

15/3 2016 EG Bestyrelsesmøde



Espergærde Gymnasium og HF
Gymnasievej 2
3060 Espergærde

EG Bestyrelsesmøde

Mødet afholdes d. 15/3 2016 kl. 18.00 til ca. 21.00 på lærerværelset.

Der vil være en let anretning i forbindelse med mødet.

Dagsordenspunkt	Sagsfremstilling	Beslutning (referat).
1. Velkomst	Orientering om eventuelle afbud	Afbud fra Arne Ullum og Jens Dolin. Velkommen tilbage fra orlov til Bergur Løkke Rasmussen. Emma Askov 3K repræsenterede elevrådsformand Kristian Bundgård 3K.
2. Godkendelse af dagsorden og referat .		Begge dele blev godkendt. Bilag 10 (pkt. 9) blev fremsendt dagen inden mødet, og bilag 11 (pkt. 10) blev fremlagt på mødet.
3. Meddelelser a. Reformen – hvor er vi? b. Ledelsesseminar c. Idrætsby Bilag 1 Kort præsentation af idrætsby d. Miljøpris Bilag 2 Energiforums pressemeddelelse Bilag 3 EGs pressemeddelelse	Ad a. I skrivende stund ved vi i princippet intet om den nye gymnasiereform. HB fremlægger scenarieudkast. Ad b. I skrivende stund, har ledelsen endnu ikke været på årets ledelsesseminar (10-11/3), men jeg vil orientere kort om de emner vi skal diskutere, nemlig indsatsområder (kommer under pkt. 9), organisation, kvalitet, kommunikation, videndeling og arbejdsporteføljer. Ad c. Byrådet i Helsingør kommune har vedtaget planerne om idrætsbyen (se bilag 1). Det betyder, at hvis alting går som planlagt, vil idrætsbyen stå klar til ibrugtagning i august 2018. Ad d. EG har igen vundet en miljøpris – denne gang er det Energiforum Danmarks Energi- og miljøpris 2016. Vi får den for den ekstraordinære måde, hvorpå CO2 udvalget arbejder. Læs mere om pris og årsager i bilag 2 og 3.	Ad a. HB fremlagde de emner der politisk bliver arbejdet med omkring reformen. Der ligger intet fast, så vi kan ikke regne med noget endnu. Ad b. HB orienterede om arbejdet og resultaterne af de nævnte punkter på dagsordenen for ledelsesseminaret. I forbindelse med strategi, har ledelsen identificeret 5 indsatsområder til næste skoleår (se pkt. 9). Herefter blev organisationen gennemgået, dels med henblik på justeringer i forhold til kommende ændringer (både Merethe i studiecentret og Hardy der har med kommunikationsmed henblik på at understøtte arbejdet med indsatsområderne. Ledelsen diskuterede indholdselementer til et kvalitets- og evalueringsarbejde, med henblik på at udvikle en egentlig politik på området, med tilhørende kvalitetssikring – herunder hvordan denne kvalitetssikring kan tage form af relevante evalueringer. Ledelsen ønsker et videre arbejde med videndeling, og vil sætte fokus på faggruppesamarbejde og skriftlighed i den



Dagsordenspunkt	Sagsfremstilling	Beslutning (referat).
		<p>forbindelse. Dette arbejde initieres via indsatsområder (se pkt. 9)</p> <p>I forbindelse med Hardys pension, skal kommunikationsfunktion gennemtænkes, med henblik på en eventuel organisatorisk ændring i den forbindelse. Ledelsen udarbejder udkast til denne funktionsbeskrivelse, og laver relevant videre proces på baggrund af den færdige beskrivelse.</p> <p>Ledelsen samlede op på indeværende kontrakt, og udarbejde forslag til punkter til den kommende (se pkt. 10)</p> <p>Ad c. Bestyrelsen udtrykker stor glæde over beslutningen om at realisere idrætsbyen.</p> <p>Ad d. Stor ros til EG's energiarbejde i det hele taget, og især til CO2-udvalget.</p>
<p>4. Regnskab og budget 2015 Bilag 4 Bilag 5 Bilag 6</p>	<p>Gennemgang ved AB.</p>	<p>Ab gennemgik årsrapporten 2015 (bilag 4) med tilhørende kommentarer (bilag 5) samt regnskab og budget (bilag 6). Bestyrelsen godkendte årsrapport, inkl. budget og regnskab.</p>
<p>5. Revisionsprotokollat Bilag 7</p>	<p>Gennemgang ved AB.</p>	<p>Bestyrelsen godkendte revisionsprotokollatet.</p>
<p>6. Besparelser Bilag 8 Besparelsesforslag</p>	<p>På baggrund af beslutningen på sidste bestyrelsesmøde om rammerne for gennemførelsen af tilpasningerne til redueringen i indtægter, fremlægges detailforslagene i bilag 8 til bestyrelsens orientering og eventuelle drøftelse.</p>	<p>Bestyrelsen godkendte de fremlagte besparelser. Der blev fremlagt ønske om, at ledelsen gør sig umage med, at besparelser udløser færre opgaver fremfor øget arbejdstempo.</p>



Dagsordenspunkt	Sagsfremstilling	Beslutning (referat).
7. Søgetal Bilag 9 Ansøgere til EG 2016 fordelt på studieretninger	EG fastholder igen i år det høje søgetal. Også i år har vi fået mere end 500 ansøgere og dermed søgning til mere end 17 klasser. HG har oplevet en fremgang på ½ klasse (i alt 8½ klasser) og Rungsted har fået en tilbagegang på ½ klasse (i alt 8½ klasse).	Et imponerende flot søgetal igen i år, der stadfæster EG's popularitet. Mht. studieretninger er der flere udfordringer, og det er tydeligt, at ikke alle kan få opfyldt deres forhåndstilkendegivelse. Men vi indhenter så mange oplysninger om elevernes ønsker som muligt, inden den endelige klassedannelse.
8. Administrativt fællesskab	I forbindelse med at Annette (vores lønsekretær) har sagt sin stilling op, har vi overvejet de organisatoriske muligheder i den forbindelse. Vi kunne ansætte en ny lønsekretær, men har undersøgt mulighederne for i stedet at indtræde i et gymnasialt fællesskab. Vi er blevet opfordret til at søge optagelse i 'Gymnasiefællesskabet', der er et velrenommeret fællesskab (går for at være Danmarks bedste). Her kan vi, hvis vi tilbydes plads i fællesskabet, få løst vores lønopgave billigere og med stort set samme kvalitet. Derudover rummer fællesskabet mulighed for løsning af andre typer opgaver, som vi måske vil benytte os af på sigt. Bestyrelsen anmodes om at godkende planerne om optag i 'Gymnasiefællesskabet'. Læs mere om Gymnasiefællesskabet her .	Bestyrelsen betragter indtrædelse i et administrativt fællesskab som en fornuftig disposition, og godkendte indtrædelsen i gymnasiefællesskabet.dk.
9. Strategi opfølgning Bilag 10	HB fremlægger udkast til indsatsområder, på baggrund af ledelsens strategiseminar. Bilag 10 følger fredag d.11/3.	Bestyrelsen fandt umiddelbart indsatsområderne relevante. Elever (elevrådet) og ansatte (SU) vil nu udvikle på indsatsområderne, som så vil blive fremlagt i deres endelige form på næste bestyrelsesmøde. I samme periode er bestyrelsen ligeledes velkommen til at komme med input til indsatsområderne.
10. Resultatkontrakt 2016/2017 Bilag 11	Formanden indkalder forslag til punkter til næste års resultatkontrakt. Punkter i nuværende kontrakt er: - Reduktion af stress hos eleverne - Forbedret intern elektronisk kommunikation	HB fremlagde bilag 11. I forhold til frafald udtrykte bestyrelsen ønske om iværksættelse af indsatser, med henblik på at reducere antallet af elever med mere end 10%. Yderligere ønsker bestyrelsen stadig en



Dagsordenspunkt	Sagsfremstilling	Beslutning (referat).
	<ul style="list-style-type: none"> - Udvikling af tættere ledelse - Fremme medarbejdertrivsel - Øge grøn udvikling - Reducere fravær - Øge omlagt skriftlighed 	<p>sammenligning både medlandsplan og med tidligere års resultater. Dette gælder generelt når der foretages sammenligninger (hvor der findes tal for det naturligvis).</p> <p>HB fremlægger et endeligt udkast til resultatkontrakten på næste bestyrelsesmøde. Bestyrelsen har indtil 1. maj, til at komme med ændringer til områderne i bilag 11. Elever (elevrådet) og ansatte (SU) vil nu udvikle på punkterne i bilag 11.</p>
11. Studietur	<p>Bestyrelsesmedlemmerne angiver hvorvidt de kan deltage i den planlagte studietur, der går til Scottish Learning Festival (SLF) i Glasgow tirsdag d. 20/9 til torsdag d. 22/9 2016. Der bliver afrejse d. 20/9 om eftermiddagen og hjemrejse d. 22/9 sen eftermiddag. For dem der har lyst, kan hjemrejsen udskydes til søndag d. 25/9, men da vil selve opholdet fra d. 22/9 til d. 25/9 være for egen regning (billetten hjem er betalt).</p>	<p>Følgende deltager d. 20-22/9: Henrik Arbo-Bähr, Hannah Bilbo, Jacob Vrist, Jens Dolin, Thomas Lykke Pedersen, samt to elever (vi forsøger at få to 'åbne' pladser, indtil elevrådet har konstitueret sig i august. Følgende deltager 20-25/9: Kirsten Birkving, Andreas Elkjær og Henrik Boberg Bæch.</p>
12. Datoer for kommende møder og underskrift af referat.	<p>Kommende mødedatoer: 15/6 2016, 20-22/9 2016 og 7/12 2016. Referatet og resultatkontrakt fra sidste møde underskrives.</p>	<p>Mødedatoer taget ad notam og papirer underskrevet.</p>
13. Evt.		Intet.

Referat godkendt:

Henrik Arbo-Bähr

Hannah Bilbo

Kirsten Birkving

Kristian Nikolai Bundgaard

Henrik B. Bæch

Jens Dolin



Andreas Elkjær

Karoline Kruse

Thomas Lykke Pedersen

Bergur Løkke Rasmussen

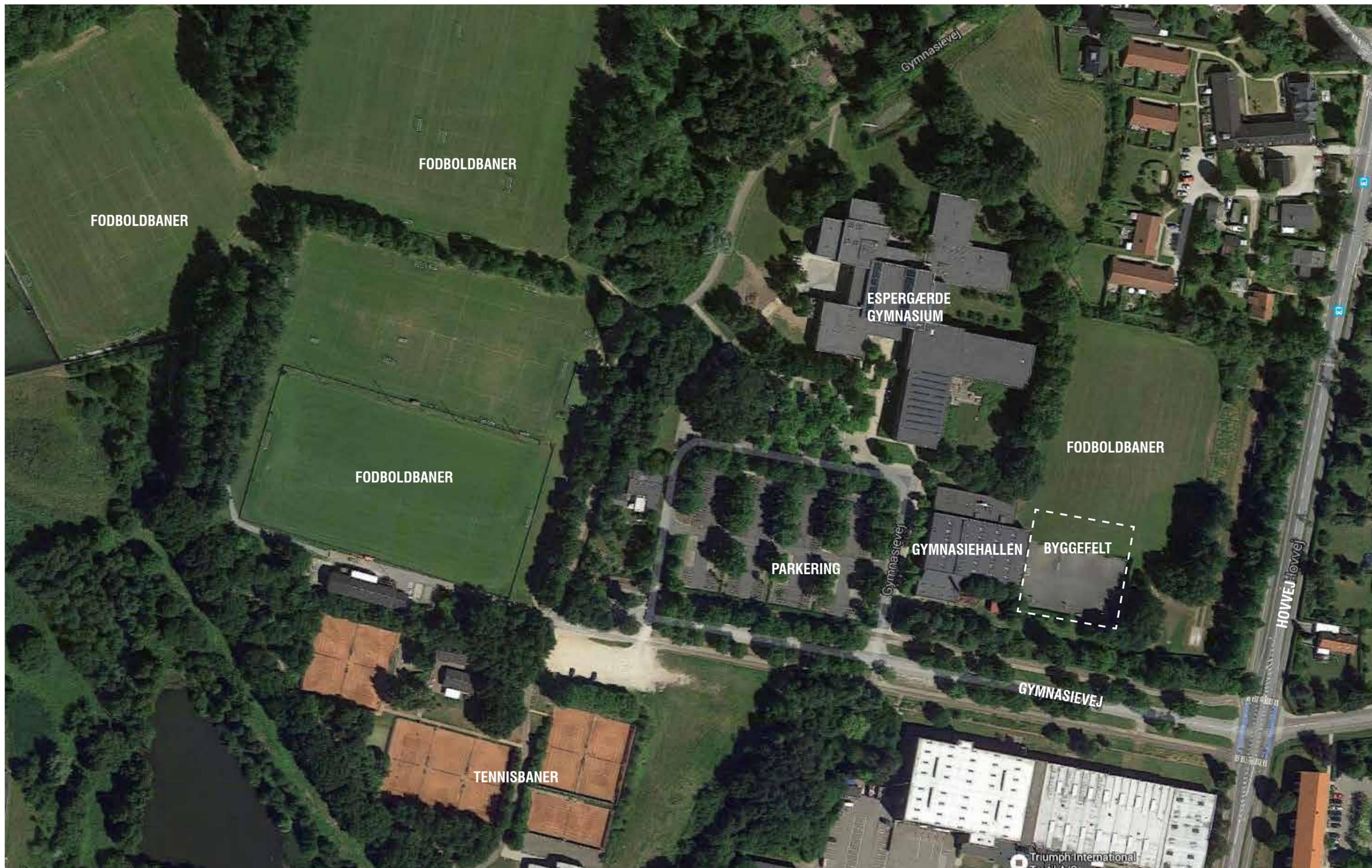
Arne Ullum

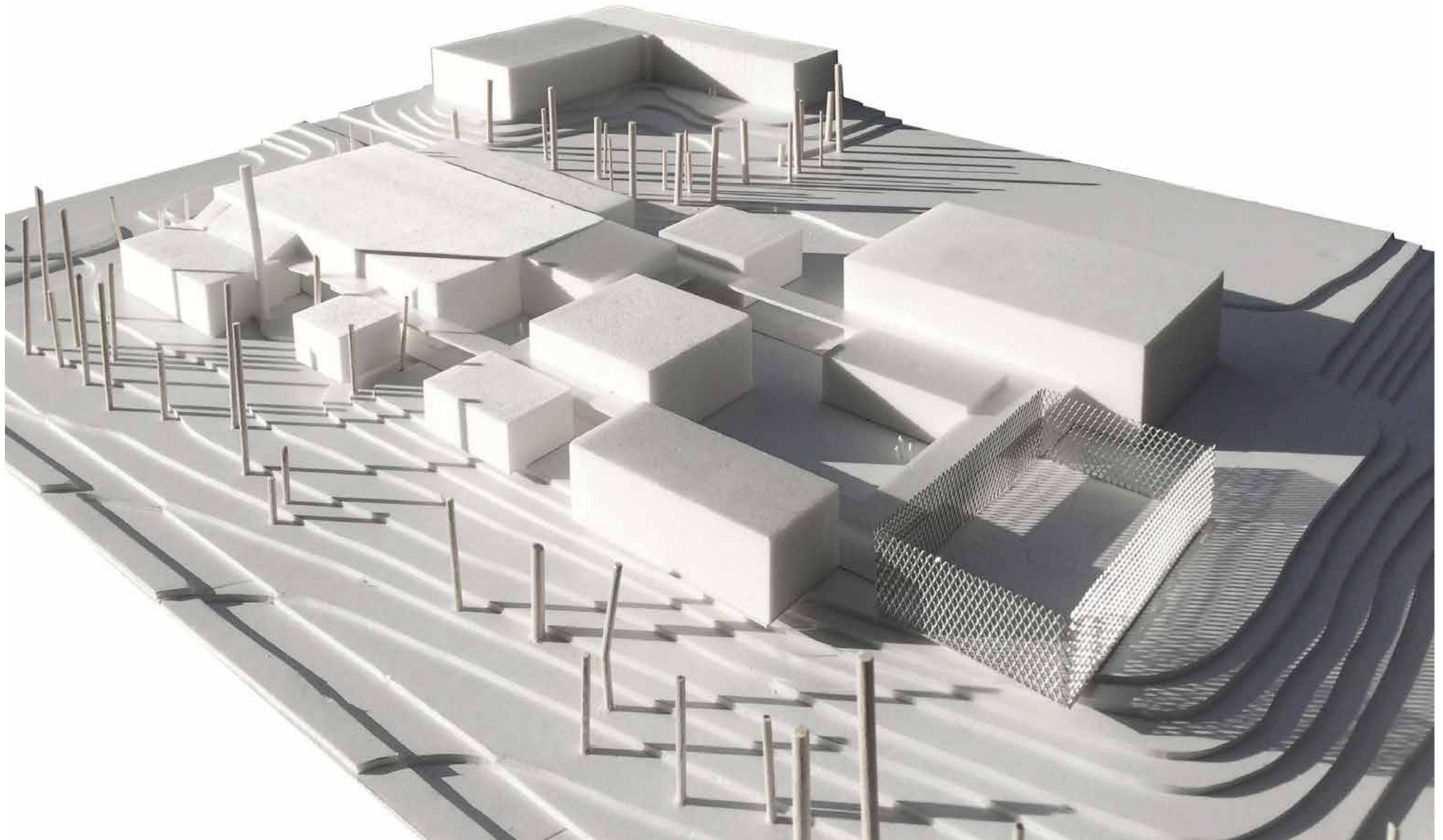
Jacob Holmkær Vrist



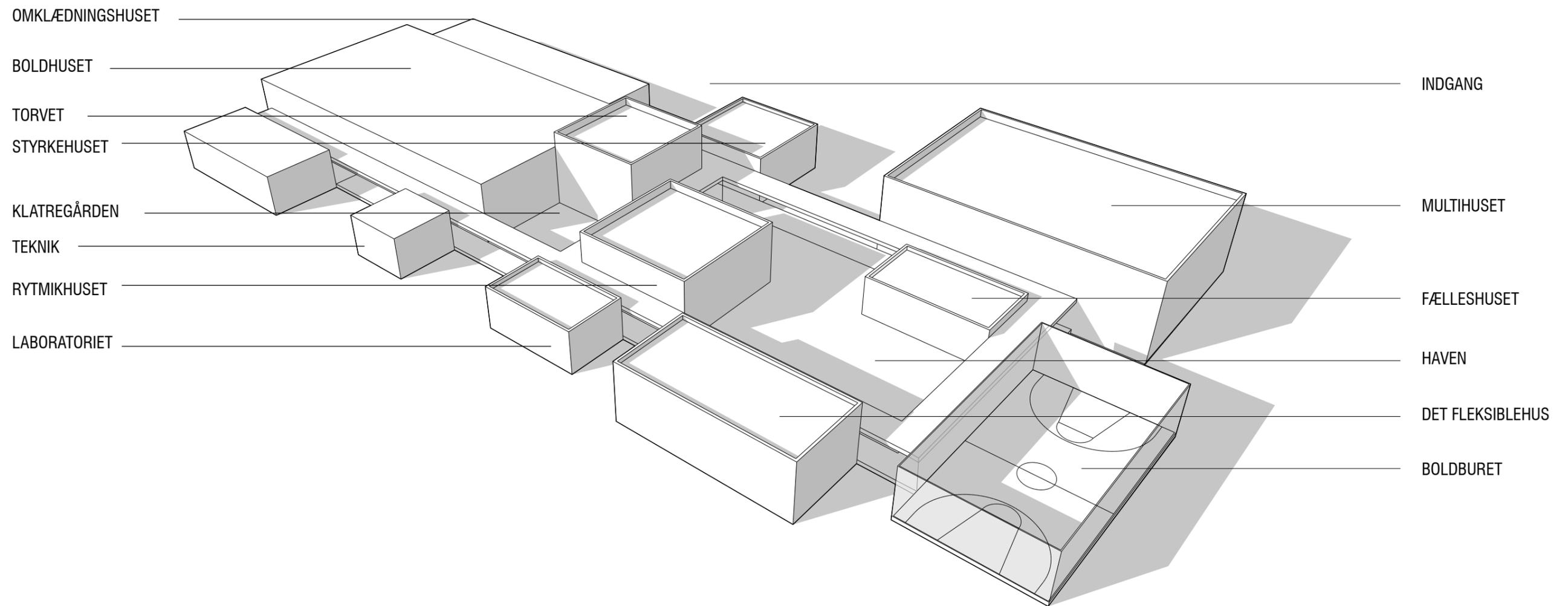
IDRÆTSBYEN

NY IDRÆTSHAL I ESPERGÆRDE_PROJEKTFORSLAG_2015-11-16



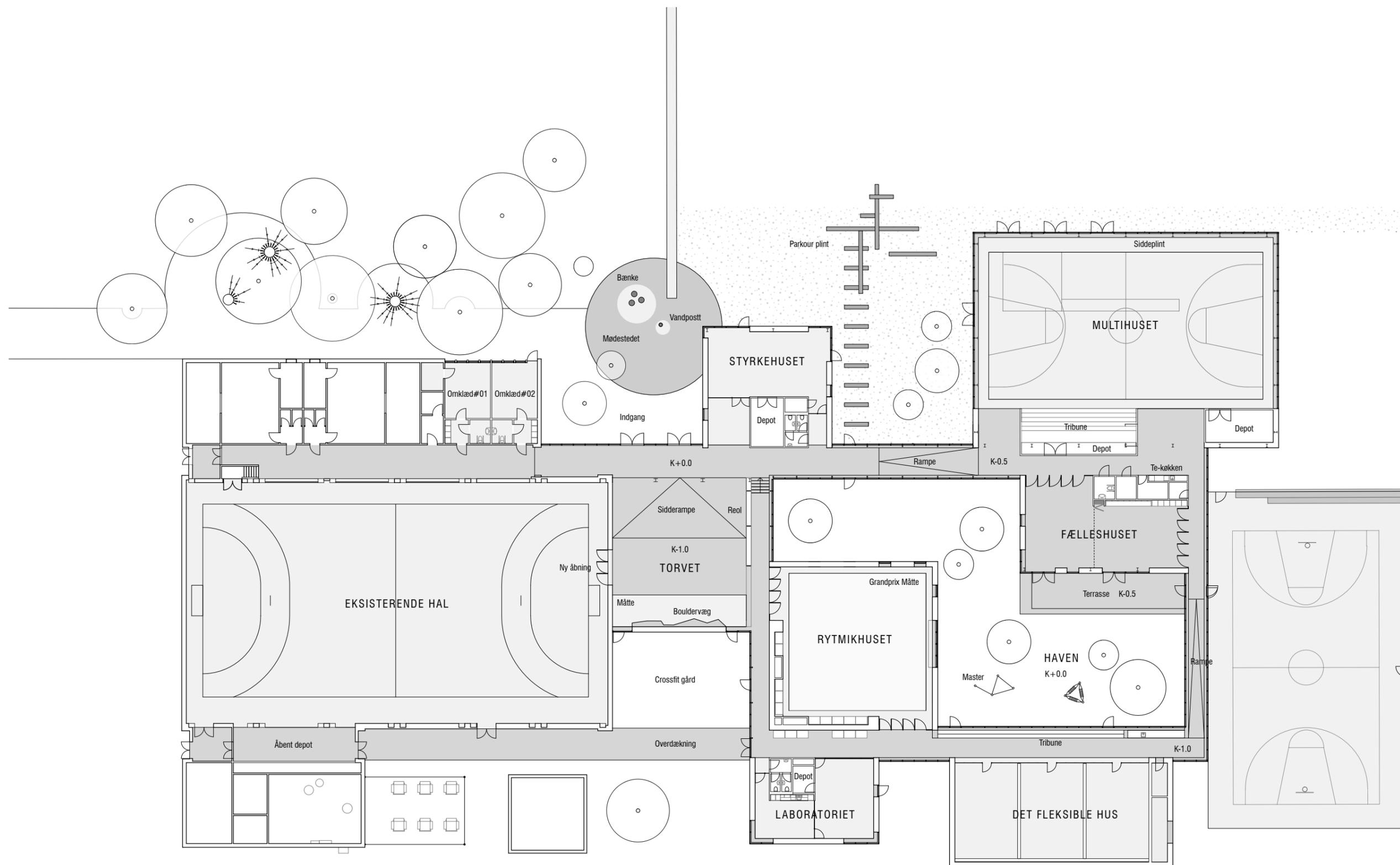


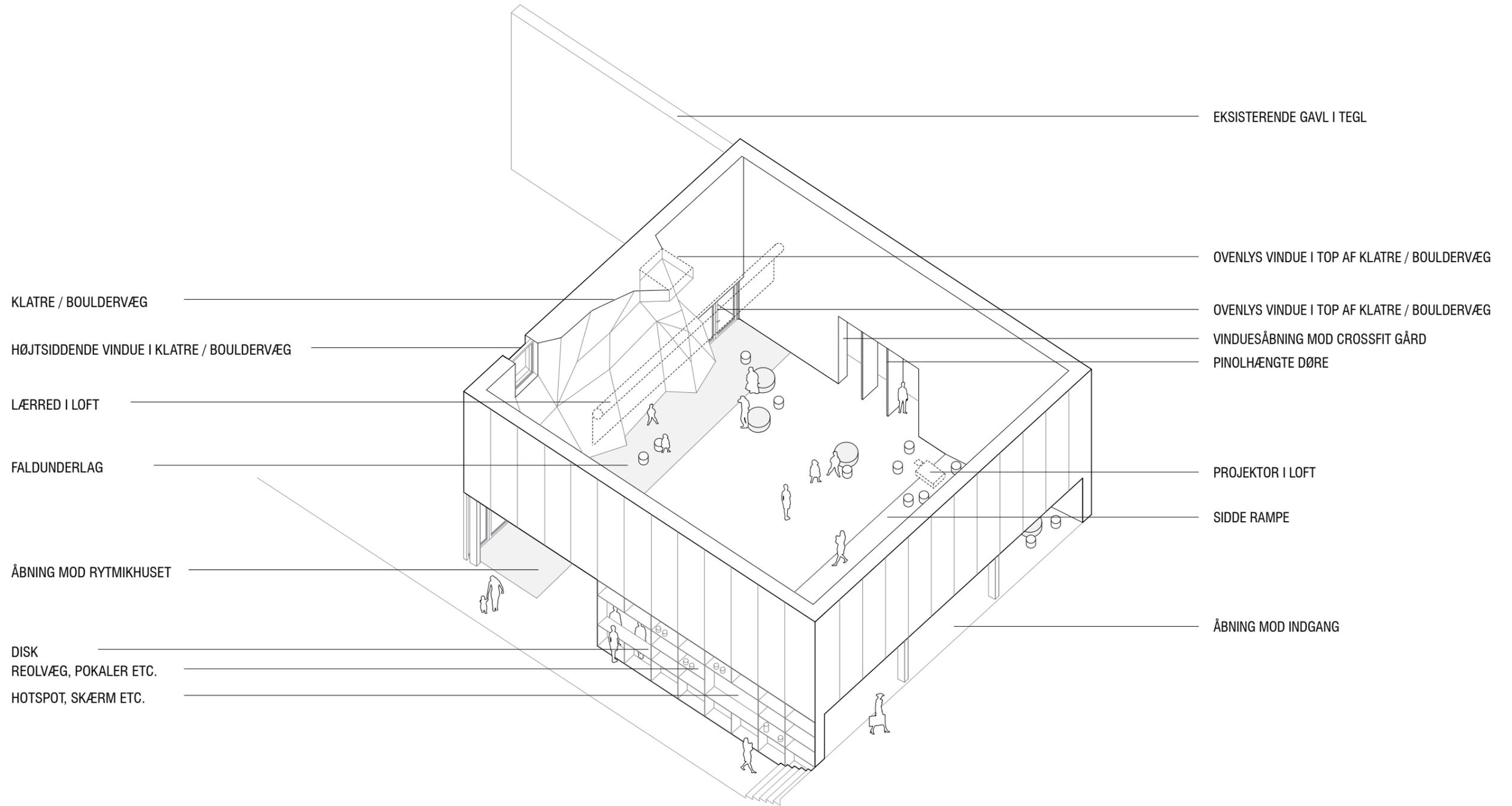
Bilag 1 Idrætsby kort præsentation



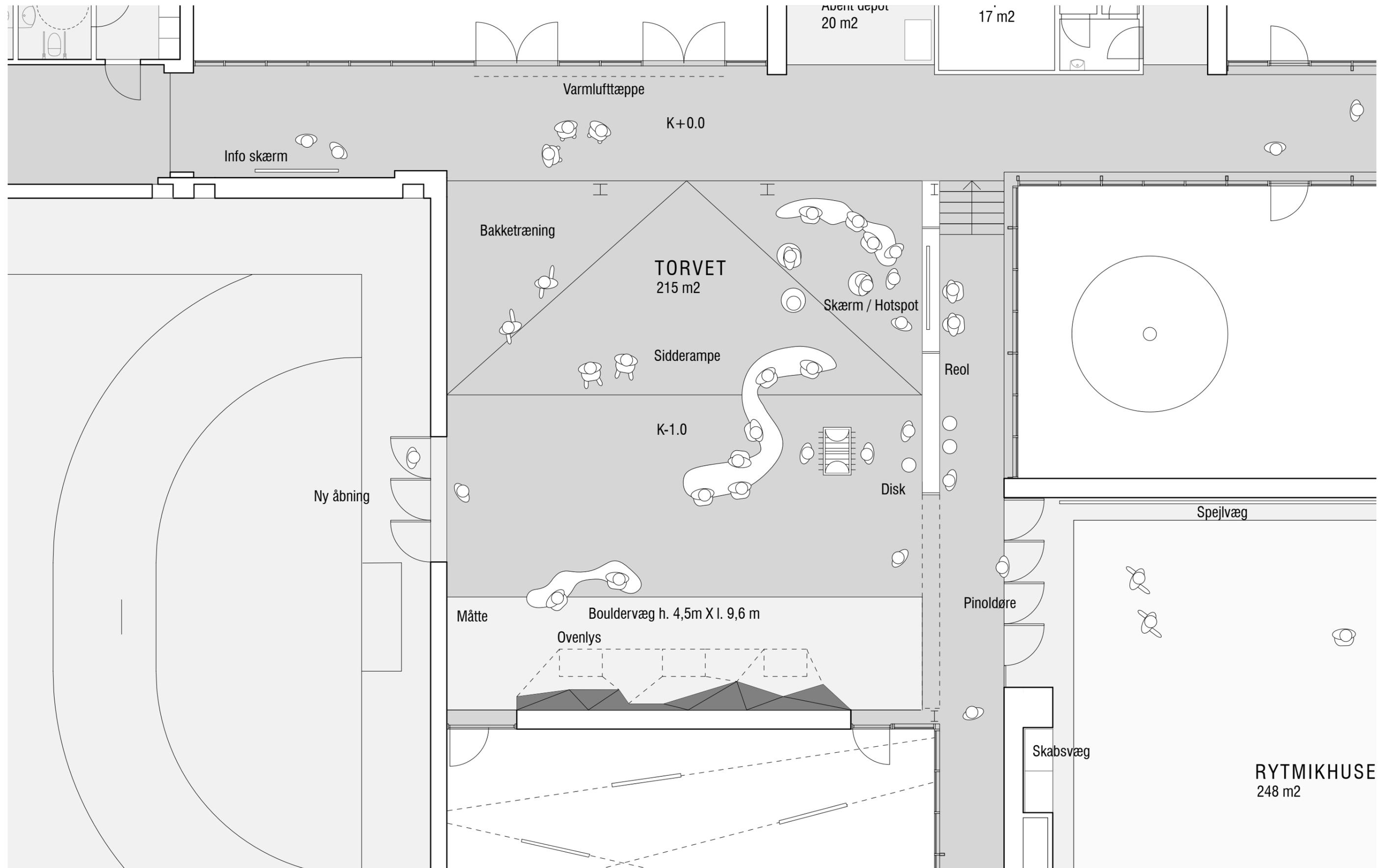
Bilag 1 Idrætsby kort præsentation

IDRÆTSBYEN

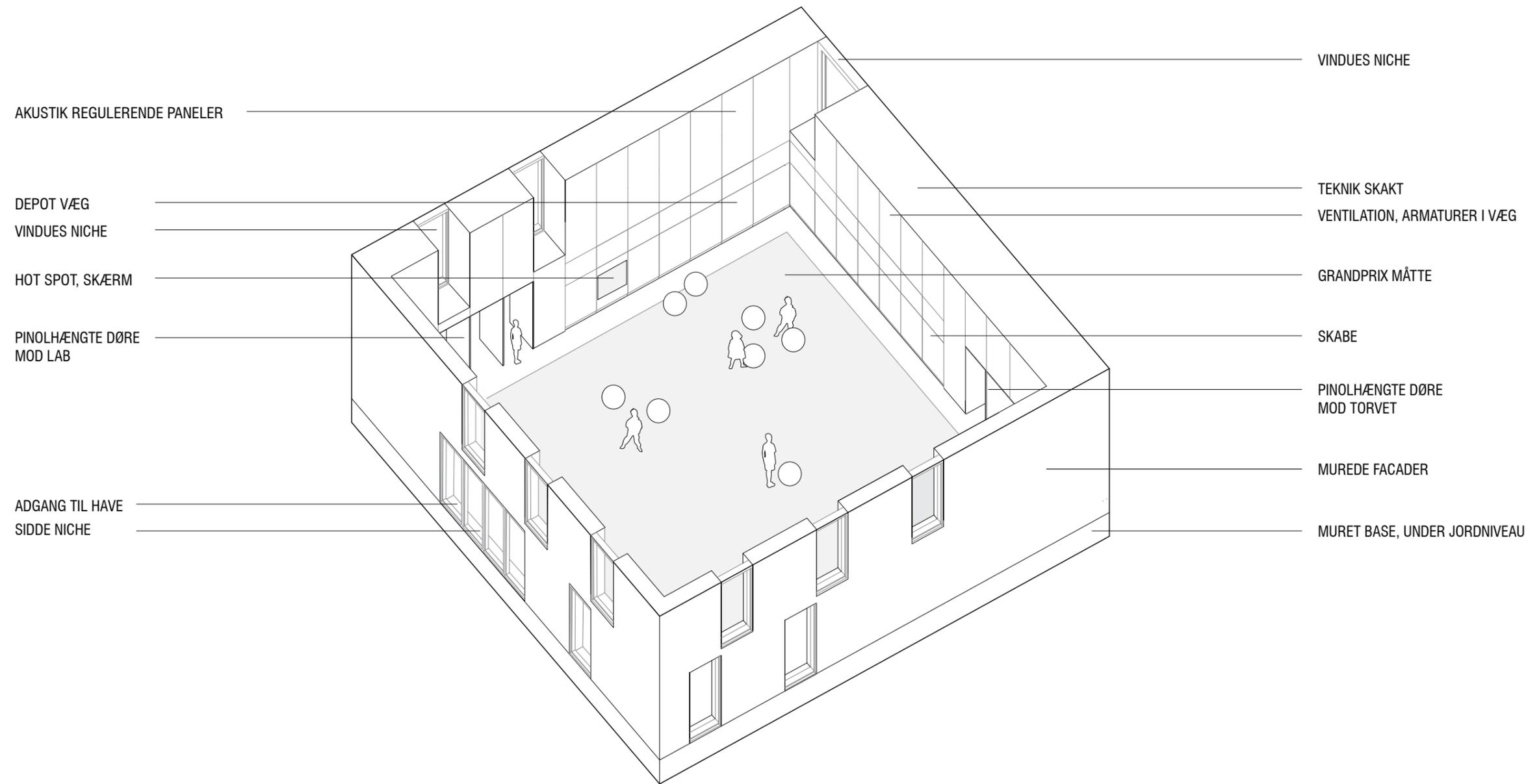




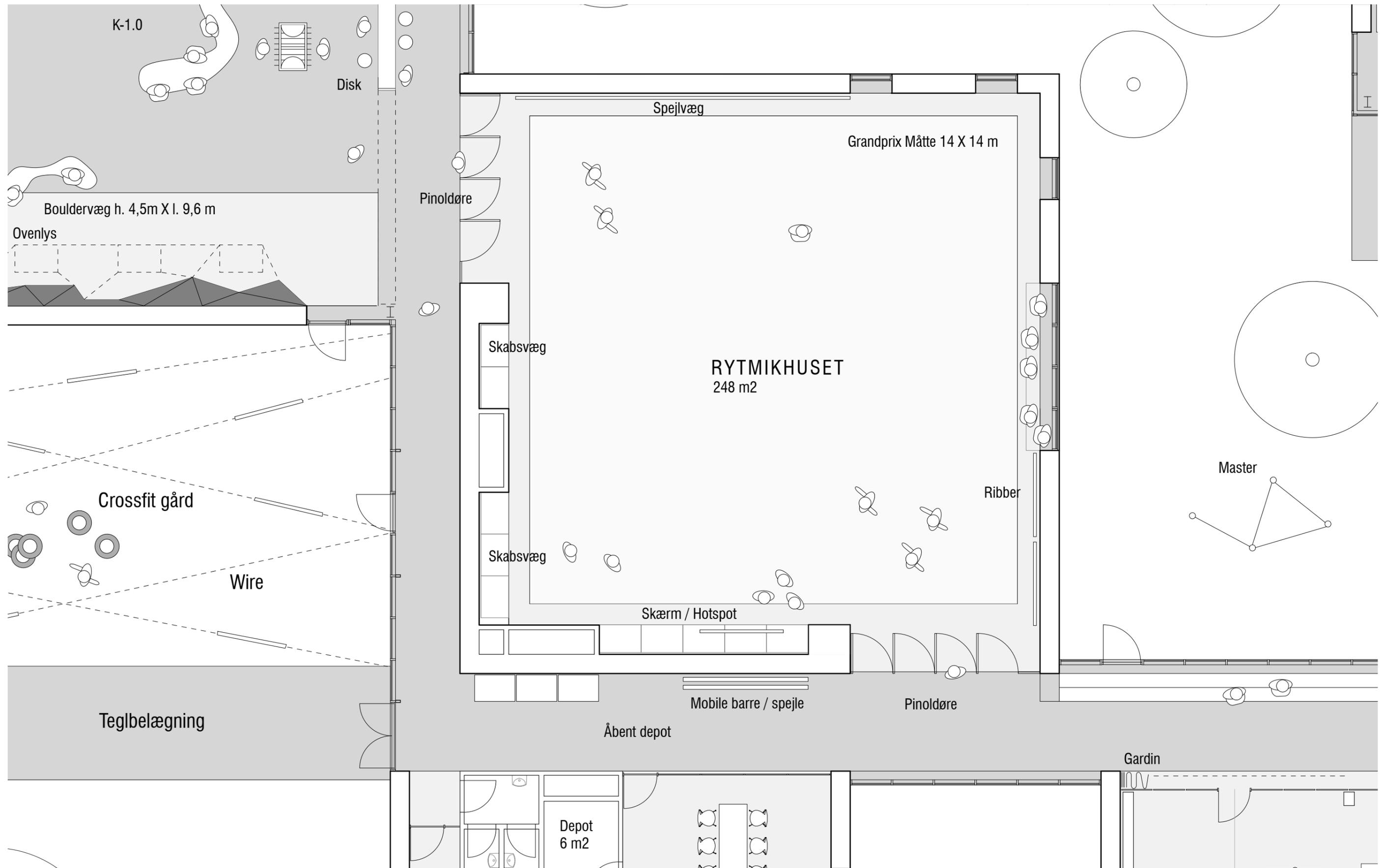
Bilag 1 Idrætsby kort præsentation



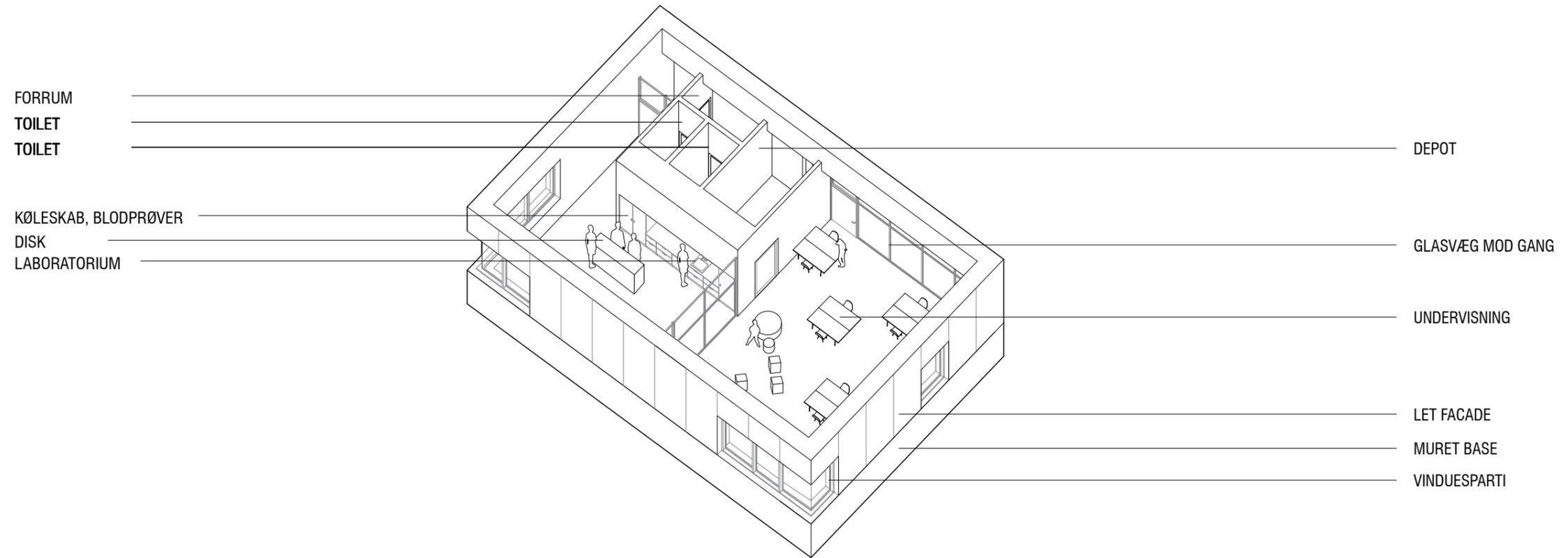




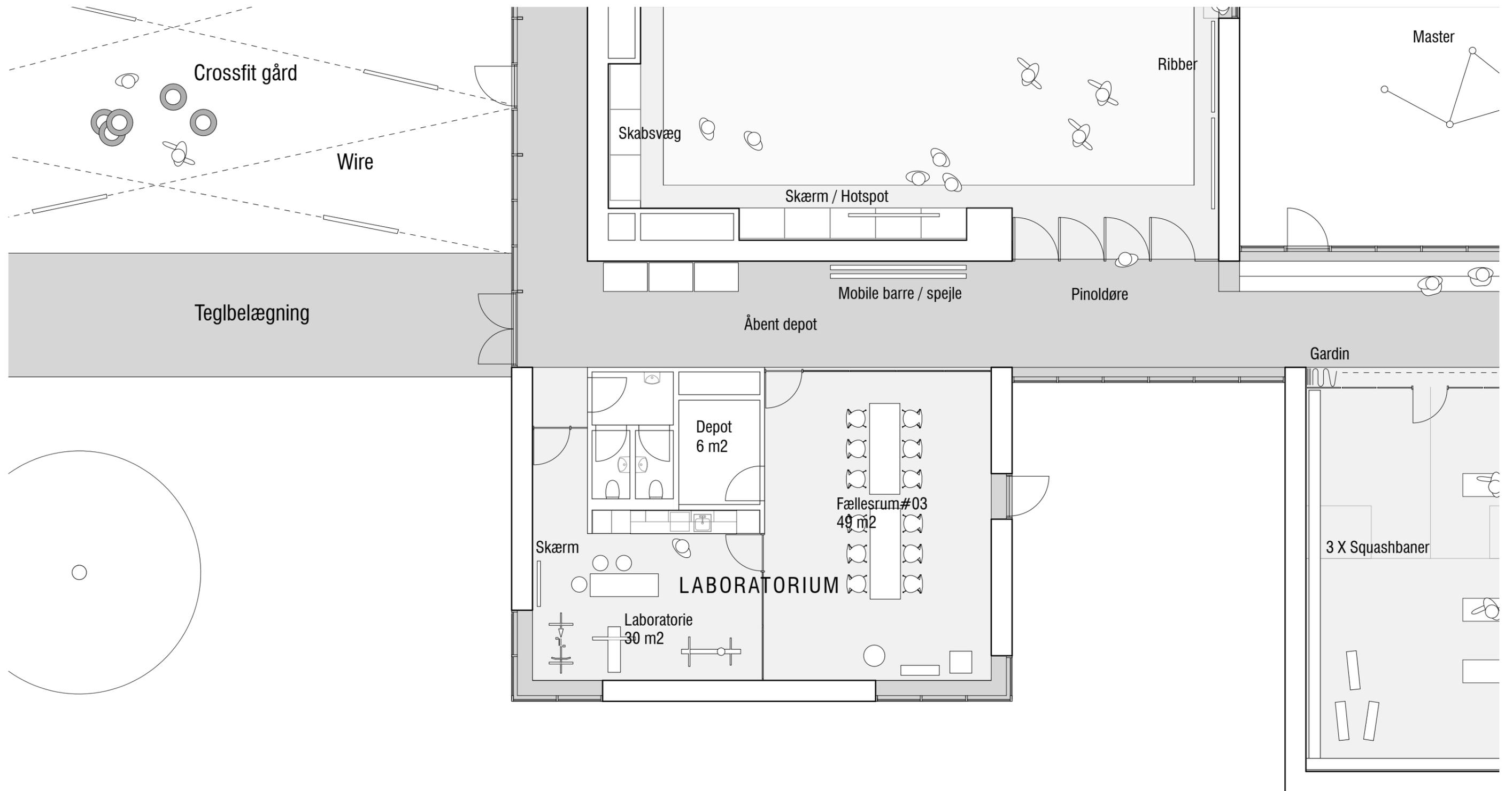
HUSENE_RYTMIKHUS



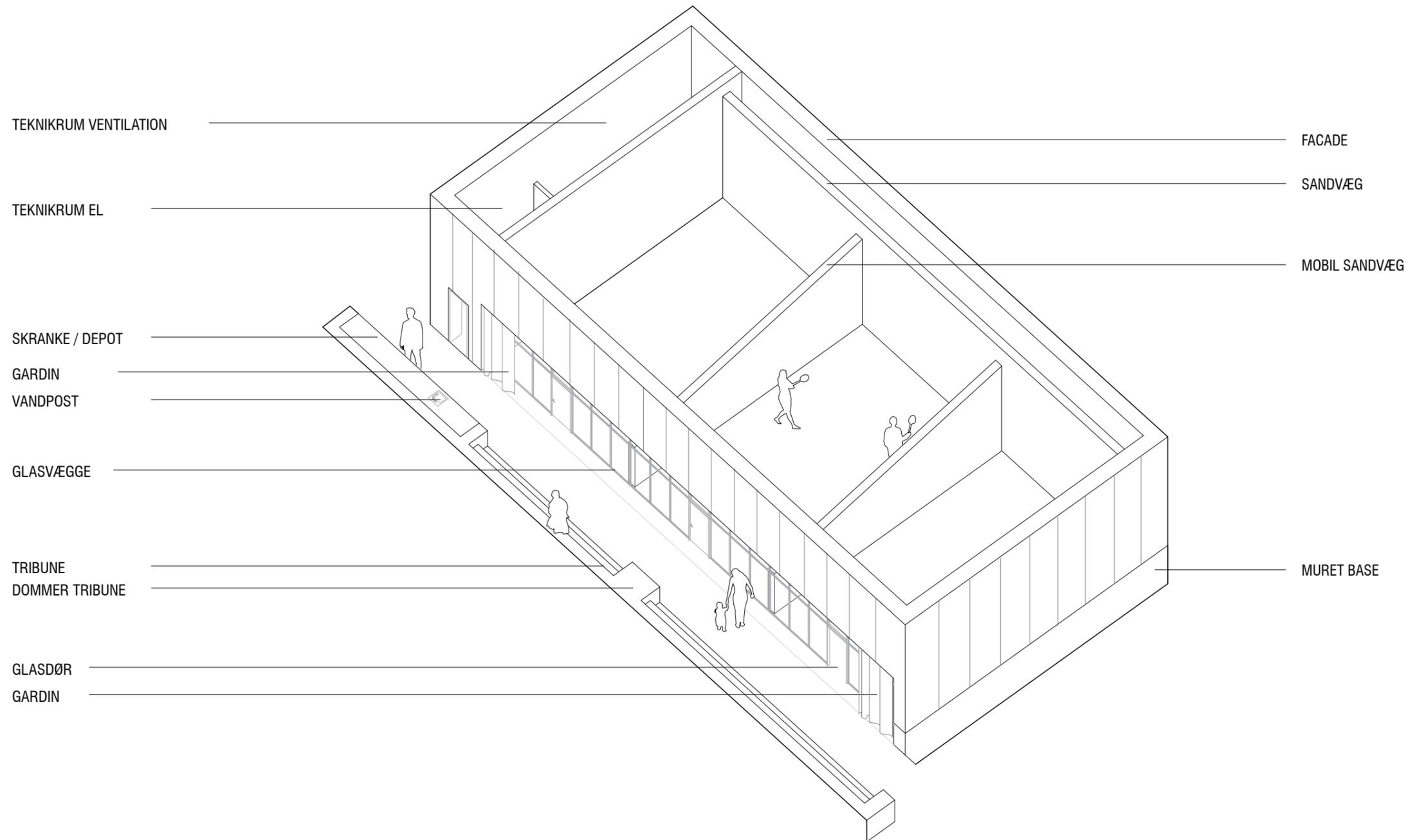
HUSENE_LABORATORIUM



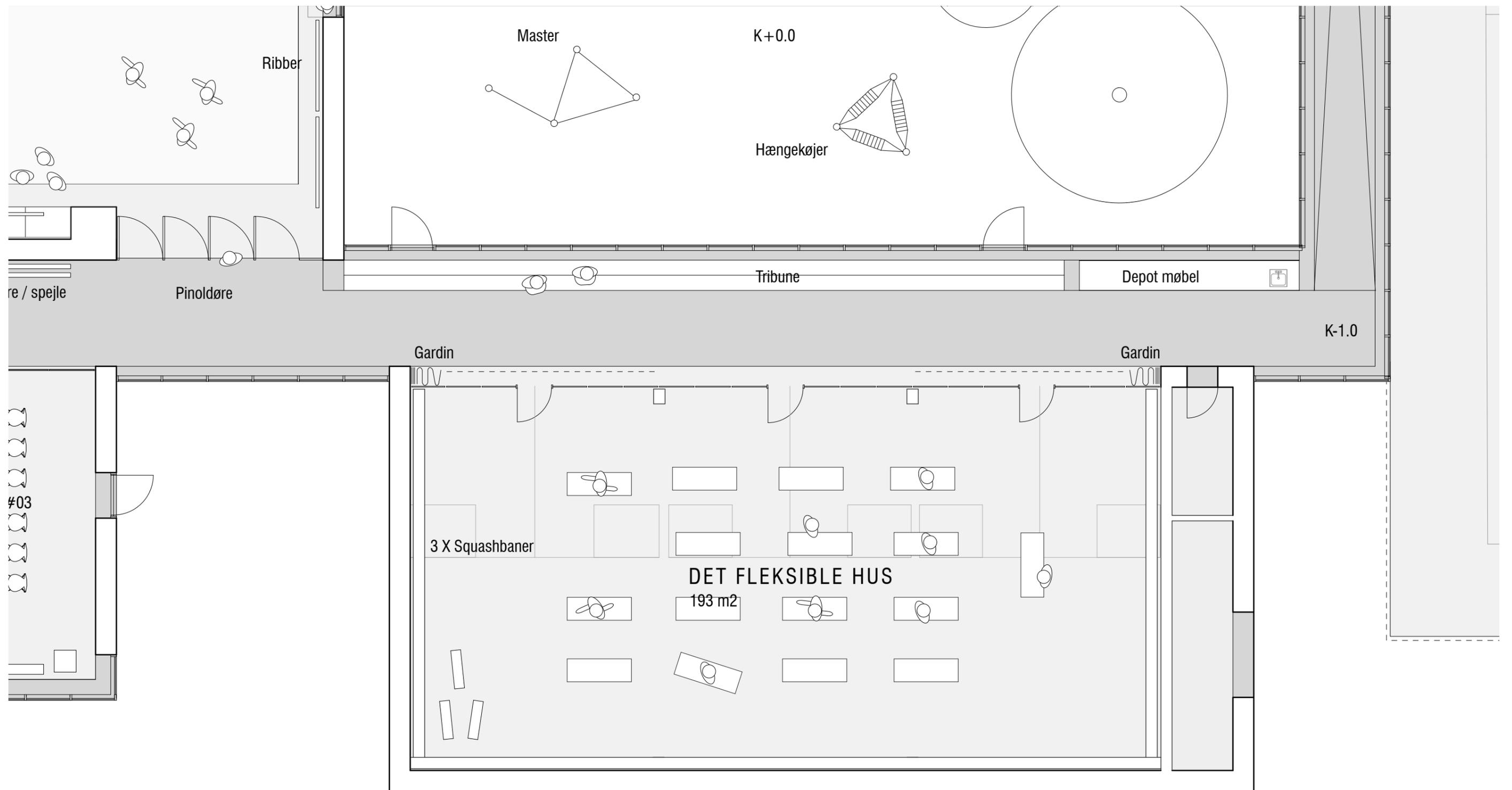
Bilag 1 Idrætsby kort præsentation



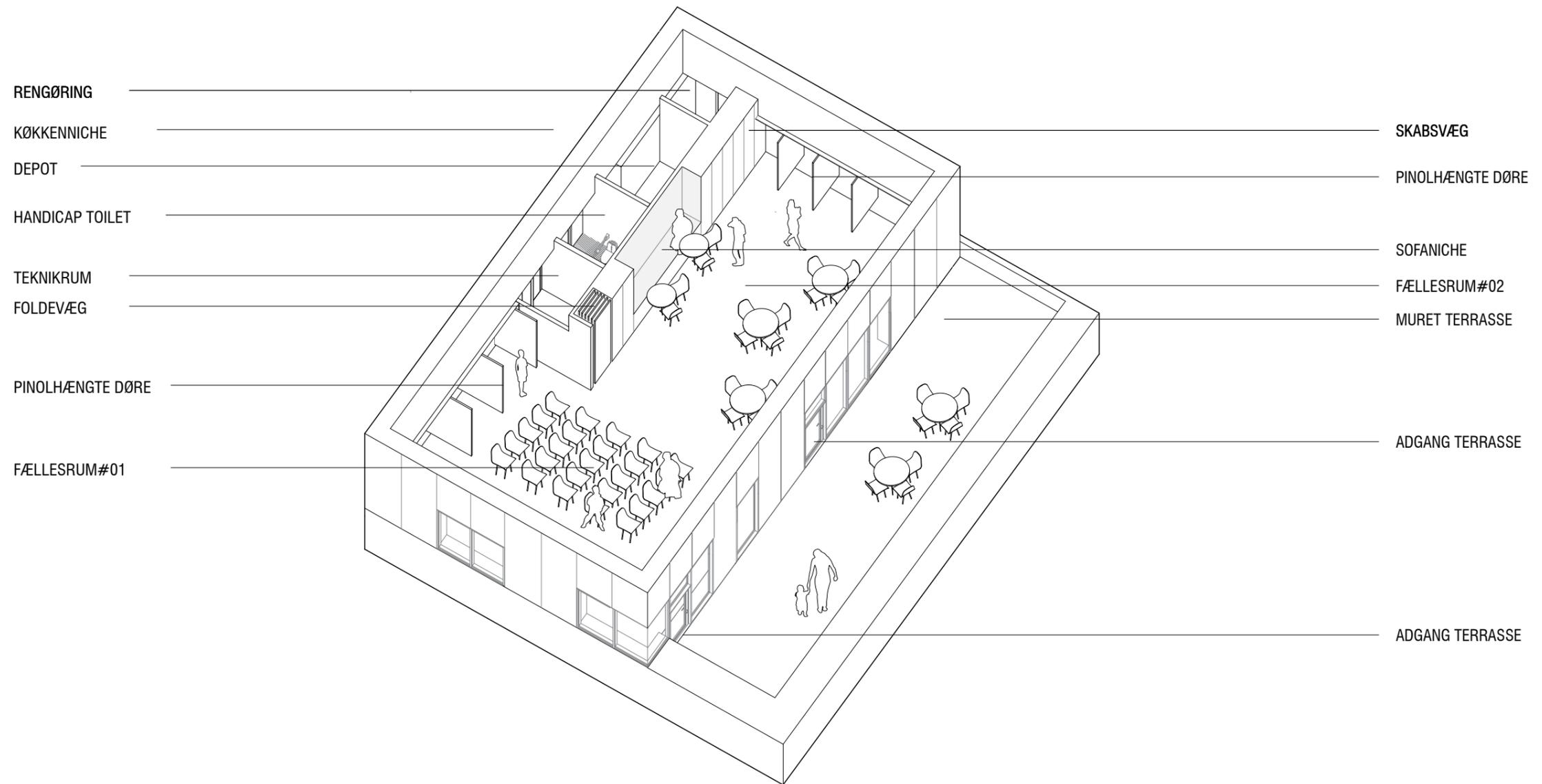
HUSENE_DET FLEXIBLEHUS



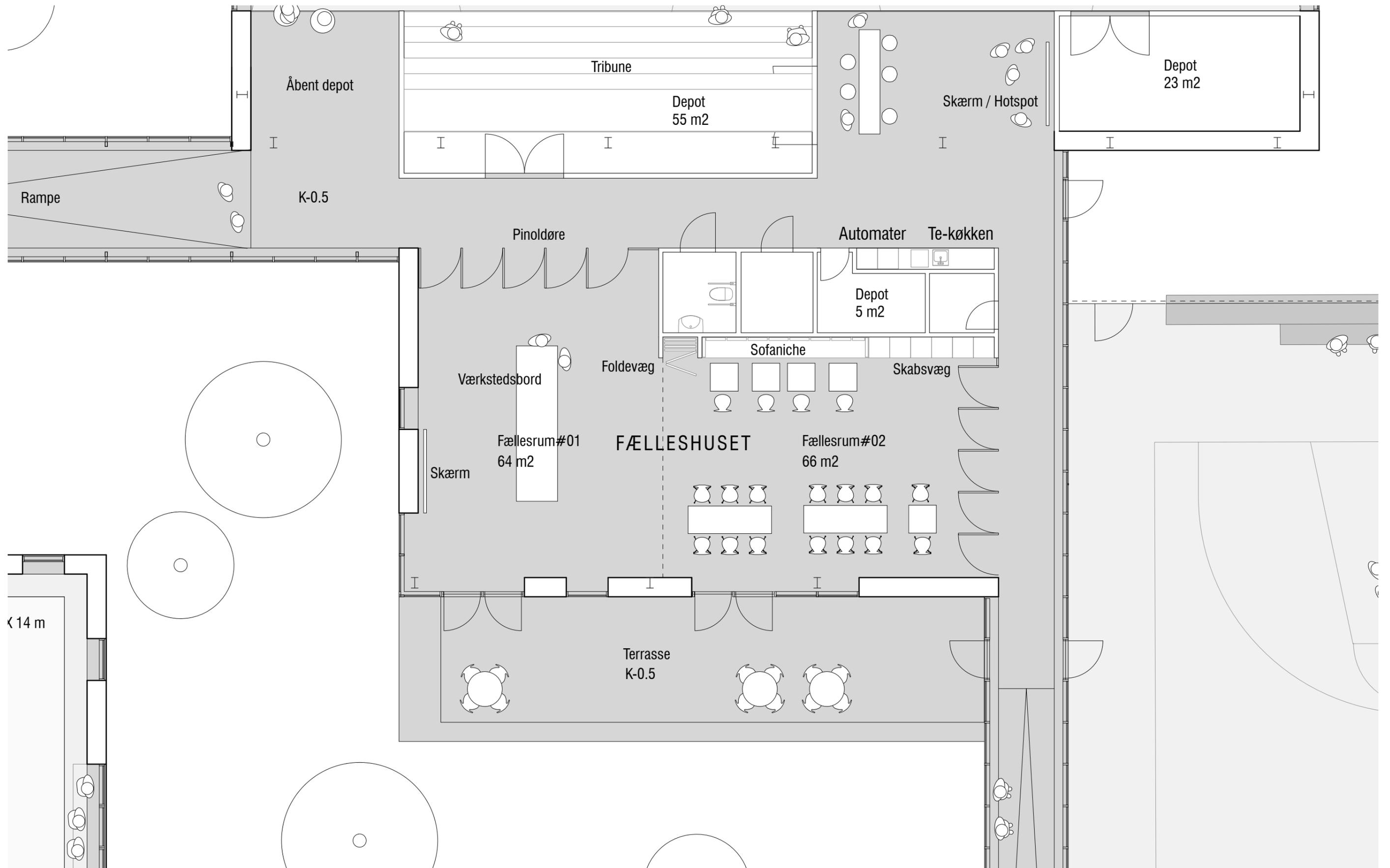
Bilag 1 Idrætsby kort præsentation

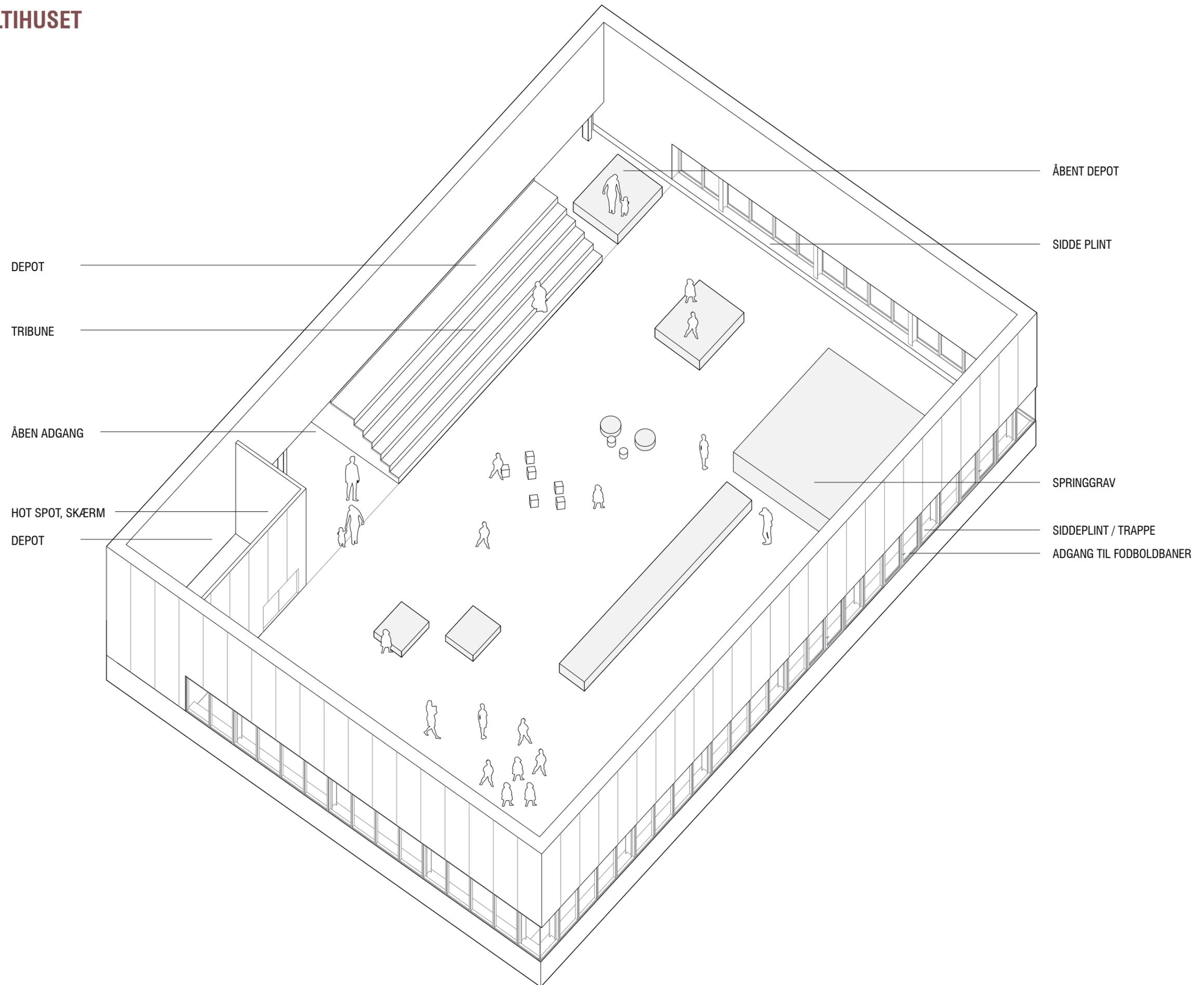




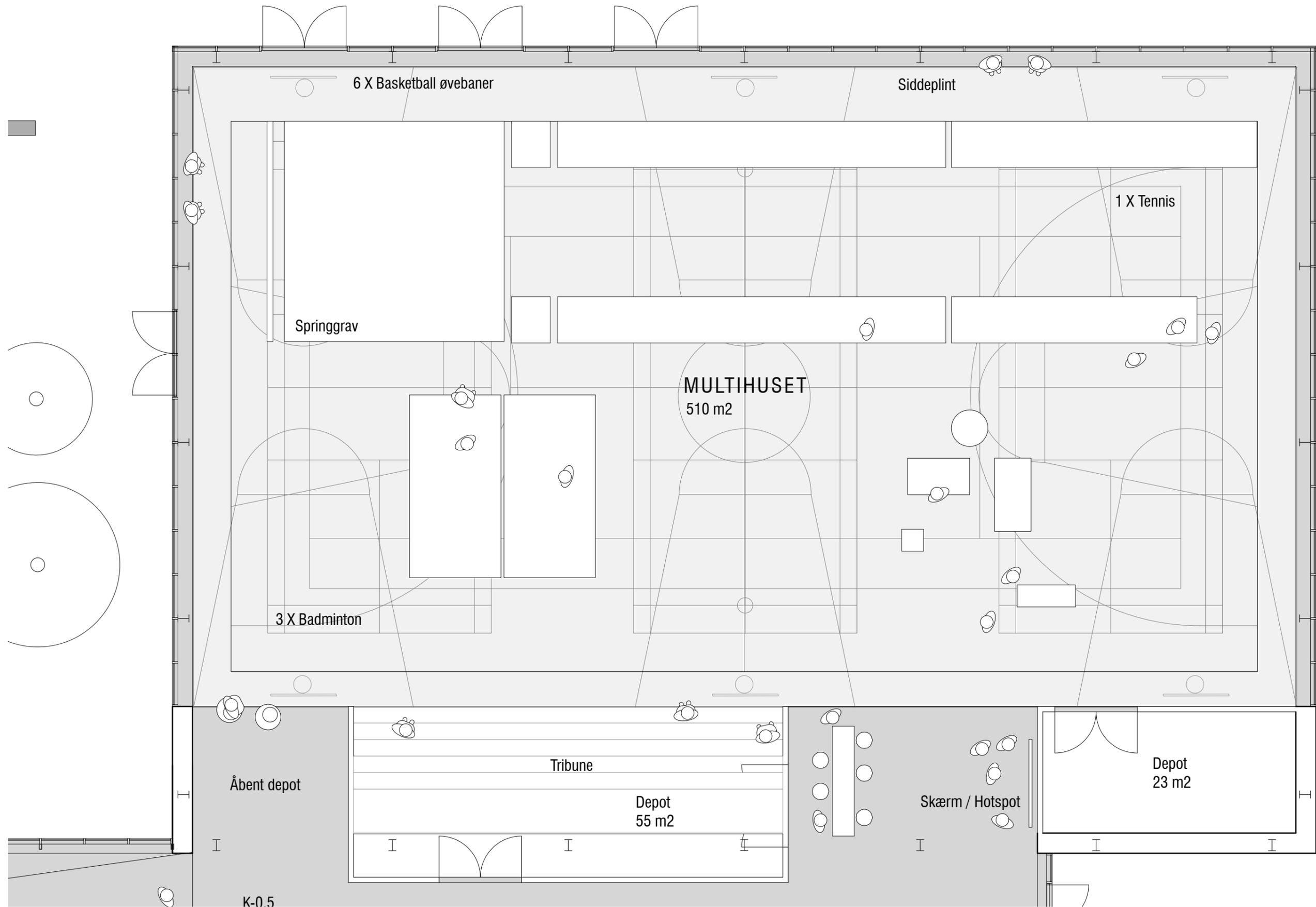


Bilag 1 Idrætsby kort præsentation



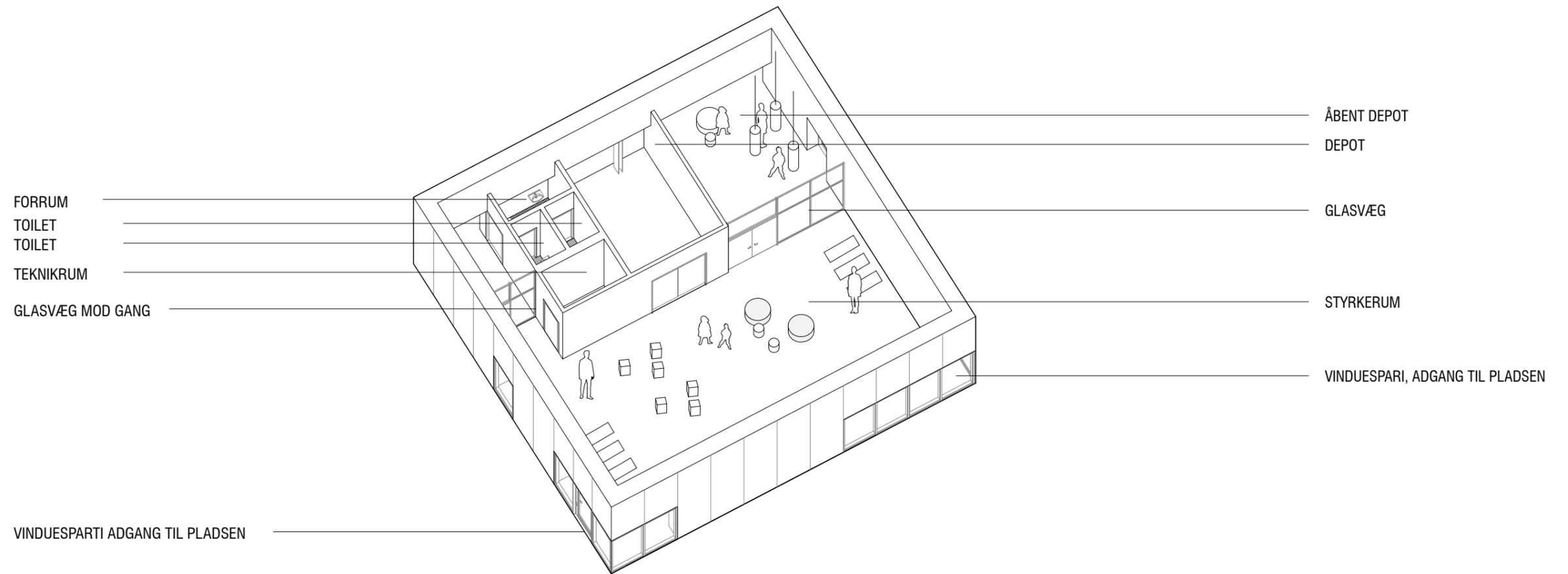


Bilag 1 Idrætsby kort præsentation

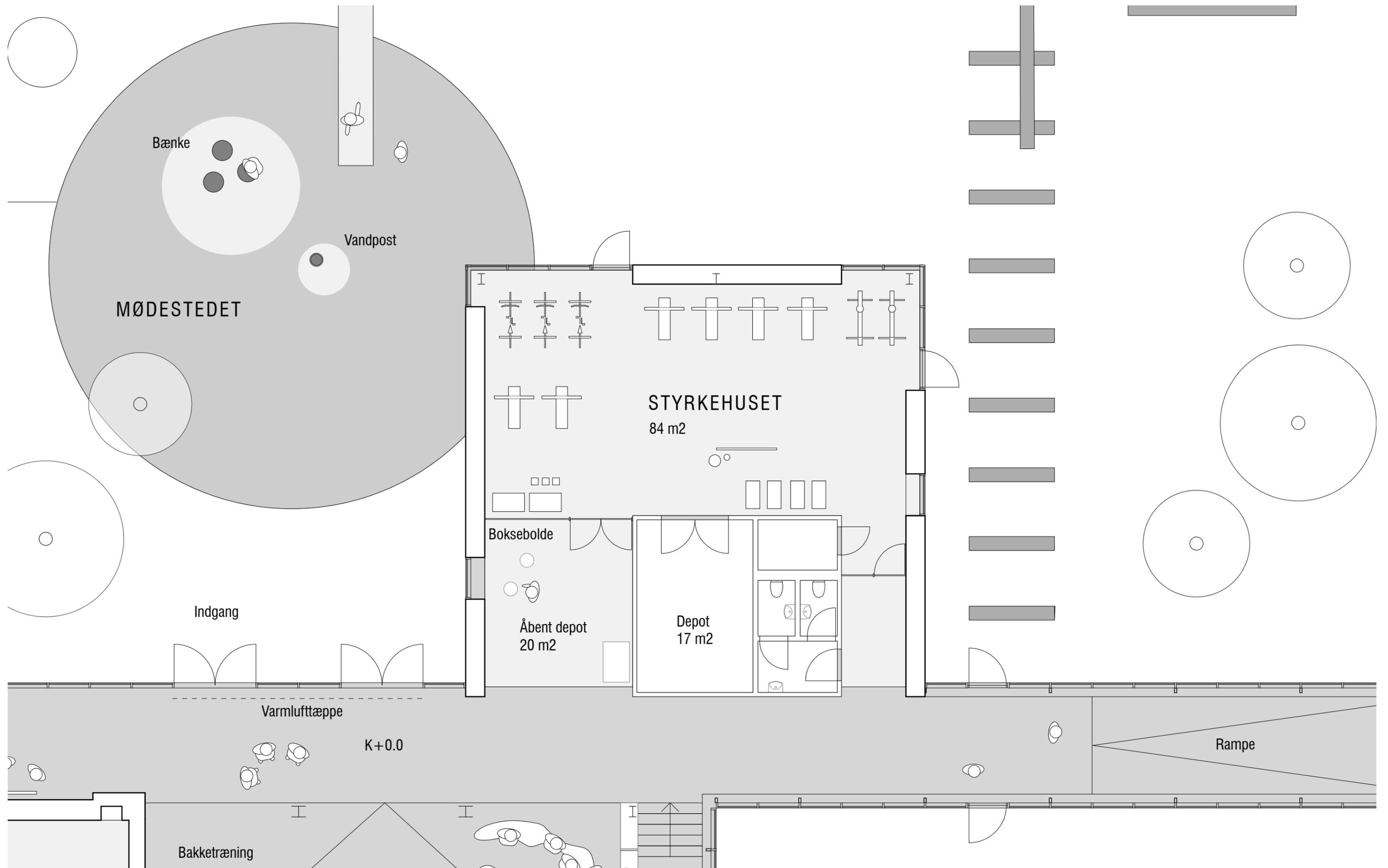




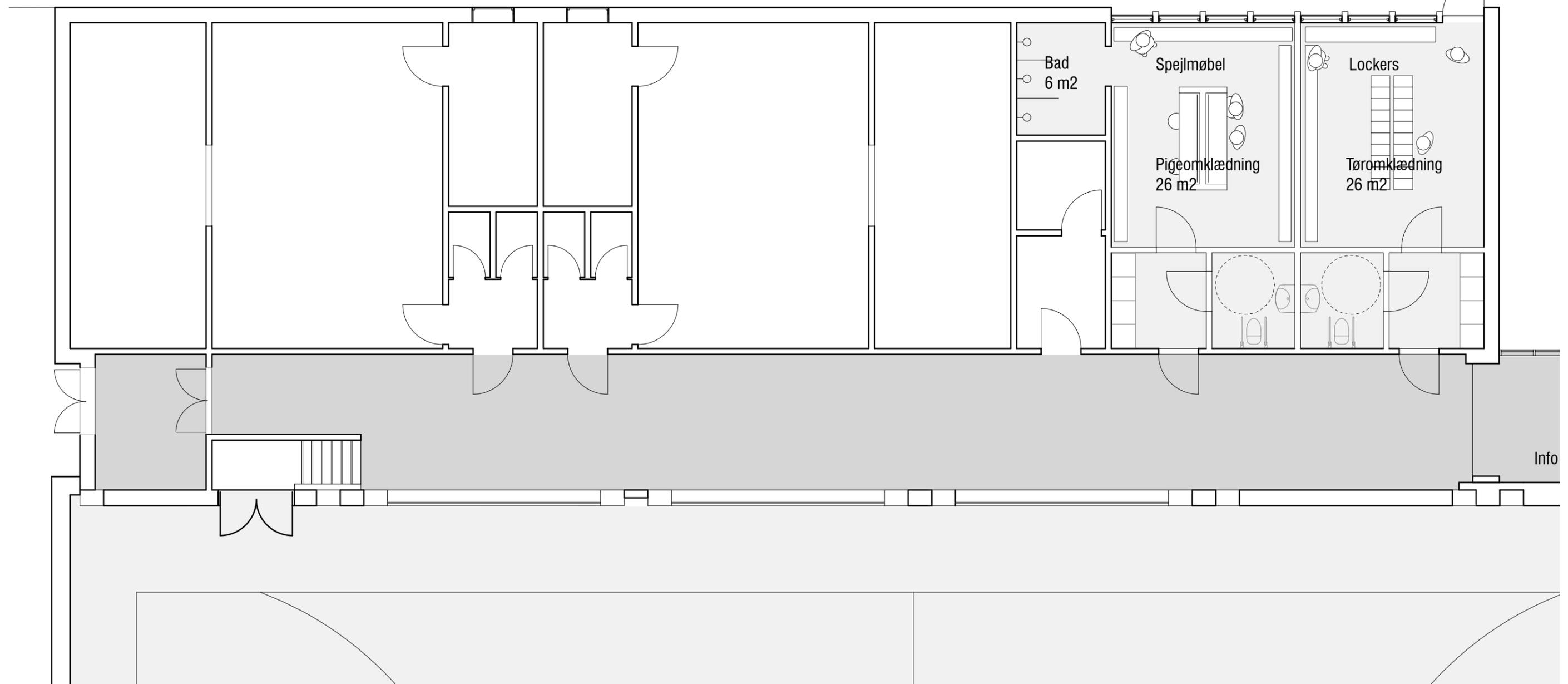
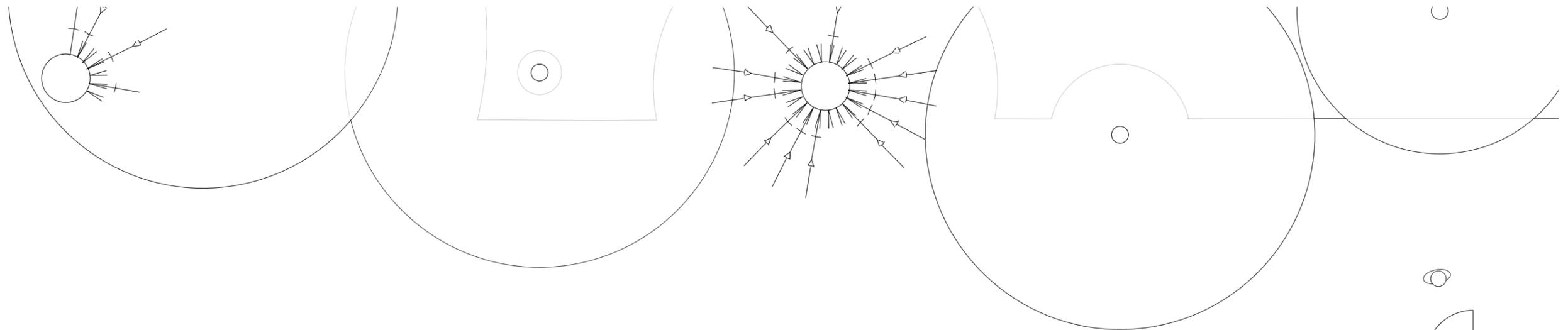
HUSENE_STYRKEHUSET

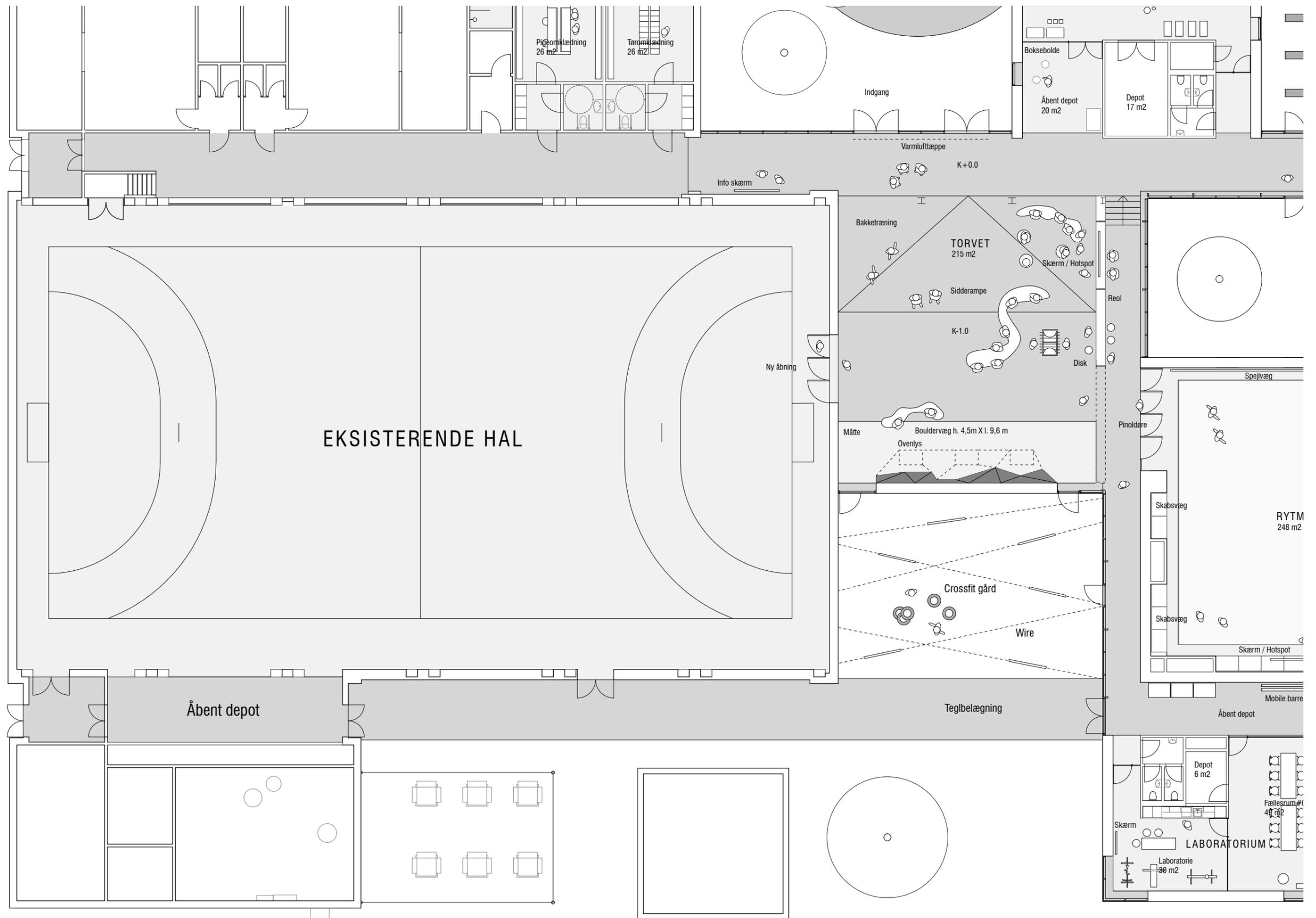


HUSENE_OMKLÆDNING



HUSENE_OMKLÆDNING





Bilag 1 Idrætsby kort præsentation

HELHEDSPPLAN



Espergærde Gymnasium og HF vinder energi- og miljøpris

Energiforum Danmark giver Energi- og Miljøprisen 2016 til CO₂-udvalget på Espergærde Gymnasium og HF.

CO₂-udvalget, der er skolens klimaudvalg startede for syv år siden på initiativ af bestyrelsesformand og bormester i Fredensborg, Thomas Lykke Pedersen.

CO₂-udvalget består af elever, pedel og lærere og det er netop samarbejdet på tværs af klasser og personalegrupper der bevirker at EG vinder prisen. Dette samarbejde har ført til talrige energi og ressourcebesparende tiltag lige fra solceller og LED lys til grønne cykler og regnvandstoiletter.

Selve prisoverrækkelsen fandt sted d. 8. marts kl. 16.00 på Hotel Nyborg Strand i forbindelse med Energiforum 2016. Det var tidligere udenrigsminister og nuværende direktør for Danske arkitektvirksomheder, Lene Espersen, der overrakte prisen, som består af et kunstværk og et diplom.

+ Foto med Thomas Lykke Pedersen (Grønne cykler?) CO₂-udvalget ved prisoverrækkelsen.

Tidligere modtagere af "Energi- og Miljøprisen"

1984	Aalborg Stiftstidende
1985	Odense Kommune/Århus kommunale skolevæsen
1986	Byggestyrelsen
1987	Rockwool A/S
1988	Rynkeby Foods A/S
1989	Roskilde Amtskommune
1990	Irma
1991	Dronningborg Maskinfabrik
1992	Storstrøms Amtskommune
1993	City Vest Indkøbscenter
1994	Tulip International A/S
1995	Levnedsmiddelkontrollen, København

Bilag 2 Pressemeddelelse Energiforum

1996	Carlsberg A/S
1997	Arbejdernes Andelsboligforening, AAB
1998	Albertslund Kommune
1999	Færch Plast A/S
2000	Herning Kommune
2001	TIVOLI A/S
2002	Rosengårdcentret
2003	Aars Kommune
2004	Hedegaard Agro
2005	Vridsløselille Andelsboligforening VA
2006	Fyens Stiftstidende
2007	Skive Kommune
2008	Novo Nordisk
2009	Ernst & Young
2010	Fiberline Composites
2011	Kolding Kommune
2012	Region Sjælland – REEZE-projektet
2013	Jørgen Steen-Nielsen, Information
2014	Connie Hedegaard, Klimakommissær
2015	Coloplast

Udsendt den

08-03-2016

*Yderligere oplysninger hos informationskonsulent Hardy Andersen,
ha@eg-gym.dk*



Espergærde Gymnasium og HF løber med Energi- og miljøprisen 2016

Det blev den vidtfavnende, inspirerende og engagerede indsats, der gjorde at det var Espergærde Gymnasium og HF der løb med Energi- og miljøprisen 2016.

Dommerkomiteen fra Energiforum Danmarks bestyrelse var ude i et svært valg, da de skulle vælge blandt årets tre nominerede. Skulle man belønne Bygningsstyrelsen for udviklingen af deres performancetest, Brødremenigheden i Christiansfeld for flotte energibesparelser opnået i fredet byggeri, eller Espergærde Gymnasium og HF for en involverende klimaindsats på tværs af lærere, elever, pedeller og ledelse. Energiforum Danmarks formand Mads Bo Bojesen var dog ikke i tvivl:

"Det blev det tværfaglige og involverende engagement der vandt. Det de har gjort på Espergærde Gymnasium og HF bør være til inspiration på hundredvis af gymnasier og ungdomsuddannelser i hele landet, og landets tusindvis af folkeskoler kan også skele til erfaringerne. Det er virkelig imponerende, hvordan de har inddraget alle typer af brugere. Og den uddannelse der ligger i, at få eleverne til at tænke klima- og energibevidst, det er den slags, der skal til, hvis vi skal have fuldt udbytte af vores tekniske investeringer".

Skolens mange energiprojekter har betydet at, gasforbruget er blevet reduceret fra 90.190 m³ i 2008 til 45.366 m³ 2015 graddage korrigeret, samlet besparelse 49,6 %. Vandforbruget reduceret fra 1.887 m³ i 2012 til 1.233 m³ i 2015, samlet besparelse 34,3 %.

Elforbruget har været på status quo 373.839 kWh. 2008 til 383.721 kWh. 2016 en lille stigning på 2,6 %. Dette skønt der er kommet flere elever, større serverer, og den primære varmekilde nu er varmepumper luft til varmt vand.

Bodil Bidstrup, lærer og Ole Jensen, pedel fra CO₂-udvalget, er glade for det store skulderklap som nominering og prisen er og udtaler:

"Vores klimaarbejde på Espergærde Gymnasium og HF fungerer godt, og det er lykkedes at opnå mange resultater til gavn for klima og skolens økonomi. Men det allervigtigste, er at resultaterne opnås ved fælles arbejde på tværs af

Pressemeldelse



klasser og medarbejdergrupper. Det samme kunne man gøre på mange andre arbejdspladser. Vi er meget glade for, og stolte over, at modtage Energiforum Danmarks Energi- og miljøpris 2016 og opfordrer andre gymnasier til at gå i gang med klimaarbejdet. Det er sjovt og lærerigt. I CO2-udvalget deler vi gerne vores erfaringer med andre interesserede."

Ingen hviler på laubærene

At indsatsen er en fælles indsats på tværs af elever, lærere, pedeller og ledelse, ses tydeligt på den delegation der deltager på Energiforum 2016 for at modtage prisen. Hele ti elever, pedel og to lærere drager til Nyborg for at sprede de gode erfaringer til konferencens godt 250 deltagere.

Men det slutter ikke her. CO2-udvalget fortsætter selvfølgelig jagten på flere energibesparelser, og Energiforum Danmark vil sørge for, at inspirationen fra Espergærde Gymnasium og HF når så bredt ud som muligt. Formand Mads Bo Bojesen udtaler:

"Det her initiativ fortjener mere end en pris og vi håber at vi kan iværksætte initiativer der får andre uddannelsesinstitutioner til at gribe konceptet".

Prisoverrækkelsen

Selve prisoverrækkelsen finder sted d. 8. marts kl. 16.00 på Hotel Nyborg Strand i forbindelse med Energiforum 2016. Det er tidligere udenrigsminister og nuværende direktør for Danske arkitektvirksomheder, Lene Espersen, der overrækker prisen, som består af et kunstværk og et diplom.

Kontaktoplysninger:

Energiforum Danmark: Dorte N. Larsen, tlf. 4074 3040,
e-mail: info@energiforumdanmark.dk

Espergærde Gymnasium og HF:

Bodil Bidstrup, tlf: 6127 1654, e- mail: bi@eg-gym.dk

Ole Jensen, tlf: 21 26 62 21, e-mail: oj@eg-gym.d

Fakta boks:

Om de øvrige nominerede:

Bygningsstyrelsen: for udviklingen af performancetesten, der sætter tekniske installationer og styring højere på dagsorden og giver alle byggeriets parter værktøjer til at sikre en bedre kvalitet i byggeriet, med store energibesparelser til følge.

Brødremenigheden i Christiansfeld: for gennem ti år at have gennemført omfattende renovering og restaurering af de historiske bygninger, med



massive energibesparelser og store forbedringer af indeklimaet til følge. Vi taler ikke om lavenergi eller passivhuse, men om en gennemført indsats der på fornem vis balancerer mellem bygningernes historiske værdi og behovet for bygninger til moderne livsførelse og med et energiforbrug, der er til at betale. Det er denne balancegang der er nomineret til Energi- og miljøprisen.

Fakta boks:

Energiforum Danmarks "Energi- & Miljøpris"

Formål

"Energi- og Miljøprisen" gives til personer/virksomheder, som anerkendelse for en motiverende indsats for ansvarlig energianvendelse, gennem energistyring, energiledelse og energieffektivisering.

Grundlag

Ved udvælgelsen af modtageren af "Energi- og Miljøprisen" lægges der vægt på, at prisen gives til en person/virksomhed, der har opnået væsentlige resultater ved målrettet arbejde på energiområdet, og som har formået at udbrede kendskabet til resultater og metoder til en videre kreds uden for virksomheden.

Udvælgelse

Modtageren kan vælges såvel inden for private som offentlige virksomheder og institutioner. Kriteriet for modtagervalget kan eventuelt understøtte strømninger og ideer, som er aktuelle for Energiforum Danmark.

Tidligere modtagere af "Energi- og Miljøprisen"

1984	Aalborg Stiftstidende
1985	Odense Kommune/Århus kommunale skolevæsen
1986	Byggestyrelsen
1987	Rockwool A/S
1988	Rynkeby Foods A/S
1989	Roskilde Amtskommune
1990	Irma
1991	Dronningborg Maskinfabrik
1992	Storstrøms Amtskommune
1993	City Vest Indkøbscenter
1994	Tulip International A/S
1995	Levnedsmiddelkontrollen, København
1996	Carlsberg A/S
1997	Arbejdernes Andelsboligforening, AAB
1998	Albertslund Kommune



1999	Færch Plast A/S
2000	Herning Kommune
2001	TIVOLI A/S
2002	Rosengårdcentret
2003	Aars Kommune
2004	Hedegaard Agro
2005	Vridsløselille Andelsboligforening VA
2006	Fyens Stiftstidende
2007	Skive Kommune
2008	Novo Nordisk
2009	Ernst & Young
2010	Fiberline Composites
2011	Kolding Kommune
2012	Region Sjælland - REEZE-projektet
2013	Jørgen Steen-Nielsen, Information
2014	Connie Hedegaard, Klimakommissær
2015	Coloplast

Udsendt den

08-03-2016

*Yderligere oplysninger hos informationskonsulent Hardy Andersen,
ha@eg-gym.dk*



Espergærde Gymnasium og HF

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 55 39 55

Gymnasievej 2
3060 Espergærde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	1
Præsentation af institutionen	2
Årets faglige resultater	3
Årets økonomiske resultat	5
Målrapportering	
Målrapportering	11
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	17
Balance 31. december	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	19
Noter	20
Særlige specifikationer	24
Påtegninger	
Ledespåtegning	25
Den uafhængige revisors erklæringer	26

Ledelsespåtegning

Institutionsoplysninger

Institutionen	Espergærde Gymnasium og HF Gymnasievej 2 3060 Espergærde Telefonnummer 49 13 42 22 CVR-nummer 29 55 39 55 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør Hjemmeside: www.eg-gym.dk Mail-adresse: eg@eg-gym.dk
Bestyrelsen	Thomas Lykke Pedersen, Helsingør og Fredensborg Kommune (formand) Kirsten Birkving, skoleleder Kokkedal (næstformand) Bergur Løkke Rasmussen, Region Hovedstaden Jens Dolin, KU-IND Arne Ullum, Det forpligtende samarbejde i Nordsjælland Anders Elkjær, Skolelederforeningen Jacob Vrist, medarbejderrepræsentant Hannah Bilbo, medarbejderrepræsentant Kristian Nicolai Bundgaard, elevrådsformand Karoline Kruse, elevrepræsentant
Daglig ledelse	Henrik Boberg Bæch
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen.
Bankforbindelse	Danske Bank Erhvervscenter Helsingør Stengade 57B 3000 Helsingør
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Præsentation af institutionen

I et samarbejde mellem bestyrelse, ansatte og elever, fik Espergærde Gymnasium og HF i indeværende år en ny mission, vision og et nyt værdigrundlag. Mission, vision og værdigrundlag danner nu grundlag for gymnasiets samlede aktivitet og for den måde, gymnasiet fremstår på indadtil i relation til elever og medarbejdere og udadtil i relation til Ministeriet for børn og undervisning, lokalområdet, forældre, kommende elever og øvrige interessenter.

VISION

Vi vil være det bedste gymnasium for den enkelte og for verden omkring os.

MISSION

Det er EG's mission, at skolens elever får lyst og evne til at tage en videregående uddannelse, og at de kan begå sig som borgere i et demokratisk samfund.

VÆRDIGRUNDLAG

Faglighed - Hver enkelt elev skal rykkes fagligt mest muligt uagtet elevens udgangspunkt.

Engagement – På EG er der et højt engagement og medansvar fra både elever og medarbejdere i forhold til elevernes læring og i forhold til beslutningsprocesserne på EG.

Rummelighed – På EG mødes vi i gensidig tillid, og alle skal opleve og udvise tolerance og respekt for forskellighed.

OPGAVER

Gymnasiets opgaver er defineret i missionen. Opgaverne varetages gennem faglig og tværfaglige undervisningsforløb, gennem ekstracurriculære aktiviteter så som lektiecafe, læsevejledning, talentarbejde, med mere, og gennem sociale, kulturelle og kunstneriske aktiviteter så som ferniseringer, udstillinger, koncerter, fester, udviklingsudvalg med mere.

Årets faglige resultater

Skoleårets faglige resultater er beskrevet gennem de nøgletal EG betjener sig af, samt de indsatsområder der har været i fokus.

Antal dimenter

EG havde 317 STX studenter og 27 HF studenter.

Karakterer ved studentereksamen og ved højere forberedelseseksamen

Gennemsnitskarakteren på EG var 7,6 (7,3) for STX og 5,2 (6,1) for HF. Tallene i parentes angiver landsgennemsnittet.

Ny strategi

Ledelsen og FU har formuleret Strategiudkastet ud fra det udvalgsarbejde der har pågået i løbet af året. Det er gjort som følger:

Værdier

Vi har samlet alle de bidrag (sætninger) ind, der er kommet til værdierne fra alle skolens udvalg. Disse bidrag er blevet gennemgået systematisk og grupperet under tre hovedområder, der tegnede sig i materialet: Faglighed, engagement og rummelighed. Disse tre værdier foreslås som de tre overordnede værdier. Det er smart med tre, da det er til at huske. Alle tre værdier er beskrevet i en sætning, der fortæller hvad EG forstår ved værdien. F.eks. forklares værdien faglighed med ”Hver enkelt elev skal rykkes mest muligt fagligt uagtet elevens udgangspunkt”. Endelig fortæller vi også hvordan vi udlever værdien. Dette gør vi i en række sætninger, som er kommet direkte fra udvalgene. F.eks. omkring faglighed:

- Via trivsel og engagement vil vi optimere studiemiljøet for at sikre en høj faglighed.
- Alle er bevidste om at man går på EG for at styrke sin faglighed.
- Vi prioriterer initiativer der kan højne fagligheden i undervisningssituationen.
- Målet med pædagogisk udvikling er øget faglighed.
- Vi styrker fagligheden gennem en høj grad af anvendelsesorientering og oplevet meningsfuld undervisning.
- I den faglige dannelse indgår globalt udsyn og internationalisering.

Ved at opstille værdierne på ovenstående måde, har vi taget hensyn til alle bidrag fra udvalgene. Tanken er at alle således kan genkende sig selv i værdierne. Vi synes vi har fået tre gode værdier, hvor faglighed jo er i højsædet på EG i alt hvad vi foretager os (både ansatte og elever). Men man kan ikke forvente høj faglighed uden engagement – man er nødt til at udvise engagement for at opnå og vedligeholde en høj faglighed. Ligesådan kan man ikke opnå engagement uden rummelighed. Alle skal kunne bidrage på deres måde i gensidig respekt for hinanden for at opretholde et engagement hos alle.

Årets faglige resultater

Mission

Missionen står på ryggen af værdierne, men er også dikteret fra ministeriet via en formålsparagraf.

Formålsparagraffen siger:

Formålet med uddannelsen er at forberede eleverne til videregående uddannelse, herunder at de tilegner sig almindelig viden og kompetencer gennem uddannelsens kombination af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene.

Dette omskriver vi til:

Det er EG's mission, at skolens elever får lyst og evne til at tage en videregående uddannelse, og at de kan begå sig som borgere i et demokratisk samfund.

I dette ligger studieparathed (lyst og evne til at tage en videregående uddannelse) og dannelse (begå sig i et demokratisk samfund). Værdierne er understøttende for dette, idet studieparatheden kommer via faglighed og engagement og dannelsen gennem engagement og rummelighed (og også via faglighed).

Vision

Visionen skal være en vision, altså ikke noget vi allerede gør – eller næsten gør, men noget vi konstant forsøger at nå hen til, og hvor arbejdet vi lægger i at nå derhen, er med til at skabe en god skole. Derfor har vi bibeholdt dele af den gamle vision, men 'opdateret' den til mere moderne toner. Igen skal visionen stå på ryggen af missionen. Den er blevet til:
Vi vil være det bedste gymnasium for den enkelte og for verden omkring os.

Her er tanken, at vi konstant vil arbejde på at blive bedre. Finder vi gymnasier der gør det bedre på områder, vil vi lade os inspirere til at blive mindst lige så gode som dem – eller bedre. At vi vil være det bedste gymnasium for den enkelte, kommer af vores ønske om at tage udgangspunkt i hver enkelt og prøve at bringe hver enkelt længst muligt. At vi også har taget verden omkring os med, skyldes at hver enkelt ikke kan klare sig selv uden at fungere i det omgivende fællesskab. Det være sig makkeren i gruppen, klassen, skolen, nærområdet, Danmark eller verdenen. Der er altså tale om både at kunne fungere på individplan og i fællesskab – begge dele lokalt og globalt.

Det kommende års arbejde på EG vil skulle forholde sig til strategien. Koger man det helt ned vil det sige, at det man foretager sig, skal bidrage til at gøre EG endnu bedre til at skabe gode samfundsborgere med lyst og evne til videregående uddannelse i en faglig, engageret og rummelig kontekst. Det gælder både på det individuelle plan (f.eks. i den særfaglige undervisning) og i fællesskabet (f.eks. i den tværfaglige undervisning) og det gælder både i drift (f.eks. i planlægning, udførelse og evaluering af opgaver) samt i udvikling (f.eks. i al udvalgsarbejde).

Årets faglige resultater

Nyt koncept for MUS

Et nyt koncept for MUS er udviklet og godkendt i S.U. Konceptet bygger på bedre sammenhæng mellem strategien og medarbejderudviklingen. Dette foretages konkret ved at MUS fremover både sætter fokus på medarbejderen som organisationsmedarbejder og som individ. Endvidere tager det nye koncept bedre fat om opfølgning på MUS, idet der nu foretages opfølgningssamtaler og udfyldes aftaleskemaer med deadlines for de forskellige mål.

Udvikling i udvalg

Udviklingen i udvalg har haft følgende indsatsområder:

- AT (innovation og bedre vejledning)
- HF (innovation, heldagsskole, anvendelsesorienteret undervisning)
- Skriftlighed (skrivemoduler, evaluering af skriftlighed)
- Trivsel (ny indretning af lærerværelse, opgradering af fagdepoter, mobning italesat, intern kommunikation)
- Sprog (differentiering på tværs af sprogfag, afvikling af halv sprogdag)
- Klasserumskultur (antimobning, konstruktiv computerbrug, studieretningsdag)
- CO2 (ventilation, varmepumper)
- Studiecafe (skrivemoduler i lektiecafe, eksamensteknik, fraværsregler)
- Internationalisering (studietures placering, rammer for udvekslingsrejser)
- Organisering af undervisningen (talantarbejde, videndeling, undervisningsdifferentiering)
- Ledelse og organisation (tættere ledelse, ny teamstruktur)
- Samarbejde med folkeskolerne i området (tyskekskurtioner, Munior, Stjerne for en aften)

Udviklingsprojekter

EG deltager i et større eksternt finansieret projekt. Det drejer sig om "Karrierefokus".

Årets økonomiske resultat

Hoved og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	91,0	91,1	88,4	84,8	82,9
Omkostninger	-87,1	-84,6	-81,3	-77,9	-77,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3,9	6,5	7,1	6,9	5,1
Finansielle poster i alt	-1,1	-1,8	-1,5	-1,9	-2,0
Resultat før ekstraordinære poster	2,7	4,6	5,6	5,0	3,1
Ekstraordinære poster	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	3,4	4,6	5,6	5,0	3,1
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	64,8	65,8	66,7	64,0	65,7
Omsætningsaktiver	29,7	28,4	26,2	23,1	14,9
Balancesum	94,4	94,2	92,9	87,0	80,6
Egenkapital ultimo	28,8	25,4	20,8	15,2	10,2
Langfristede gældsforpligtelser	40,7	41,9	47,0	48,2	48,8
Kortfristede gældsforpligtelser	25,0	26,9	25,1	23,7	21,6
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	3,8	9,1	9,8	9,6	3,7
Investeringsaktivitet	-1,3	-1,6	-6,3	-0,7	-7,2
Finansieringsaktivitet	-1,2	-5,0	-1,1	-0,5	-0,9
Nettopengestrøm, netto	1,4	2,5	2,4	8,4	-4,4
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,0	5,1	6,3	5,9	3,8
Likviditetsgrad (%)	118,7	105,6	104,6	97,4	69,0
Soliditetsgrad (%)	30,4	26,9	22,4	17,5	12,7
Finansieringsgrad (%)	62,8	63,7	70,6	75,3	74,3
Årselevtal					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet og uden kostafdeling	1.094,6	1.076,9	1.043,5	1.021,7	1.021,7
Specificeret på hovedområder efter den enkelte institutions behov, eksempelvis:					
STX	1.038,4	1.023,6	990,8	951,2	923,9
HF	56,2	53,3	52,7	70,5	97,8

Årets økonomiske resultat

Udvikling i året og den forventede fremtidige udvikling

Årets resultat opfattes som tilfredsstillende resultatet på knap DKK 3,4 millioner ligger noget under sidste års resultat på DKK 4,6 millioner. I den sammenhæng kan nævnes, at lønomkostningerne er steget med knap DKK 1,9 million i forhold til 2014. Det skyldes hovedsageligt stigende lønomkostninger i forbindelse med undervisningens gennemførelse. Hovedårsagen er her, at vi har fået en ekstra klasse i skoleåret 2014/15. I forhold til 2013/14. Det betyder ekstra lønomkostninger i foråret 2015. Andre væsentlige udgiftsstigninger er personaleomkostninger under øvrige omkostninger grundet en efteruddannelsesrejse for hele personalet til Lissabon. Endelig kan nævnes stigende bygningsomkostninger i form af indre vedligeholdelse grundet en modernisering af omklædningsfaciliteter i vores hal.

Som følge af finansloven og i sær finanslovens prognose for reduktion i tilskud for 2017-2019 har vi igangsat en analyse af besparelsesbehov for de kommende år. Udgangspunktet er, at vi i årene 2017-19 stiler mod en nulløsning – altså en overskud på tilnærmelsesvis DKK 0. Dette har bestyrelsen godkendt og samtidig muliggjort, at driftsomkostninger ved større investeringer kan finansieres via nedbringelse af egenkapitalen. Jf. referat af bestyrelsesmødet 8. december 2015.

I 2016 slår besparelserne kun delvis igennem, her er budgetteret med et overskud på DKK 2,5 millioner før hensættelser.

Vores likviditetsgrad er ultimo 2015 større end nødvendig. I den sammenhæng skal dog nævnes, at likviditeten svinger ganske meget i årets løb. Vi har desuden planer om bygningsudvidelse i 2018, som vi påtænker at egenfinansiere.

Vi har valgt at nedbringe likviditeten ved at nedbringe vores realkreditgæld med ca. DKK 4,2 millioner. Hvilket medfører en årlig besparelse på ca. DKK 120.000.

Vi forventer en personalereduktion af fast ansat personale i perioden på ca. 8%, som vi håber at kunne klare ved naturlig afgang.

God økonomi i sammenhæng med prisbevidst adfærd

Skolen har formuleret en indkøbspolitik, der fokuserer på prisbillighed, arbejdsmiljøhensyn, miljø og energi, æstetik og etiske hensyn. Specielt om prisbillighed kan nævnes, at vi som udgangspunkt bruger SKI rabatterne som målestok. Ofte opnås samme rabatter hos firmaer, som ikke har SKI aftale, ved blot at nævne SKI aftalen. Vi har eksempler på rabatter, der går ud over, hvad SKI aftalen muliggør. Inden for anlæg og bygningsvedligeholdelse indhenter vi altid priser fra forskellige leverandører.

Årets økonomiske resultat

Energi- og ressourcebesparende tiltag i 2015

Renovering af varmecentral

Skolens varmforsyning blev i sommeren 2015 ændret fra det oprindelige gasfyr til langt mere energieffektive varmepumper (luft-vand), idet de nye Viessmann varmepumper er tre gange så effektive som det tidligere gasfyr. Som backup til meget kolde dage er installeret et moderne, effektivt gasfyr (400kW). Efter et halvt års drift er besparelsen tydelig. Fra 90.000 m³ gas i 2008 til 45.000 m³ i 2015 – altså en halvering og dermed en årlig besparelse på gasudgiften på DKK 337.000.

Skolen køber i forvejen RECS certificeret vindmøllestrøm, så hvis vi reducerer gasforbruget væsentligt kan vi købe biobrændsel og derved bliver EG teoretisk set helt fri af fossile brændsler.

Udvidelse af regnvandsopsamling

Det er muligt at opsamle regnvand fra en langt større del af skolens tag og blot skyde et rør gennem jorden hen til den eksisterende vandopsamlingstank. Herved kan toiletterne udelukkende køre på regnvand og det bliver stort set unødvendigt med supplerende vandværksvand. I forbindelse med udvidelsen af regnvandsopsamlingen vil kælder-elevtoiletterne blive renoveret og koblet til regnvand.

Udskiftning af termoruder og vinduestjek

Elever fra CO₂-udvalget har termografi-analyseret samtlige vinduer på skolen og dermed gjort sommerferiens vinduesreparationer og rudeudskiftninger lettere.

Udskiftning af traditionelle lysstofrør med LED belysning

Der er i sommerferien 2015 udskiftet til LED i N-husets i alle klasser og depoter.

Kantinemad

Danskerne har verdensrekord i kødspisning og det er CO₂-belastende. CO₂-udvalget arbejder derfor for at oplyse om CO₂-belastningen ved hhv. kødbaseret og vegetarisk mad i kantinen og er i dialog med Bjarne (vores kantinebestyrer).

Undervisningsforløb

Skolens energi- og ressourceforhold har igen i år været omdrejningspunktet i adskillige undervisningsforløb - navnlig i de naturvidenskabelige fag. Men i samfundsfag blev arbejdet med COP21 suppleret med input fra UngEnergi-konsulenter fra Energiforum Danmark. CO₂-udvalget præsenterede i den sammenhæng vores arbejde, så klimafokus både var globalt og lokalt.

Endvidere har skolens designhold lavet et storstilet forløb med fokus på forandring af skolens indgangsparti, så det i højere grad stemmer overens med skolens stærke klima- og miljøprofil. Designholdet har lavet interessante løsningsforslag med overdækkede cykelskure kombineret med grønne tage, vandopsamling og rekreative områder. Skolens ledelse og CO₂-udvalget var inviteret til fernisering i forbindelse med forløbets afslutning.

PR arbejde

Fagbladet Gymnasieskolen besøgte CO₂-udvalget i sensommeren og bragte [en artikel](#) og vores arbejde

I september kom 40 politikere og energi- og klimamedarbejdere fra 28 kommuner til EG for at se og høre om [CO₂-udvalgets arbejde](#). Initiativet til arrangementet kom fra Helsingør Kommune og

Årets økonomiske resultat

Forsyning Helsingør som en del af en inspirationsdag mht. strategisk energiplanlægning og klimaløsninger. Arrangementet på EG blev omtalt i [Energiforums blad s. 31](#)

Nominering til Energipris

I december blev vi oplyst om at CO₂-udvalget var blandt de tre nominerede til Energiforum Danmarks Energi- og miljøpris for 2016. Nu håber vi naturligvis, at vi kan blive de heldige vindere af prisen, der sidste år gik til Coloplast og forrige år til Connie Hedegaard.

Elevudvikling og kapacitetsudnyttelse

Vi har med de nuværende rammer øget kapacitetsudnyttelsen fra 37 klasser i 2011/12 til 40 klasser i skoleåret 2013/14 og 41 klasser i 2014/15. Elevtallet er steget tilsvarende.

Den tidligere målsætning på 37 klasser, har vi måttet gå på kompromis med for at skaffe plads til de mange ansøgere. 41 klasser medfører kapacitetsproblemer især i idræt og på det naturvidenskabelige område.

Elevtal

	7/9 2012	20/4 2013	7/9 2013	1/2 2014	8/9 2014	1/2 2015	17/9 2015	sep 12 sep 13	sep 13 sep 14	sep 14 sep 15
1g	364	356	363	356	364	359	364	0%	0%	0%
2g	330	320	346	337	345	345	354	5%	0%	3%
3g	284	278	313	308	327	323	330	10%	4%	1%
TD				1	1	1	1			
STX	978	954	1022	1002	1037	1028	1049	4%	1%	1%
1hf	28	24	28	27	28	29	28	0%	0%	0%
2hf	25	26	27	25	23	27	23	8%	-14%	0%
HF	53	50	55	52	51	56	51	4%	-9%	0%
I alt	1031	1004	1077	1054	1088	1084	1100	4%	1%	1%

Klassetal

	7/9 12	7/9 13	8/9 14	8/9 15
1g	13	13	13	13
2g	12	13	13	13
3g	11	12	13	13
STX	36	38	39	39
1hf	1	1	1	1
2hf	1	1	1	1
HF	2	2	2	2
	38	40	41	41

Årets økonomiske resultat

Produktivitet

Produktiviteten (eller mere korrekt arbejdsproduktiviteten) er et mål for produktionen i forhold til anvendt personaleressource. Vi måler her produktionen ved antallet af elever, der undervises, og personaleressourcen måles i årsværk.

Som det fremgår nedenfor af nøgletallene, har vi i 2015 anvendt 10,5 årsværk pr. 100 elever. Det ligger på niveau med tidligere år.

På grundlag af PwC's benchmark analyse for 2012-2014 har vi udregnet antallet af årselever pr. 100 årsværk for hele landet. Det fremgår af sammenligningen, at Espergærde Gymnasium i højere grad end gymnasierne generelt har formået at øge produktiviteten specielt i perioden efter 2012. Produktiviteten målt på denne måde er noget større end landsgennemsnittet.

Produktiviteten skal ses i sammenhæng med vores målsætning om en velfungerende administration og høj kvalitet i undervisningen. Sagt på en anden måde bør et mere nuanceret mål for produktionens størrelse inddrage mere end elevtallet. Vores indsats for at forbedre det faglige niveau og øge trivslen blandt lærere og elever har krævet ekstra ressourcer bl.a., i form af lærertimer. Desuden kan nævnes, at udviklingen i bygningsdrift hænger sammen med, at vi fra 1. maj 2014 har haft rengøring i eget regis.

Årsværk pr. 100 årselever	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Institutionen i alt	10,5	10,2	10,7	11,0	10,9	11,3
Undervisningens gennemførelse	8,8	8,6	9,4	9,6	9,6	10,0
Udvikling og markedsføring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration	0,9	1,0	0,8	0,9	0,9	0,7
Bygningsdrift	0,7	0,6	0,5	0,5	0,3	0,5
Hele landet		11,9	11,8	11,3	11,6	11,8

Målrapportering

Gennemførselsprocenter

Uddannelse	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
HF	85%	93%	85%	87%	79%	85%
Stx	93%	92%	92%	93%	91%	90%
I alt	95%	94%	94%	95%	92%	92%

Årselever opgjort på finansår

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
STX	904	924	951	990	1012	1038
HF	110	98	71	53	52	56

Begivenheder efter årsregnskabet afslutning

Efter årsregnskabet afslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2015 og den finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, idet gymnasiets kapitalberedskab er fuldt tilstrækkeligt til at videreføre driften. Der henvises til pengestrømsopgørelsen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 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). 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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskuddt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Dermed indtægtsføres stats-tilskud for det finansår, som er angivet af Undervisningsministeriet.

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
- 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

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
- Aktiviteter med særlige tilskud

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån og andre langfristede gældsforpligtelser, der måles til amortiseret kostpris.

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 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. Der indregnes ikke renter i kostprisen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	10-20 år
Særlige installationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 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 nettorealisationsværdi, hvilket 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 baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår som eksempelvis forudbetalt løn, energi, abonnementer mv.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år og består primært af forudbetalt statstilskud.

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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Statstilskud	1	89.690.617	89.000.263
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.306.582	2.065.938
Omsætning		90.997.199	91.066.201
Undervisningens gennemførelse	3	-65.737.748	-64.169.442
Markedsføring	4	-664.762	-185.990
Ledelse og administration	5	-7.975.640	-7.751.255
Bygningsdrift	6	-12.662.059	-11.563.974
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-73.720	-932.859
Driftsomkostninger		-87.113.929	-84.603.520
Resultat før finansielle poster		3.883.270	6.462.681
Finansielle indtægter	8	160.766	152.605
Finansielle omkostninger	9	-1.300.851	-1.999.082
Resultat før ekstraordinære poster		2.743.185	4.616.204
Ekstraordinære indtægter		676.819	0
Ekstraordinære omkostninger	10	-50.630	0
Årets resultat		3.369.374	4.616.204

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Grunde og bygninger	10	58.161.092	59.512.897
Udstyr og inventar	10	6.597.228	6.266.245
Materielle anlægsaktiver		64.758.320	65.779.142
Anlægsaktiver		64.758.320	65.779.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		672.217	863.128
Andre tilgodehavender		320.383	147.987
Periodeafgrænsningsposter		0	122.214
Tilgodehavender		992.600	1.133.329
Værdipapirer		15.656.378	19.796.831
Likvide beholdninger		13.039.468	7.514.030
Omsætningsaktiver		29.688.446	28.444.190
Aktiver		94.446.766	94.223.332

Passiver

Egenkapital 1. januar 2007		-5.822.533	-5.822.533
Overført resultat		34.577.850	31.208.476
Egenkapital	11	28.755.317	25.385.943
Realkreditgæld	12	40.690.061	41.895.666
Langfristede gældsforpligtelser		40.690.061	41.895.666
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.233.013	1.195.307
Skyldig løn		1.329.070	1.509.713
Feriepengeforpligtelse		8.848.786	8.427.093
Mellemregning med Undervisningsministeriet		407.491	2.741.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		833.628	701.954
Anden gæld		1.093.043	1.143.753
Periodeafgrænsningsposter		11.256.357	11.222.765
Kortfristede gældsforpligtelser		25.001.388	26.941.723
Gældsforpligtelser		65.691.449	68.837.389
Passiver		94.446.766	94.223.332
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Årets resultat	3.369.374	4.616.204
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger	2.294.122	2.469.652
Ændring i tilgodehavender	140.729	285.381
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.978.041	1.746.671
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.826.184	9.117.908
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.273.300	-1.578.708
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.273.300	-1.578.708
Tilbagebetaling af gæld	-1.167.899	-40.110.961
Optagelse af lån	0	35.108.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.167.899	-5.002.961
Ændring i likvider	1.384.985	2.536.239
Likvider 1. januar	27.310.861	24.774.621
Likvider 31. december	28.695.846	27.310.861
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	13.039.468	7.514.030
Værdipapirer	15.656.378	19.796.831
	28.695.846	27.310.861
Kapitalberedskab		
Likvide beholdninger	13.039.468	7.514.030
Værdipapirer	15.656.378	19.796.831
Uudnyttet trækingsret på prioritetslån	6.000.000	6.000.000
Øvrige trækingsrettigheder i pengeinstitutter	50.000	50.000
I alt	34.745.846	33.360.861

Noter

	2015	2014
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	62.349.981	62.599.563
Tillæg for A-niveau	1.054.080	1.032.650
Fællesudgiftstaxameter	7.928.879	7.709.685
Bygningstaxameter	9.711.583	9.207.663
Grundtilskud	3.000.000	3.000.000
Færdiggørelsestaxameter	4.890.910	4.594.080
Brobygning og introkurser	200.860	117.936
Pædagogikumtaxameter	1.357.160	732.500
Særlige tilskud	23.449	24.984
Dispositionsbegrænsning	-826.285	-18.798
I alt	89.690.617	89.000.263
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Fortjeneste ved salg og udleje af driftsmidler	35.788	64.670
Tilskud fra fonde	338.978	941.325
Andre indtægter	931.816	1.059.943
I alt	1.306.582	2.065.938
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	58.876.063	57.571.332
Afskrivninger	249.324	448.335
Øvrige omkostninger	6.612.361	6.149.775
I alt	65.737.748	64.169.442
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	251.334	103.057
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	413.428	82.933
I alt	664.762	185.990

Noter

	2015	2014
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.053.834	6.838.786
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	921.806	912.469
I alt	7.975.640	7.751.255
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.711.854	2.457.847
Afskrivninger	2.044.798	2.021.317
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	7.905.407	7.084.810
I alt	12.662.059	11.563.974
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.446	15.064
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	61.274	917.795
I alt	73.720	932.859
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	160.766	152.605
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
I alt	160.766	152.605
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.967	13.922
Prioritetsrenter	1.182.379	1.818.780
Kurstab på værdipapirer	115.505	166.380
I alt	1.300.851	1.999.082

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	I alt
Anskaffelsespris 1. januar	64.916.850	14.968.342	79.885.192
Tilgang i årets løb	0	1.273.300	1.273.300
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	64.916.850	16.241.642	81.158.492
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	5.403.953	8.702.097	14.106.050
Årets af- og nedskrivninger	1.351.805	942.317	2.294.122
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	6.755.758	9.644.414	16.400.172
Bogført værdi 31. december	58.161.092	6.597.228	64.758.320
Den senest offentlige ejendomsværdi udgør			72.000.000

I grunde og bygninger indgår grundværdi DKK 19,1 mio. og scrapværdi på DKK 17,9 mio., som der ikke afskrives på.

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-5.822.533	31.208.476	25.385.943
Årets resultat	-	3.369.374	3.369.374
Egenkapital 31. december	-5.822.533	34.577.850	28.755.317

12 Realkreditgæld

	2015	2014
LR Realkredit fastforrentet 2,5% obligationslån	34.224.088	35.108.000
LR Realkredit variabelt forrentet obligationslån F3	8.401.526	8.712.921
Amortiseringssaldo	-702.540	-729.948
	41.923.074	43.090.973
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.233.013	1.195.307
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.209.616	5.122.966
Afdrag, der forfalder efter 5 år	35.480.445	36.772.700
	41.923.074	43.090.973

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for prioritetslån:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>58.161.092</u>	<u>59.512.897</u>

14 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået aftale om resultatløn med den daglige ledelse.

Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktlige forpligtelser

Institutionen administrerer desuden 4 legater, som der udarbejdes særskilte regnskaber for.

Særlige specifikationer

	2015	2014
15 Personaleomkostninger		
Løn	59.101.056	57.712.990
Pensioner	9.399.403	8.959.509
Andre omkostninger til social sikring	405.072	313.587
	68.905.531	66.986.086
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	114,2	110,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,4	1,8
16 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision af regnskabet	81.000	81.000
Honorar for revision af lovpligtige erklæringer	51.500	49.500
Honorar for andre ydelser end revision	70.599	22.500
	203.099	153.000
17 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV		
Indtægter	260.810	224.796
Lønomkostninger	0	0
Andre direkte omkostninger	0	0
Andre indirekte omkostninger	326.337	235.993
Resultat	-65.527	-11.197
Akkumuleret resultat	103.871	169.398

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Espergærde Gymnasium og HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab 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

Espergærde, den 15. marts 2016

Daglig ledelse

Henrik Boberg Bæch
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Bestyrelse

Thomas Lykke Pedersen
formand

Kirsten Birkving
Næstformand

Bergur Løkke Rasmussen

Jens Dolin

Arne Ullum

Anders Elkjær

Jacob Vrist

Kristian Nicolai Bundgaard

¹⁾ Revisionen omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Espergærde Gymnasium og HF

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Espergærde Gymnasium og HF for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer 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 regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer 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 samt god offentlig revisionsskik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisors ansvar (fortsat)

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 regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer 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.

København, den 15. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Nielsen
statsautoriseret revisor

Simon Høgenhav
statsautoriseret revisor

Bilag 5 Årsrapport for 2015 – kommentar

Årets faglige resultater er behandlet i bestyrelsen i andre sammenhænge, men der kan selv følgelig stilles spørgsmål til denne del.

Årets økonomiske resultat:

Vi starter med det hurtige overblik s.6

Resultat: 3,4 million er mindre end sidste år – jeg opfatter det alligevel som tilfredsstillende, vi har haft en ekstra klasse i foråret 2015 i forhold til 2014. Tilskuddet er kun steget lidt – hænger sammen med indførelsen af et socialt taxameter og en besparelse kaldet dispositionsbegrænsning på godt 800.000. Det sociale taxameter har reduceret undervisningstaxameteret med ca. 2%. (ca. 1,2 millioner) Sidste år steg tilskuddet med 3,5 millioner.

Balancen

Egenkapitalen er steget med et beløb, der svarer til overskuddet. Det modsvares af, at omsætningsaktiverne er øget med godt 1 million og vores gældsforpligtigelser er reduceret med ca. 3 millioner. Omsætningsaktiver består dels i rede penge, der umiddelbart kan trækkes på kontoen dels i obligationer. Ved årets slutning havde vi ca. 13 millioner på vores konti og knap 16 millioner i obligationer. Derudover nogle tilgodehavender.

Nøgletal

Ovenstående viser sig i vores nøgletal:

Overskudsgraden måler resultatet ÷ de ekstraordinære poster i forhold til omsætningen. Omsætningen hos os gøres op som summen af de ordinære indtægter. 2014 havde vi en overskudsgrad var på 5,1. Overskudsgraden for hele landet lå i 2014 på 3,5. Jeg vil tro, vi stadig ligger i den gode ende.

Soliditet: Er det bedste mål for, hvor stærk vores økonomi er. Måles ved at se på egenkapitalen i forhold til de samlede aktiver. De samlede aktiver er jo dels de materielle bygning, inventar m.m. og dels de omsætningsaktiver, vi havde fat i før. Når det er et mål for hvor solid vores økonomi er, er det fordi de samlede Aktiver jo modsvares af passiver bestående af egenkapital og gæld. Så jo mere egenkapital desto mindre gæld.

Vores soliditet er i år kommet helt op på 30,4 – stigningen har været jævn i perioden fra 2011-15. På landsplan ligger soliditetsgraden i 2014 på knap 20.

Hvis vi specielt er interesseret finansieringen af bygninger og inventar kan vi se på **finansieringsgraden**.

Her er de langfristede gældsforpligtigelser (realkreditgælden) sat i forhold til bygninger og inventar. Finansieringsgraden er falden som udtryk for, at en stadig mindre del af vores aktiver er finansieret ved lån.

Endelig er der **likviditetsgraden**, der ser på vores omsætningsaktiver i forhold til den kortfristede gæld. I princippet kunne den kortfristede gæld forfalde, så er det jo rart at ligge med en finansieringsgrad over 100. På den anden side er det ikke en realistisk mulighed. F.eks. skylder vi personalet ca. 9 millioner som skyldig ferie. Hvis alle siger op på en gang forfalder beløbet. Den tror vi ikke på.

Likviditetsgraden på landsplan ligger på ca. 95. Der er meget stor variation på de enkelte skoler der er nogle, der ligger over 200 og andre nede under 50. Om sidstnævnte skriver revisorerne: "Vi anbefaler generelt, at gymnasier med en likviditetsgrad på under 50 overvejer, om der ikke er behov for en forbedring af likviditeten." Vi er langt fra den situation, vi har også vurderet, at vores likviditetsgrad er unødvendig høj. Som det fremgår af beretningen s. 7 har vi derfor valgt at nedbringe vores realkreditgæld. Det er sket i januar i år.

Den fremtidige udvikling

I december præsenterede vi rammerne for besparelsesbehov i fremtiden, det har vi arbejdet videre med og er taget op som selvstændigt dagsordenspunkt.

Den grønne profil er videreført på en økonomisk ansvarlig måde.

Vigtigst her er investeringen i varmevekslere m.m. med en årlig besparelse i omegnen af 340.000. Det giver en tilbagebetalingstid på knap 8 år.

Produktivitet

Produktiviteten målt som årsværk pr. 100 årselever på 10,5 er relativ uændret i forhold til de foregående år og ligger pænt under tallet på landsplan. (se s.11)

Der vil være et behov for at øge produktiviteten i de kommende år specielt i åren 2018 og 19.

Målrapportering

s. 12

UNI-C's database muliggør en opgørelse af gennemførelsesprocenter for alle gymnasier.

Fuldførelsesprocenten er den andel af en årlig tilgang, der fuldfører eller estimeres fuldført.

F.eks. er tallet for 2012 de elever, der er startet i skoleåret 2012/13 og fuldført for stx'ernes vedkommende i sommeren 2015.

På landsplan er tallene for HF i startårene 2012, 2013 og 2014 på 71% STX på 84%. så i den sammenhæng ligger vi pænt.

Detaljer

Balancen s. 18

Her ser man lidt mere detaljeret, det der tidligere er nævnt om Materielle anlægsaktiver og omsætningsaktiver. Og på passivside Egenkapitalen og gældsforpligtigelserne. Noget af det er specificeret s.22.

Pengestrømsopgørelsen

s.19

Siger noget om ændringer i likviditeten.

Nogle eksempler: Overskuddet er reduceret som følge af afskrivninger, men afskrivninger er jo ikke noget der betales kontant, derfor skal de lægges oven i det regnskabsmæssige overskud. Omvendt med investeringer, der ikke direkte indgår i driften – de skal jo betales, det samme gælder afdrag på gæld. Når det hele bliver lagt sammen kan vi se, at vores likviditet er øget med 1,4 million.

Kapitalberedskab

s.19

Kapitalberedskabet er sat til knap 35 millioner. Man kan diskutere, om det ikke er overdrevet lidt. Det er rigtigt, at vi har en uudnyttet kassekredit på 6 millioner, men den forudsætter, at vi har obligationer som sikkerhed. Men den giver selvfølgelig mulighed for, at vi i en hypotetisk situation kunne trække på den umiddelbart og derfor have mindre behov for at sælge ud af vores obligationer. Det er meget hypotetisk, den eneste grund til, at vi har beholdt den er, at den er gratis.

Honorar til revisor

s. 24.

Årsagen til stigningen er, at vi har haft bistand fra PwC angående de ekstraordinære indtægter, vi har modtaget fra skat.

Indtægtsdækket virksomhed

(s.24)

Der er her næsten udelukkende tale om indtægter og udgifter til elevernes fester.

Revisionen har nævnt, at vi ikke må have underskud på indtægtsdækket virksomhed i fem fortløbende år. Så det skal vi have kigget på. Vi har haft underskud i 2012,14 og 15.

Driften

Her skal vi se på bilag 6 Regnskab og budget 2015.

På indtægtssiden har vi øvrige indtægter på 1,3 million. De største poster her er:

Censorbanken på ca. 500.000 – skyldes, at vi har flere skriftlige censorer end det der svarer til vores afgangselever.

Fester ca. 260.000.

Telia for leje af skorsten 90.000.

HF projekt (skulle have været indgået i 2014) 314.000

Undervisningens gennemførelse

Lønafhængige omkostninger

Det kan iagttages, at refusionerne er steget markant, hvilket skal ses i sammenhæng med ekstraordinært mange på orlov. Det er en væsentlig årsag til at lønomkostningerne er steget.

Øvrige omkostninger: Det er især personaleomkostningerne, der er steget, især grundet personalerejsen til Lisabon.

Ledelse og administration

En stigning på 700.000 fordelt på en stigning i lønnen af flere årsager og en stigning i øvrige omkostninger primært grundet ekstra udgifter til opgradering af vores kommunikation.

Bygning

Lønstigningen skyldes bl.a. en ekstra pedel, som til gengæld laver meget af det, vi ellers har skullet købe os til. Desuden er vores rengøring insourcet fuldt ud.

Øvrige omkostninger:

En betydelig stigning i udgifterne til indvendig vedligeholdelse. Vi har skiftet alle gardiner og gennemført en meget gennemgribende renovering af omklædningsfaciliteterne i hallen.

Finansielle poster

Den konvertering, der blev gennemført i slutning af 2014 har betydet en væsentlig besparelse på vores renter og bidrag.

Ekstraordinære poster

Indtægterne her vedrører dels udbetaling af tilskud i relation til vores energibesparelser på varmeveksler og varmepumpe.

Dels tilbagebetaling af energiafgifter i et vist omfang fra skat for årene 2013 og 2014.

Udgifterne er betaling for det arbejde med at beregne opgøre og klargøre materialet, der skulle indsendes inklusive den nødvendige dokumentation. Vi havde her indgået kontrakt med dels Dansk Energirådgivning dels PwC.

Regnskab og budget 2015

	Regnskab 2014 Tusinder	Budget 2015 Tusinder	Regnskab 2015
Indtægter			
Tilskud	89 000	89 212	89 691
Øvrige indtægter	2 066	1 066	1 307
Heraf "Verden i dine hænder" /HF tænkt forfra	916		
Indtægter i alt	91 066	90 278	90 997
Undervisningens gennemførelse			
Løn (1)	48 949	50 084	51 853
Pension	7 822	7 938	8 157
Regulering feriepenge+skyldig løn	1 281	500	239
Refusion	-480	-420	-1 373
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	57 571	58 103	58 876
Afskrivninger	448	315	249
Undervisningsmidler	2 535	2 447	2 369
Elevaktivitet -ekskursioner, studierejser, fester m.m.	1 426	1 381	1 427
Personale møder, kurser og eksamen og projekter	1 480	1 915	2 119
Andet herunder aktiviteter m. særlige tilskud	933	92	74
ikke placeret			2
Øvrige udgifter i alt	7 082	6 450	6 686
Heraf AUB + Fleksjob	708	615	696
Undervisningens gennemførelse i alt	65 102	64 867	65 812
Ledelse og administration inkl. markedsføring			
Løn	6 094	5 581	6 412
heraf markedsføring			
Pension	821	829	871
heraf markedsføring			
Regulering feriepenge	26	50	36
Refusion	0		-15
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	6 942	6 460	7 305
heraf markedsføring			
Øvrige udgifter i alt	995	1 106	1 335
heraf markedsføring			
heraf AUB + fleksjob			30
Ledelse og administration i alt	7 937	7 566	8 640
Bygning			
Løn	2 228	2 439	2 628
Pension	316	344	371
Regulering feriepenge	237	370	-28
Indbetaling til AUB og flexjobordning m.m.			20
Refusion	-324	-284	-259
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	2 458	2 869	2 712
Afskrivninger	2 021	1 937	2 045
Inventar m.v.	1 152	581	731
Forsyning og renovation	1 210	1 110	1 068
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	3 213	4 114	5 096
Ejendomsdrift i øvrigt	217	202	302

Bilag 6 Regnskab og budget 2015

Ejendomsskat	566	606	577
Rengøring	722	348	132
Selvforsikring	6	220	
Øvrige udgifter i alt	7 085	7 180	7 905
heraf AUB			20
Bygning i alt	11 564	11 985	12 662
Driftresultat	6 463	5 860	3 883
Finansielle poster			
Renteindtægter m.v.	153	136	161
Heraf kursregulering			
Kreditforening rente+bidrag m.m udgift	-1 735	-1 368	-1 182
Øvrige finansielle omkostninger	-97	-45	-3
Kursregulering	-166		-116
Finansielleposter i alt	-1 846	-1 278	-1 140
Resultat før ekstraordinære poster	4 616	4 583	2 743
Ekstraordinær indtægt			677
Ekstraordinære udgifter			-51
Overskud efter ekstraordinære poster	4 616	4 583	3 369
Hensættelse udvendig vedligeholdelse	400	400	400
Overskud efter hensættelse	4 216	4 183	2 969
Hensættelser 2010-2015			2 400



Espergærde Gymnasium og HF
Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2015

Espergærde Gymnasium og HF

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2015

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	5 - 9
Kommentarer til årsregnskabet	10 - 46
Forvaltningsrevision	47 - 71
Lovpligtige oplysninger	72 - 81
Erklæringer	82
Andre ydelser	83
Afslutning	84

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet udviser et resultat af institutionens aktiviteter på TDKK 3.369 og en egenkapital på TDKK 28.755.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten m.v. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 29. oktober 2013, siderne 161-168, afsnit 1-45. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Konklusion på den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

5 Vedrørende den i årets løb udførte revision og konklusionen derpå henvises til vores revisionsprotokollat af 9. oktober 2015, side 219-224.

6 Om den afsluttende revision af årsregnskabet skal vi redegøre for følgende poster og forhold, idet der om forvaltningsrevisionen henvises til særskilt afsnit herom.

Ledelsesberetningen og målrapporteringen

7 Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte finansielle revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med regnskabet. Vi har tillige anvendt de i ledelsesberetningen og målrapporteringen anførte oplysninger i forbindelse med vores indledende vurderinger ved gennemførelsen af forvaltningsrevisionen.

Indtægtsdækket virksomhed

8 Gymnasiet har i 2015 i meget begrænset omfang udført aktiviteter omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed.

9 Man er på gymnasiet opmærksom på betingelserne for at udføre denne aktivitet, herunder at der skal udarbejdes for- og efterkalkulationer på de enkelte aktiviteter. Gymnasiet har fokus på procedurer for alle aktiviteter omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed, således at betingelserne overholdes.

Kommentarer til årsregnskabet

Omsætning TDKK 90.997 (2014: TDKK 91.066)

10 Vi har foretaget revision af gymnasiets oplysninger til Undervisningsministeriet til brug for beregning af tilskud for 2015. I denne forbindelse har vi ved stikprøver samt under hensyn til foreliggende tilskudspraksis gennemgået gymnasiets afstemning af tilskud vedrørende 2015 og påset, at de bevilgede statstilskud i henhold til elevindberetninger kan afstemmes til udbetalte statstilskud.

11 Under vores revision af tilskudsudløsende faktorer er vi ikke stødt på forhold, som efter vores opfattelse strider mod gældende tilskudsbekendtgørelser og -betingelser samt foreliggende tilskudspraksis.

12 Vi har revideret gymnasiets øvrige indtægter primært ved regnskabsanalytisk revision. Desuden har vi stikprøvevis testet registreringerne til underliggende dokumentation.

13 Faldet i omsætningen kan primært tilskrives et tilskudsprojekt i 2014, hvor gymnasiet som mellemlid modtog særligt tilskud, som blev viderebetalt til leverandør. Der er endvidere en mindre stigning i tilskud, der primært kan henføres til det stigende elevtal.

14 Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Personaleomkostninger TDKK 68.906 (2014: TDKK 66.986)

15 Vi har som led i den løbende revision foretaget en stikprøvevis gennemgang og test af gymnasiets forretningsgange på lønområdet i henhold til revisionsbekendtgørelsen. Der henvises til særskilt omtale heraf i revisionsprotokollat af 9. oktober 2015, side 219-224.

16 Ved statusrevisionen har vi påset, at der er foretaget en afstemning mellem de omkostningsførte lønninger og gager i resultatopgørelsen og udbetalte lønninger og gager i henhold til SLS (lønsystemet).

17 Vi har desuden påset, at der hensættes til optjent ferie, restferie, ferie-/fridage og merarbejde mv.

18 Lønninger og gager pr. årsværk er på niveau med sidste år, primært som følge af almindelige lønstigninger opvejet af en reduktion af modtagne lønrefusioner samt mindre udbetaling af merarbejde i 2015.

19 Lønrevisionen gav ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Øvrige driftsomkostninger TDKK 18.209 (2014: TDKK 17.617)

20 Vi har foretaget revision af øvrige driftsomkostninger, som har omfattet stikprøvevis kontrol af, at disponering sker i overensstemmelse med institutionsinstruksens regler. Endvidere har vi kontrolleret, at registreringerne foretages korrekt og henføres til de korrekte formål.

21 Øvrige driftsomkostninger er steget i forhold til sidste år primært som følge af det stigende aktivitetsniveau.

22 Vores revision af driftsomkostninger gav ikke anledning til bemærkninger.

Anlægsaktiver TDKK 64.758 (2014: TDKK 65.779)

23 Værdien af anlægsaktiver er faldet i forhold til sidste år som følge af et lavt investeringsniveau, der ikke overstiger de ordinære afskrivninger.

24 Vi har ved stikprøver konstateret, at gymnasiets grunde og bygninger, undervisningsudstyr samt andet udstyr og inventar er i overensstemmelse med det af gymnasiet udarbejdede anlægskartotek. Vi har desuden gennemgået årets investeringer samt påset, at der foretages afskrivninger i overensstemmelse med gymnasiets anvendte regnskabspraksis.

25 Revisionen af grunde og bygninger, undervisningsudstyr samt andet udstyr og inventar gav ikke anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender TDKK 993 (2014: TDKK 1.134)

26 Tilgodehavender består i al væsentlighed af tilgodehavende lønrefusioner, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser mv., som vi har verificeret stikprøvevis til intern dokumentation. Faldet i tilgodehavender skyldes primært et fald i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

27 Revisionen af tilgodehavender har ikke givet anledning til bemærkninger.

Værdipapirer TDKK 15.656 (2014: TDKK 19.797)

28 Værdipapirer består af obligationer, som er indregnet til den seneste markedskurs. Vi har afstemt beholdningen af obligationer pr. 31. december 2015 til oversigter fra pengeinstitutterne, som administrerer beholdningerne, uden dette har givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Likvide beholdninger TDKK 13.039 (2014: TDKK 7.514)

29 Likvide beholdninger er steget sammenholdt med sidste år, hvilket primært skyldes omplacering til obligationer jf. foregående afsnit samt omprioritering af realkreditlån jf. afsnittet nedenfor. Vi henviser til pengestrømsopgørelsen i årsregnskabet.

30 Vi har gennemgået de af gymnasiets ledelse udarbejdede bankafstemninger og kasseafstemninger pr. 31. december 2015, uden at dette har givet anledning til bemærkninger. Vi har i forbindelse med statusrevisionen indhentet bankengagementsoversigter fra gymnasiets bankforbindelser og har her konstateret, at fuldmagtsoversigten fra den lokale afdeling af Danske Bank i Hillerød anfører, at der er alenefuldmagter til rejsekontoen, hvor der ifølge det oplyste er et kreditmaksimum på DKK 6 mio. Vi har fået oplyst af vicerektor, at fuldmagtsforholdene vil blive ændret hurtigst muligt, så der alene kan disponeres to i forening. Henset til den forholdvis store trækingsret der ifølge det oplyste er på denne konto, skal vi anbefale bestyrelsen at følge op på, at forholdet berigtiget.

Egenkapital TDKK 28.755 (2014: TDKK 25.386)

31 Udviklingen i egenkapitalen kan udelukkende henføres til postering af årets resultat. Revisionen af egenkapitalen gav ikke anledning til bemærkninger.

Gæld til realkreditinstitutter TDKK 41.923 (2014: TDKK 43.091)

32 Vi har under vores revision afstemt realkreditlånenes nominelle værdi til årsoversigt fra realkreditinstitutter. Der er indregnet en amortiseringssaldo vedrørende kurstab og låneomkostninger i forbindelse med konverteringen af det fastforrentede realkreditlån fra 3,5% til 2,5% i 2014.

33 Revisionen af gæld til realkreditinstitutter har ikke givet anledning til bemærkninger.

Skyldig løn TDKK 1.329 (2014: TDKK 1.510)

34 Skyldig løn er faldet sammenlignet med sidste år, hvilket kan henføres til et fald i skyldig overtid til undervisere, der i 2014 var påvirket af bl.a. pga. langtidssygemeldinger. Skyldig løn er kontrolleret og sammenholdt med opgørelser og specifikationer.

35 Revisionen af området gav ikke anledning til bemærkninger.

Feriepengeforpligtelse TDKK 8.849 (2014: TDKK 8.427)

36 Der er beregnet og hensat feriepenge efter gældende regler for personale ansat pr. 31. december 2015 på baggrund af systemgenereret data fra lønsystemet, der afspejler såvel optjent ferie i regnskabsåret samt restferie og feriefridage fordelt på medarbejdere.

37 Feriepengeforpligtelser er steget sammenlignet med sidste år pga. stigningen i antal årsværk. Vi har ikke bemærkninger til opgørelsen af feriepengeforpligtelsen.

Mellemregning med Undervisningsministeriet TDKK 407 (2014: TDKK 2.741)

38 Mellemregningen vedrører skyldig momscompensation. Fald i mellemregning med Undervisningsministeriet kan primært forklares ved en større tilbagetrækning af acontotilskud i 2014, som først skete i starten af januar 2015. Vi har ingen bemærkninger hertil.

Kreditorer TDKK 834 (2014: TDKK 702)

39 Vi har foretaget stikprøvevis afstemning af gymnasiets kreditorer til underliggende fakturaer, og vi har gennemgået bilag modtaget efter statusdagen med henblik på at sikre korrekt periodisering, og at kreditorgælden er fuldstændigt opgjort pr. statusdagen.

40 Revisionen af kreditorer har ikke givet anledning til bemærkninger.

Anden gæld TDKK 1.093 (2014: TDKK 1.144)

41 Anden gæld er kontrolleret og sammenholdt med opgørelser og specifikationer. Vi har ved regnskabsafslutningen foretaget analyser og stikprøvevis gennemgang af kontospecifikationer, ligesom bogføringen for tiden efter statutidspunktet er gennemgået med henblik på at efterprøve periodiseringen af omkostninger mv.

Periodeafgrænsningsposter TDKK 11.256 (2014: TDKK 11.223)

42 Vi har afstemt det forudbetalte statstilskud til tilskudsbrev fra Undervisningsministeriet og påset, at der er foretaget korrekt periodisering, uden at dette gav anledning til bemærkninger.

Momskompensationsordningen

43 Vi har gennemgået den af gymnasiets ledelse udarbejdede momssandsynliggørelse, herunder den endelige opgørelse af momscompensation over for Undervisningsministeriet samt skattemyndighederne. Revisionen af momsgrundlag, der indberettes og kompenseres af Undervisningsministeriet samt SKAT, har ikke givet anledning til bemærkninger, og det er vores opfattelse, at gymnasiets regnskabsmæssige behandling er i overensstemmelse med Undervisningsministeriets samt SKATs retningslinjer herfor.

44 Moms på direkte omkostninger vedrørende indtægter, hvor der er afregnet salgsmoms til SKAT, er ligeledes godtgjort hos SKAT. Vi har konstateret, at der ikke er foretaget en fordelingsnøg-

le på moms på fællesudgifter. Idet aktiviteter ud over tilskud fra Undervisningsministeriet er under 1%, har vi vurderet, at andelen af moms på fællesudgifter, som regel ikke skal godtgøres af Undervisningsministeriet, men i stedet delvis godtgøres af SKAT, er uvæsentlig. Der er således ikke korrigeret for den af gymnasiet foretagne fordeling.

Ikke korrigerede fejl

45 Vi har ikke identificeret ikke-korrigerede fejl i forbindelse med statusrevisionen.

46 Vi har i forbindelse med opstilling af regnskabet foretaget enkelte ændringer i klassifikationer af nogle poster, idet bogføringens opbygning ikke afspejler samme opstillingsform som regnskabet.

Forvaltningsrevision

47 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre forvaltningsrevision i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Ved gennemførelse af forvaltningsrevisionen lægges til grund, at væsentlige og risikofyldte områder revideres over en årrække men ikke nødvendigvis hvert år. Forvaltningsrevision udføres på afgrænsede områder ud fra væsentlighed og risiko, og ved forvaltningsrevisionen vurderes, om der ved forvaltningen af disse områder er taget skyldige økonomiske hensyn, herunder foretager vi også en overordnet vurdering af institutionens økonomistyring, effektivitet, produktivitet og sparsommelighed, hvor:

- Økonomistyring er et udtryk for, om institutionen har etableret forsvarlige procedurer til brug for den løbende økonomistyring, herunder påse at institutionen løbende følger op på drifts- og likviditetsbudgetter
- Effektivitet er udtryk for i hvilket omfang man har nået de mål og udløst de virkninger, som var tilsigtet med den pågældende økonomiske ressourceanvendelse
- Produktivitet er et udtryk for optimalt forhold mellem ressourceanvendelsen og udnyttelsen
- Sparsommelighed er et udtryk for, om goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyntagen til pris, kvalitet, kvantitet osv.

Økonomistyring

48 Vurderingen af økonomistyringen som led i forvaltningsrevisionen kan sammenfattes til at være en undersøgelse af, om institutionens økonomistyring er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

49 Vi har fået oplyst, at gymnasiets budgetrutiner fungerer godt, idet budgetterne udarbejdes kompetent, forelægges gymnasiets bestyrelse samt opfølges nøje i årets løb, herunder evalueres økonomien løbende med henblik på at etablere de bedst mulige ydre rammer for undervisningen.

Vi har desuden fået oplyst, at der løbende udarbejdes regnskaber, hvor der foretages opfølgning og revurdering af det pågældende år.

50 Vi har under vores revision ikke gennemgået budgetproceduren og opfølgningen mv., men det er på baggrund af gymnasiets afstemningsprocedurer - omtalt i vores revisionsprotokollat til den løbende revision - vores opfattelse, at de løbende periodebalancer udgør et pålideligt grundlag, som kan anvendes til budgetopfølgning, herunder evalueres økonomien løbende med henblik på at etablere de bedst mulige ydre rammer for undervisningen.

51 Det er på baggrund heraf vores vurdering, at gymnasiet i regnskabsåret har haft en tilfredsstillende økonomistyring.

Effektivitet

52 Ved begrebet effektivitet forstås, dels graden af målopfyldelse, dels et mål for institutionens evne til med de anvendte ressourcer at nå et resultat, der opfylder de opstillede målsætninger.

53 Der foretages løbende evalueringer af undervisningsmiljøet. Evalueringerne foregår ved skriftlige tilbagemeldinger fra de enkelte elever. Gymnasiets ledelse har således til hensigt at sikre høj kvalitet i den daglige undervisning. Ovenstående undersøgelse er ikke revideret, men vurderes at være et middel til at sikre gymnasiets effektivitet.

54 Angående effektivitetsaspektet foreligger det oplyst, at gymnasiet oplever en tilfredsstillende efterspørgsel, hvilket peger på et godt omdømme.

55 Gymnasiet har desuden fortsat indsatsen for at holde elevfrafaldet på et meget lavt niveau. Det gælder både brutto- og netto-frafaldet og netop frafald/gennemførelse indgår i rektors resultat-lønskontrakt. Gymnasiet har således stor fokus på gennemførelsesprocenten og dermed også på frafaldet. Der arbejdes således med at gennemføre de initiativer, som er vurderet at kunne være medvirkende til at minimere frafaldet på gymnasiets uddannelser.

56 Tilsvarende foretages der løbende en vurdering af den enkelte elevs forsømmelser, og der gennemføres samtaler med den enkelte elev også med henblik på at støtte denne til at gennemføre uddannelsen.

57 Vi anser ovennævnte initiativer som et positivt resultat af et stort fokus på en effektiv drift af gymnasiet.

58 Vi har ikke foretaget yderligere undersøgelser af gymnasiets effektivitet, men finder efter det oplyste, at gymnasiets ledelse er opmærksom på at præstere de bedst mulige resultater inden for de givne økonomiske rammer.

Produktivitet

59 Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang. Vurderingen af produktiviteten kræver et grundlag for sammenligning i form af en tidsserieanalyse, eller i form af en sammenligning med produktiviteten ved produktion af tilsvarende ydelser enten inden for eller uden for institutionen.

60 Institutionens produktivitet målt på omkostninger pr. årselev sammenlignet med tidligere år har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
Årselever	1.095	1.077	1.043	1.022	1.022
<i>Omkostninger pr. årselev:</i>					
Undervisning	60.059	59.587	61.589	58.604	58.297
Markedsføring	607	173	342	429	427
Ledelse og administration	7.287	7.198	6.465	6.989	6.547
Bygningsdrift	11.568	10.738	9.432	10.200	10.867
Aktiviteter med særlige tilskud	67	866	76	50	6
Omkostninger i alt	79.589	78.562	77.903	76.272	76.145
Løn og lønafhængige omkostninger	62.953	62.203	61.631	61.138	60.201
Afskrivninger	2.096	2.293	3.502	2.359	2.189
Øvrige omkostninger	14.540	14.066	12.770	12.775	13.755
Omkostninger i alt	79.589	78.562	77.903	76.272	76.145

61 I ovennævnte sammenligning skal det bemærkes, at der er tale om løbende priser. Som det fremgår, er institutionens samlede omkostninger pr. årselev steget fra 2014 til 2015 med ca. 1,3%. Denne stigning svarer stort set til normale pristalsreguleringer.

62 Det er på baggrund heraf vores vurdering, at dette indikerer en nogenlunde uændret produktivitet er sammenlignet med sidste år.

Sparsommelighed

63 Sparsommelighed er et udtryk for en vurdering af, at der er opnået mest muligt for pengene ved forvaltning af de tildelte midler.

64 Gymnasiets ledelse har oplyst, at gymnasiet i forbindelse med den daglige drift og ved enkeltstående særlige aktiviteter agerer sparsommeligt og udviser skyldige økonomiske hensyn.

65 Vi har forespurgt ledelsen om gymnasiets forretningsgange med hensyn til beslutning og godkendelse af større investeringer. Det er oplyst, at proceduren er, at gymnasiets ledelse i forbindelse med større investeringer indhenter tilbud fra flere mulige leverandører, inden et projekt vedtages og iværksættes. Denne procedure har været anvendt ved investeringer foretaget i 2015.

66 Gymnasiet har desuden formuleret en indkøbspolitik, der fokuserer på prisbillighed, arbejdsmiljøhensyn, miljø og energi, æstetik og etiske hensyn. Specielt om prisbillighed kan nævnes, at gymnasiets ledelse som udgangspunkt bruger SKI rabatterne som målestok. Inden for anlæg og bygningsvedligeholdelse indhenter gymnasiet altid priser fra forskellige leverandører. Ledelsen har oplyst, at miljøhensyn har været opprioriteret siden 2009. Der henvises til omtalen i ledelsens beretning i årsrapporten.

67 Vi har desuden fået oplyst, at gymnasiets ledelse løbende foretager en vurdering af alle indkøb herunder kvalitet og pris. Det er således vores opfattelse, at mulige rabatmuligheder udnyttes. Dette indikerer, at gymnasiets ledelse optræder sparsommeligt.

68 Det er på denne baggrund vores opfattelse, at forbruget af gymnasiets midler sker på et forsvarligt grundlag.

Juridisk-kritisk revision

69 I forbindelse med den juridisk-kritiske revision har vi efterprøvet, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

70 Generelt har vi i forbindelse med den finansielle revision påset, at love, regler og praksis overholdes, herunder regnskabsregler, disponeringsregler inkl. at interne disponeringsrammer er hensigtsmæssige.

71 Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regeloverholdelse ved gennemgang af kvartalsvise aktivitetsindberetninger (kontrol af tilskudsgrundlag). Kontrol af overholdelse af overenskomster og lignende (kontrol af overholdelse af lønregler), herunder ud fra en vurdering af risiko og væsentlighed inddragelse af resultaterne af Rigsrevisionens undersøgelse af løn- og ansættelsesvilkår samt tjenesterejser, repræsentation og kørsel.

Lovpligtige oplysninger

Revisionscheckliste

72 I henhold til bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 skal revisor i forbindelse med revisionen af årsrapporten udfylde en af Undervisningsministeriet udarbejdet revisorcheckliste, der ligger på Undervisningsministeriets hjemmeside. Checklisten skal indarbejdes i revisionsprotokollatet til årsrapporten.

73 Denne er i sin fulde ordlyd udfyldt og indarbejdet som bilag til dette revisionsprotokollat.

Sociale klausuler

74 Bekendtgørelse nr. 1274 af 4. december 2006 foreskriver, at en betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende institutioner er, at institutionen har udarbejdet en handlingsplan, der

beskriver, hvorledes institutionen vil fremme formålet i lov om aktiv social-politik og lov om en aktiv arbejdsmarkedspolitik, samt hvilke foranstaltninger institutionen vil iværksætte, for at 3,5% af årsværkene er ansat på særlige vilkår.

75 Vi har i overensstemmelse med revisionsbekendtgørelsen påset, at der foreligger en handlingsplan vedrørende sociale klausuler.

Undervisningsmiljø

76 I henhold til Lov nr. 166 af 14. marts 2001 om elevers og studerendes undervisningsmiljø er det en betingelse for modtagelse af tilskud, at institutionen foretager en vurdering af undervisningsmiljøet, der minimum skal revurderes hvert 3. år.

77 Vi har kontrolleret, at institutionen har udarbejdet en plan for, hvorledes denne vurdering skal foretages, og at der løbende foretages en undervisningsmiljøvurdering.

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

78 Vi har indhentet regnskabsberetning underskrevet af rektor og vicerektor.

79 Bestyrelsens forhandlingsprotokol for regnskabsåret og frem til dato er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsrapporten.

80 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsrapporten.

Øvrige arbejder

81 Vi har påset, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og godkendes ved bestyrelsesmøderne. I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Erklæringer

82 Siden vores seneste revisionsprotokollat har vi afgivet erklæringer vedrørende:

- Erklæring på aktivitetsindberetning for 4. kvartal 2015
- Erklæring vedrørende momskompensationsordningen for regnskabsåret 2015

Andre ydelser

83 Siden vores seneste protokollat som revisor har vi ydet gymnasiet assistance- og rådgivningsydelser på følgende områder:

- Regnskabsmæssig assistance i forbindelse med opstilling og skrivning af årsrapporten
- Diverse rådgivning af mindre karakter på ad hoc basis, herunder vedrørende låneomlægning
- Assistance vedrørende tilbagesøgning af moms og elafgifter.

Afslutning

84 Under henvisning til Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 erklærer vi:

- at vi opfylder habilitetsbetingelserne i revisorlovgivningen,
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om de modtagne statstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, samt
at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om refusion og tilskudsgrundlag er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 15. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Nielsen
statsautoriseret revisor

Simon Høgenhav
statsautoriseret revisor

Siderne 225 - 237 er behandlet på bestyrelsesmødet den 15. marts 2016

Bestyrelsen

Thomas Lykke Pedersen
Formand

Kirsten Birkving
Næstformand

Bergur Løkke Rasmussen

Jens Dolin

Arne Ullum

Anders Elkjær

Jacob Vrist

Kristian Nicolai Bundgaard

Revisorcheckliste

Institutionsnr.: 209.006

Institutionens navn: Espergærde Gymnasium & HF

Regnskabsår: 2015

Forord til Revisortjekliste

Revisortjeklisten udarbejdes til brug for styrelsens gennemgang af årsrapporter for de regulerede institutioner. Styrelsen anvender desuden tjeklisten i forbindelse med planlægningen af tilsyn samt til statistiske formål.

Tjeklisten udfyldes af institutionens revisor i tilknytning til revisionen af årsregnskabet. Tjeklisten er en del af revisionsprotokollatet til årsregnskabet. Revisionsprotokollatets sider skal nummereres fortløbende. Institutionens bestyrelse er ansvarlig for, at institutionen foretager elektronisk indberetning til styrelsen af revisors besvarelse af revisortjeklisten efter retningslinjer fastsat af Styrelsen.

Besvarelsen af tjeklistens enkelte spørgsmål kan være baseret på stikprøvevise undersøgelser vedrørende de pågældende forhold, gennemgange af forretningsgange eller af mere overordnede vurderinger af forholdene. Revisionen udføres ikke med henblik på at afgive særskilte konklusioner om enkeltstående forhold i regnskabsaflæggelsen eller om forvaltningen, ligesom revisionen ikke udføres med særlig henblik på besvarelse af tjeklisten.

Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for forbehold eller supplerende oplysninger i revisionspåtegningen eller omtale i revisionsprotokollat af den udførte revision og konklusion vedrørende risikoområderne, jf. § 20, stk. 4, i lov nr. 468 af 17. juni 2008 om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder (revisorloven) og ministeriets bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved regulerede institutioner.

Vejledning til udfyldning af afkrydsningskolonnerne

I kolonnen "Afsnit i protokollat" anføres afsnit i revisionsprotokollat. Ved hvert afsnit skal der foretages en afkrydsning enten i kolonne "Kritiske bemærkninger", "Væsentlige anbefalinger", "Ingen kritiske bemærkninger", "Udskudt til næste år" eller "Ikke relevant".

Oplysning om revisors påtegning på årsregnskabet

X	Revisors påtegning
X	Uden forbehold og supplerende oplysninger
	Forbehold om fortsat drift (going concern)
	Forbehold om øvrige forhold
	Supplerende oplysninger om fortsat drift (going concern)
	Supplerende oplysninger om, at sammenligningstal i resultatopgørelsen i form af resultatbudget, ikke er underlagt revision
	Supplerende oplysninger om øvrige forhold

Punkt	Revisortjekliste	Afsnit i proto- kollat	Kritiske bemærk- ninger	Væsentlige anbefa- linger	Ingen kritiske bemærk- ninger	Udskudt, jf. revisions- planlægning	Ikke relevant
<i>Har revisionen givet anledning til kritiske bemærkninger eller væsentlige anbefalinger vedrørende</i>							
Overordnede kommentarer og risikofaktorer							
1.	Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat	N/A					X
2.	Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen	N/A			X		
3.	Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.	N/A					X
Finansiell revision							
4.	Juridisk-kritisk revision	70-72			X		
5.	Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaf-læggelse	Protokol løbende revision 11-16 samt afsnit 30		X	X		
6.	Den generelle it-sikkerhed på det admini-strative område	N/A			X		
7.	Statstilskud	Protokol løbende revision 17-19			X		
8.	Løn	Protokol løbende revision 20-26			X		
9.	Indtægtsdækket virksomhed (IDV)	N/A					X
10.	Andre væsentlige områder	N/A					X
Forvaltningsrevision							
11.	Økonomistyring	49-52			X		
12.	Sparsommelighed	64-69			X		
13.	Produktivitet	60-63			X		
14.	Effektivitet	53-59			X		

De økonomiske udfordringer som behandlet på SU d. 1/3 2016

1. Ændringer i indtægter

Prognose for udviklingen i indtægter (tilskud + øvrige indtægter):

2017: -7,3 millioner 2018: -9,5 millioner 2019: -11,6 millioner

Beløbene er i forhold til 2015 uden pris- og lønreguleringer, der forventes at ligge på ca. 0,1 pct. (lidt mere for bygningstaxameteret) jf. brev 3/12 fra UVM.

2. Overskud og periodiseringer

Det forventede overskud i 2015 er på 3,6 millioner, mens vi har en periodisering på ca. -0,1 million. Hvis vi fjerner overskuddet og indregner periodiseringen, vil prognosen for ændrede indtægter blive:

2017: -3,8 millioner 2018: -6,0 millioner 2019: 8,1 millioner

3. Lønninger

Der forventes ikke at kunne hentes noget i lønninger, da de forventede udvikling i lønninger er modsatrettede og nogenlunde udbalancerer hinanden.

4. Afskrivninger af kommende investeringer (N-hus og lærercomputere) foretages som nedskrivning af egenkapitalen. Dvs., at afskrivningerne vil optræde som budgetterede underskud.

Det medfører et samlet stipuleret besparelsesbehov på:

2017: 3,8 millioner 2018: 6,0 millioner 2019: 8,1 millioner

Hvor kan besparelsen hentes?

a. Bygningsomkostninger (primært på inventar og indvendig vedligeholdelse) vurderes til:

2017: 1,3 millioner 2018: 1,5 millioner 2019: 1,9 millioner

b. Finansposter stipuleres til:

2017: 0,1 millioner 2018: 0,1 millioner 2019: 0,1 millioner

c. Administration og ledelse

2017: 0,36 millioner 2018: 0,39 millioner 2019: 0,45 millioner

d. Øvrige omkostninger (se bilag 1.1)

2017: 0,7 millioner 2018: 0,9 millioner 2019: 1,4 millioner

e. Lærere (se bilag 1.2)

2017: 1,34 millioner 2018: 3,11 millioner 2019: 4,25 millioner

Bilag 1.2 kan ikke dække besparelsesbehovet i punkt e – så langt fra. Resten af besparelsen skal findes i effektiviseringer i arbejdsporteføljerne.

Bilag 8 Besparelsesforslag

Bilag 1.1: Forslag til besparelser på øvrige omkostninger

Nedenstående skema udgør en bruttoliste af mulige besparelser vedrørende punkt d ovenfor.

Nr.	Aktivitet	Besparelser x 1000,-	Kommentar
1	Hyttetur Inklusive time/dagpenge	91	Bør i givet fald erstattes af et billigere koncept som fastholder teambuilding.
2	Endagsekskursioner reduceres med 33%	50	Lidt svært at gøre op, da 2015 er utypisk og umiddelbart passer 40 nok bedre end 60. Alternativt kan man undersøge kvaliteten og omfanget af ekskursioner mhp. på evt. begrænsning.
3	Studierejser m.m. reduceres til 1 rejse i gymnasieforløbet	194	Vil påvirke elevtilfredsheden
4	1 fest mindre	20	Udgiften er ca. 60, men der er taget hensyn til, at festerne delvis finansieres via deltagerbetaling. Vil påvirke elevtilfredsheden
5	Psykolog udgift halveres	55	Kan hæves til 65. Vil nok påvirke fastholdelsen
6	Kurser reduceres med 1/3	150	Besparelsen bør ikke tages i anvendelse sammen med besparelse i lærerrejser.
7	Massageordning afskaffes	40	Kan også reduceres til f.eks. 20 – se kommentar En mindre reduktion kan findes ved mindre udbud, eller øget egenbetaling
8	Lærerrejser inkl. Faggrupperejser	700	De sidste rejser afholdes i foråret 2017. Besparelsen bør ikke tages i anvendelse sammen med besparelse i kurser.
9	Jule- og sommerfrokost fastholdes med fastlagt max-beløb. Julegave halveres. Frokost efterår og påske gennemføres.	40	Ved fuldstændig afskaffelse af aktiviteterne bliver besparelsen på 100
10	Undervisningsmidler reduceres med 15%	263	Kan reduceres til en mindre besparelse – se kommentar

SU indstiller:

- Faggrupperejser fjernes (pkt. 8).
- Omkostninger til lærerfester mv. skæres ned, som foreslået i bilaget (pkt. 9).
- Undervisningsmidler reduceres med op til 15% i perioden (pkt. 10).
- Der ses positivt på at beskære ekskursioner (pkt. 2).
- Der ses positivt på besparelser på intro/hyttetur, dog bemærkes det, at eleverne er meget glade for hytteturen. Ledelsen opfordres til i samarbejde med introudvalget at undersøge muligheder for et billigere koncept (pkt.1).
- Massageordningen fastholder foreløbigt (pkt. 7).
- Psykologen friholdes for besparelser (pkt. 5).
- Elevfester friholdes for besparelser (pkt. 4).
- Studieturer friholdes for besparelser (pkt. 3).
- Lærerkurser friholdes for besparelser, idet faggrupperejser jo ophører (pkt. 6).

Bilag 8 Besparelsesforslag

- Andet: Der ses kritiske på oprettelsen af små valghold som ligger under den bekendtgørelsesfastsatte grænse på 10 elever.

Bilag 1.2: Forslag til øvrige timebesparelser (timebesparelser i 2017, skal indføres fra midten af 2016)

Nedenstående liste udgør en bruttoliste af mulige besparelser vedrørende punkt e ovenfor.

- Øvelsestimer på c-niveau. Timerne blev i betydeligt omfang ikke brugt, men der er stor forskel fra lærer til lærer.
Ca. 235 timer (70.500 kr.).
- 3. idrætslærer i udvalgte forløb.
Ca. 650 timer (195.000 kr.).
- Studieretningsdage. Hvert af de tre lærere får tildelt to ekstra moduler i fagets årsnorm = 3x2x13 moduler = 78 moduler – svarende til ca. 300 løntimer. Herudover bruges ca. 50.000 på diverse omkostninger (foredrag mv).
Ca. 300 timer (90.000 kr.).
- Udviklingsprojekter. Vi ophører med at efterlyse udviklingsprojekter bredt. Derved reduceres udgiften på udviklingsprojekter, uden at den præcise besparelse kan forudsiges.
Besparelsespotentiale ukendt.
- Særlige undervisningstilbud til eleverne. Projekterne gennemgås mhp rimelige besparelser og relevans.
Besparelsespotentiale ukendt.
- Udvalgsarbejde. Vi overveje at beskære den samlede timepulje. FU inddrages i en drøftelse af hvordan udvalgsarbejdet kan effektiviseres samtidig med at vi fastholde at kollegaerne har stor indflydelse på skolens udviklingsarbejde.
Besparelsespotentiale ukendt.
- Alle særlige hverv og funktioner kikkedes efter.
Besparelsespotentiale ukendt.

Forslag uden angivet besparelsespotentielle kan, hvis de tages i anvendelse, reducere det samlede behov for besparelser.

SU indstiller:

- Øvelsestimer: OK til det modificerede forslag fra faggrupperne.
- 3. idrætslærer: OK til det modificerede forslag fra idrætsfaggruppen
- Studieretningsdage: OK til at de ophører for det kommende skoleår
- Udviklingsprojekter: OK til en mere styret (og begrænsende) allokering rettet mod videndelig i faggrupperne.
- Udvalgsarbejde: OK til FU's oplæg til at begrænse antallet af medlemmer i et udvalg og at udvalgsstrukturen gås efter. FU har drøftet dette med ledelsen og tager det op i PR. Der anslås en besparelse på ca. 40.000 kr.
- Særlige undervisningstilbud: Ok til at fastholde aktiviteterne, som dog kikkedes efter af ledelsen
- Alle øvrige hverv: OK til at ledelsen går erhvervene efter mhp mulige besparelser.

Ovenstående besparelser efterlader et yderligere besparelsesbehov, der skal findes via effektiviseringer i lærernes arbejdsporteføljer. Ledelsens beregninger viser, at behovet svarer til ca. 13 timer pr. medarbejder

Bilag 8 Besparelsesforslag

i skoleåret 2016/2017, og yderligere ca. 10 timer i skoleåret 2017/2018. SU indstiller, at nye lærere friholdes for denne effektivisering i deres to første år. SU har ikke forholdt sig til besparelser yderligere ude i fremtiden, men mødes igen, når vi kommer tættere på skoleåret 2018/2019.

SU indstiller, at ovenstående besparelser fremlægges til bestyrelsens godkendelse.

Bilag 9 Ansøgere til EG 2016 fordelt på studieretninger
Årets ansøgere

	Fag	Navn	Antal
0		HF	45
1	Matematik A - fysik B - kemi B	Naturvidenskab	29
2	Bioteknologi A - matematik A - fysik B	Bioteknologi	34
3	Biologi A - idræt B - matematik B	Kroppen i fokus	46
4	Matematik A - fysik B - informationsteknologi B	Informationsteknologi	13
5	Matematik A - fysik B - design B	Naturvidenskab med design	11
6	Matematik A - fysik B - musik B	Naturvidenskab med musik	0
7	Biologi A - psykologi B - matematik B	Krop og psyke	25
8	Biologi A - matematik A - kemi B	Bioscience	16
9	Samfundsfag A - engelsk A - matematik B	Internationalisering og politik	98
10	Samfundsfag A - matematik A - erhvervsøkonomi C	Samfund og økonomi	46
11	Samfundsfag A - matematik B - mediefag B	Det medieårne samfund	30
12	Samfundsfag A - matematik B - naturgeografi B	Samfund og verden i morgen	7
13	Engelsk A - samfundsfag B - psykologi C	Identitet, samfund og kultur	55
14	Engelsk A - samfundsfag B - retorik C	Sprog, samfund og kommunikation	25
15	Engelsk A - spansk A	Sprog	5
16	Engelsk A - billedkunst B - samfundsfag B	Kultur og kunst i et internationalt perspektiv	8
17	Musik A - engelsk A - samfundsfag B	Musik, kultur og samfund	4
	HF		45
	Planlægningstal		29
	STX		452
	Planlægningstal		377
	I alt		497
	Kapacitet		406
	Antal elever, der skal videre til andre skoler		91
	heraf STX		75

Indsatsområder 2016/2017

På ledelsens årlige seminar i marts vedtog vi på baggrund af årets MUS, MTU 2015, APV 2014, foreløbige afrapporteringer fra udviklingsudvalgene, samt analyse af de eksterne påvirkninger (især de ændrede indtægtsforhold, men også en endnu ukendt indholdsreform og rygterne om en strukturreform), hvilke indsatsområder vi vil lægge vægt på i det kommende skoleår. Det udmøntede sig i 5 indsatsområder:

1. Faggruppesamarbejde (PG, SE)

Værdier: Faglighed, engagement og rummelighed

Videndeling ved eksemplariske/generiske undervisningsforløb.

Idemateriale:

- Indtænke 'variation' og arbejdsformer (efterspurgt i ETU + Lissabon).
- Supervision som mulighed
- FIP udviklingsmål
- Ledelsens besøg i grupperne

Placering i organisationen (organisationsdiagrammet): Faggrupperne og ledelsen

PG og SE laver udkast til ovenstående samt proces og forløb, mm. til næste temaledelsesmøde.

2. Trivsel (SE, AB)

Værdier: Engagement og rummelighed

Trivselsarbejdet er mere nødvendigt end nogensinde pga kommende reform og forestående besparelser.

Idémateriale:

- Arbejdsglæde/anerkendelse (Kollega til kollega // ledelse til kollega // ledelse til ledelse)
- Motivation (indre/ydre og den nye: altruistisk)
- Styrke de sociale relationer
- Privat- og arbejdslivsbalance

Placering i organisationen (organisationsdiagrammet): Trivselsudvalget, SU og ledelsen

Se og AB laver udkast til ovenstående samt proces og forløb, mm. til næste temaledelsesmøde.

3. Skriftlighed (PG, PP)

Værdier: Faglighed, engagement og rummelighed

Vi har langt fra udnyttet de muligheder der ligger i omlagt skriftlighed. Omlagt skriftlighed øger muligheden for læring.

Idémateriale:

- Feed back / Feed forward
- Peer to peer
- Processkrivning
- Minus karakterer

Placering i organisationen (organisationsdiagrammet): Skriftlighedsudvalget, faggrupperne og ledelsen.

PG og PP laver udkast til ovenstående samt proces og forløb, mm. til næste temaledelsesmøde.

4. Synlig læring (HB, PG, LH)

Værdier: Faglighed og engagement

Synlig læring øger muligheden for læring.

Idémateriale:

- Evalueringsudvalget arbejder med at nærme sig en anden læringskultur end karakterræset
- Formativ evaluering
- Portefoliotanken - explicitering af faglige mål

- Logbog - synlig progression
- Motivation
- Skriftlighed

Placering i organisationen (organisationsdiagrammet): Evalueringsudvalg/nyt udvalg, faggrupperne og ledelsen.

HB, PG og LH laver udkast til til næste temaledelsesmøde.

5. **Reform** (LH, PP, AB, HB)

Værdier: Faglighed + ??

Vi får lige straks en ny indholdsreform, som kræver en del arbejde.

Placering i organisationen (organisationsdiagrammet): Udvalg og ledelsen.

LH, PP, AB og HB laver udkast til ovenstående samt proces og forløb, mm. når reformen er offentliggjort.

Forslag til punkter til den kommende resultatkontrakt 2016-2017

Basisrammen (den frie ramme):

1. **Øget faggruppesamarbejde med henblik på at skabe mere vidensdeling**
Faggrupperne udvikler et vist antal generiske forløb i kernestoffet med henblik på at lette udgangspunktet for forberedelsen.
2. **Øget samarbejde med grundskolen**
I reformen forventes et øget samarbejde med folkeskolen. Derfor skal der ekspliciteres konkrete tiltag til at øge dette samarbejde.
3. **Grøn udvikling**
Reduktion af energiforbrug på 3%.
4. **Trivsel**
Opmærksomheden omkring trivsel bliver vigtig i forbindelse med de kommende besparelser og reformen. Vi skal ligge over landsgennemsnittet - sammenligne os med andre skoler på udvalgte punkter.
5. **Kvalitetssikring**
Ministeriet er ved at definere kvaliteten på gymnasierne, idet de udpeger KPI'ere vi skal måles på. Disse kan ikke stå alene, men skal indgå i en samlet vurdering af kvaliteten på gymnasierne. Derfor er det nødvendigt at udarbejde en egentlig kvalitets- og evalueringspolitik.

Ekstrarammen (den bundne ramme):

6. **Lærer/elev ratio**
Ministeriet pålægger os at øge lærernes tilstedeværelse sammen med eleverne. Dette sker automatisk via besparelserne, men i nogen grad også via to-lærerfunktion i forbindelse med supervision.
7. **Fravær**
Vi påtænker at bruge BIG data, og sammenligne os med landsgennemsnittet