22)	478.490	11.724.838	12.203.328
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 23)	302.746	7.804.857	8.107.603
Realkreditlån i alt 31.12.2015	<u>2.649.425</u>	<u>64.570.074</u>	<u>67.219.499</u>
Realkreditlån i alt 31.12.2014	<u>2.527.668</u>	<u>67.291.696</u>	<u>69.819.364</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>53.957.340</u>	

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Restgæld i alt	67.219.499	69.819.364
Låneomkostninger	-2.045.797	-2.118.707
Næste års afdrag på langfristet gæld	-2.649.425	-2.527.668
Saldo pr. 31. december 2015	<u>62.524.277</u>	<u>65.172.989</u>

13. Pantsætninger og forpligtelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut, 67,3 mio.kr.er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør 94,2 mio.kr.

Særlige specifikationer

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	72.631.555	74.409.076
Pensionsbidrag	11.164.293	11.589.924
Lønrefusioner	-1.797.598	-2.539.989
Bidrag til fleksordning	<u>433.284</u>	<u>484.845</u>
	<u>82.431.534</u>	<u>83.943.856</u>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>147,7</u>	<u>156,1</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>5,1</u>	<u>4,4</u>
Honorar til revisor		
Honorar for revision	70.500	74.080
Andre ydelser	<u>23.595</u>	<u>47.275</u>
	<u>94.095</u>	<u>121.355</u>