

Espergærde Gymnasium og HF
Gymnasievej 2
3060 Espergærde



EG Bestyrelsesmøde

Mødet afholdes virtuelt onsdag d. ~~24/03~~ 15/4 2020 kl. 18.00 til ca. 21.00.

Mødeindkaldelsen vil komme via link i mail, når vi nærmer os.



Dagsordenspunkt	Sagsfremstilling	Beslutning (referat).
1. Velkomst.	Afbud: Kirsten Birkving, Jens Dolin, Mads Hasselgaard og Lars Rosenørn-dohn.	Mødet er rykket fra d. 24/3 til d. 15/4 grundet Corona-situationen. Trods denne udskydelse blev mødet stadig afholdt virtuelt.
2. Godkendelse af dagsorden.	Er der kommentarer til dagsordenen? Godkendt referat fra sidste møde ligger på hjemmesiden .	Dagsorden godkendt.
3. Meddelelser a. Coronavirus b. Søgetal	Ad a. Covid-19 (Coronavirus) har givet os en del udfordringer, og en del at arbejde med. Den virtuelle undervisninger går dog indtil videre rigtig godt. Vi er efterhånden også ved at have styr på alle tilbagebetalinger i forhold til studierejser. Den løbende orientering, vi har foretaget omkring EG's ageren i forhold til Covid-19, har været, at vi på daglig basis holder os orienteret om sundhedsmyndighedernes anbefalinger, og at vi naturligvis følger disse. Ad b. Årets søgetal er for første gang i mange år ikke kun stigende. Vi oplever en god søgning på STX, hvor tallet p.t. er det samme som sidste år, men på HF er søgningen faldet – p.t. har vi kun til to små klasser. Vi ved fra VUC Helsingør, at også de oplever en nedgang i søgningen til HF.	Debatteret og taget ad notam.
4. Økonomi Bilag 1 Bilag 2 Bilag 3 Bilag 4 Bilag 5 Bilag 6	KLE og HB gennemgår: - Endelig intern budgetopfølgning pr. 31. december 2019 (bilag 1) - Årsrapport 2019 (bilag 2) - Revisionsprotokollat til årsrapport 2019 (bilag 3) - Bestyrelsens stillingtagen til revisors anbefalinger samt Bestyrelsens tjekliste (bilag 4) - Budgetopfølgning marts 2020 (bilag 5) - Data for løbende økonomistyring (bilag 6)	HB gennemgik indledningsvis en overordnet orientering om de væsentligste afvigelser i budgetopfølgning dec. 2019 sammenlignet med oprindeligt budget 2019, samt de største usikkerheder omkring budget 2020. Efterfølgende blev de seks bilag gennemgået.



5. Kvalitetstilsyn Bilag 7	Som det fremgår af bilag 7, oplyses EG om, at vi var blandt de 10% HF-institutioner med den laveste overgangsfrekvens efter 27 mrd. i 2016 (vores tal var også lavt i 2015). HB har snakket med Kontoret for Gymnasier om sagen, da antallet af HF-elever tallene baserer sig på, er ca. 20, da EG kun havde et HF-spor i 2013 (27 mrd. før 2016). Kontoret er meget forstående og gør opmærksom på, at EG ikke er udtaget til nærmere undersøgelse, men at vores tal følges.	Taget ad notam.
6. ETU og MTU 2019/2020	Både vores elevtrivselsundersøgelse (ETU) og vores medarbejdertrivselsundersøgelse (MTU) i skoleåret 2019/2020 er afviklet, men grundet Coronanedlukningen, er ingen af dem behandlet endnu. Ledelsen laver oplæg omkring MTU til SU og om ETU til elevrådet. Disse to instanser finder i samråd med ledelsen ud af, hvilke punkter fra undersøgelserne der skal arbejdes videre med.	Ledelsen er i gang med bearbejdelsen af materialet, og tager fat i elevrådet og SU, når et oplæg er udarbejdet.
7. Byggesag Bilag 8	Byggesagen vedrørende udbygning af N-fløjen kører videre som planlagt. Nærmere beskrivelse i bilag 8.	Byggesagen kører planmæssigt, med licitation d. 1/5. Dog er gastrolab trukket ud at licitationen, da kravspecifikationerne til f.eks. udsugning er forskellige alt efter hvad der præcis skal foregå i gastrolab. Det kræver en større undersøgelse, som vi ikke når inden licitationen. Gastrolab vil dog køre som en sag parallelt med resten af byggeriet, og vil også stå færdigt samtidigt. Det oprindelige budget udgør stadigt den samlede ramme for byggeriet.
8. Ændringer i IT-organisationen på EG Bilag 9	EG's ledelse har gennem længere tid været i overvejelser omkring reorganisering af IT. Ledelsens beslutning samt overvejelserne bag er fremlagt i bilag 9.	HB orienterede bestyrelsen om bevæggrundene for ændringerne i IT som beskrevet i bilaget. Bestyrelsen bifaldt beslutningerne.
9. Datoer for kommende møder.	Kommende mødedatoer: Tirsdag d. 9/6-20, tirsdag d. 15/9 og onsdag d. 2/12.	Mødet d. 9/6 afholdes fysisk under hensyntagen til sundhedsstyrelsens anbefalinger.
10. Evt.		Intet.

15.04.2020 EG Bestyrelsesmøde

Referat godkendt:



Hannah Wagner Høegh

Hannah Høgh

Mads Hasselgaard

Mads Hasselgaard

Arne Ullum Laursen

Arne Ullum

Jacob Vrist

Jacob Holmkær Vrist

Næstformand i elevrådet

Jens Dolin

Jens Dolin

Thomas Lykke Pedersen

Thomas Lvkke Pedersen

Henrik B. Bæch

Kirsten Birkving

Kirsten Birkving

Lars Rosenørn-dohn

Hannah Bilbo

Hannah Bilbo

Espergærde Gymnasium & HF

Intern budgetopfølgning

pr. 31. december 2019

Bilag 1 Budgetopfølgning dec. 2019

Espergærde Gymnasium & HF

Intern budgetopfølgning

Note	2019					
	Realiseret	Estimat 2019	Afv.	Budget 2019	2018	2017
Omsætning						
Tilskud	87.492	87.383	109	87.212	87.046	85.876
Øvrige indtægter EG	315	358	-43	476	658	1.034
1 Omsætning i alt	87.807	87.741	66	87.689	87.703	86.910
Undervisnings gennemførelse						
2 Løn, pension, lønrefusioner	63.790	63.706	-83	61.872	61.253	58.433
AUB, fleksjob og barselsordning	888	936	47	868	986	590
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	64.678	64.642	-36	62.740	62.239	59.023
Afskrivninger	82	82	0	82	100	128
Undervisningsmidler	2.314	2.501	187	2.501	2.462	2.377
Elevaktivitet, ekskursioner, studierejser	1.199	1.291	91	1.291	1.434	1.621
Personale møder, kurser, eksamen og projekter	1.307	1.396	89	1.396	1.411	2.603
Øvrige omkostninger i alt	4.820	5.188	368	5.188	5.307	6.601
Undervisnings gennemførelse i alt	69.580	69.911	332	68.009	67.646	65.752
Ledelse, administration og markedsføring						
2 Løn, pension, lønrefusioner	7.414	7.208	-206	7.069	7.230	6.987
AUB, fleksjob og barselsordning	76	76	1	93	29	30
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	7.490	7.285	-205	7.162	7.259	7.017
Afskrivning	0	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger	1.739	1.758	19	1.613	1.974	1.565
Ledelse, administration og markedsføring i alt	9.229	9.043	-186	8.776	9.233	8.582
Bygning						
2 Løn, pension, lønrefusioner	2.846	2.838	-7	2.894	2.854	2.731
AUB, fleksjob og barselsordning	56	60	4	64	20	21
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	2.901	2.898	-3	2.958	2.874	2.752
Afskrivning	1.906	1.952	46	1.952	1.896	2.000
Inventar	175	200	25	400	327	1.273
Udstyr og inventar idrætsbyen	39	0	-39	0	660	0
Forsyning og renovation	881	940	59	940	764	792
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	1.879	1.522	-357	2.022	1.748	2.833
Ejendomsdrift i øvrige	372	381	8	381	1.068	371
Ejendomsskat	672	640	-32	640	639	598
Rengøring	634	576	-58	156	110	157
Selvforsikring	0	0	0	0	0	31
Øvrige udgifter i alt	4.653	4.259	-394	4.539	5.317	6.055
Bygning i alt	9.460	9.109	-352	9.449	10.087	10.807
Driftsresultat	-462	-322	-140	1.455	737	1.769
Øvrige projekter	61	0	61	0	0	0
Finansielle poster						
Finansielle indtægter	73	24	49	24	33	101
Finansielle omkostninger	758	720	-38	720	908	908
Finansielle poster i alt	-685	-696	11	-696	-875	-806
IDV						
IDV indtægter	414	533	-118	533	505	558
IDV omkostninger	513	428	-85	428	426	610
IDV i alt	-99	104	-203	104	79	-52
Årets resultat	-1.185	-914	-271	863	-59	911

Bilag 1 Budgetopfølgning dec. 2019

Espergærde Gymnasium & HF

Intern budgetopfølgning

Note 1

Omsætning / taxameter	2019				
	Realiseret	Estimat 1019	Afv.	2018	2017
Undervisningstilskud	66.315	66.277	37	65.953	64.329
Brobygningstilskud	67	100	-33	69	74
Fællesudgiftstilskud inkl. grundtilskud	11.191	11.191	0	11.553	11.876
Bygningstilskud	9.023	9.023	0	9.000	8.850
Særlige tilskud	105	0	105	0	0
Dispositionsbegrænsning	-66	-66	0	-60	-78
Pædagogikumtilskud	858	858	0	530	793
Øvrige indtægter EG	315	358	-43	615	835
Omsætning & taxameter i alt	87.807	87.741	66	87.661	86.678

Note 2

Lønoms-kostninger	2019				
	Realiseret	Estimat 1019	Afv.	2018	2017
Administration					
Rektor og vicerector (11)	2.229	2.168	-61	2.129	2.779
Pædagogiske ledere (12)	2.393	2.228	-165	3.324	2.271
Markedsføring (13)	391	408	16	523	340
Sekretærer (14)	2.298	2.302	4	2.177	1.990
Personale ansat på fleksjob, løntilskud m.v. (86)	22	22	0	30	126
Vikarudgifter (18)	0	0	0	0	0
Bestyrelses honorare (50)	81	80	-1	80	76
Refusioner (90)	0	0	0	-4	-16
uden funktion	0	0	0	-30	102
Administration i alt	7.414	7.208	-206	8.227	7.668
Bygning					
Pedeller (17)	1.534	1.484	-50	1.434	1.379
Personale ansat på fleksjob, løntilskud m.v. (86)	41	41	0	32	47
Pedel - Boligbidrag (75)	0	0	0	0	0
Refusioner (90)	0	0	0	0	0
Rengøring (31)	1.270	1.313	43	1.415	1.346
uden funktion	0	0	0	-27	-42
Bygning i alt	2.846	2.838	-7	2.854	2.731
Undervisning					
Undervisningspersonale (36)	56.546	56.569	22	57.456	56.099
IT-medarbejdere (37)	1.009	1.046	37	1.051	986
Bogdepot Hjælpepersonale -bogopsættere m.m. (38)	425	457	31	451	406
Skemalægning (39)	0	0	0	0	47
Udd.ledere undervisning (42)	956	959	3	997	681
Pædagogikum kandidater (43)	1.559	1.556	-3	0	0
Vikarer - undervisning (44)	1.882	1.764	-118	0	0
Eksamensvagter (16)	306	281	-25	308	322
Elever - bogopsættere (60)	52	45	-8	14	2
Elever - hjælpepersonale studiecafe (63)	0	2	2	12	16
Personale ansat på fleksjob, løntilskud m.v. (86)	189	189	0	102	0
Refusioner (90)	0	0	0	-478	-516
Skriftlig censur	865	840	-25	362	-520
Undervisning i alt	63.790	63.706	-83	60.275	57.523
Løn i alt	74.049	73.753	-296	71.356	67.922

Balance	2019		
	Primo	December	Estimat
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde & Bygninger	55.713	54.578	54.578
Igangværende arbejder	885	1.527	1.150
Transportmidler	78	55	55
Prod/Maskiner	2.940	2.609	2.609
IT-Udstyr	501	440	443
Inventar	1.327	1.016	1.015
Materielle anlægsaktiver i alt	61.444	60.225	59.849
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer	10.462	64	17
Tilgodehavender			
Debitorer	514	277	500
Mellemregning med UVM	0	0	0
Andre tilgodehavender	87	123	0
Periodeafgrænsninger	163	263	100
Tilgodehavender i alt	764	663	600
Likvidebeholdninger	10.656	24.513	19.641
Omsætningsaktiver i alt	21.882	25.240	20.258
Aktiver i alt	83.326	85.465	80.107
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital primo	34.695	34.636	34.636
Årets resultat	-59	-1.185	-914
Egenkapital ultimo	34.636	33.451	33.722
Langfristetgæld			
Prioritetsgæld	22.332	21.668	22.476
Langfristetgæld i alt	22.332	21.668	22.476
Kortfristetgæld			
Feriepengeforpligtelse	9.250	9.759	9.659
Kreditorer	3.442	1.447	1.800
Skyldig løn	840	796	450
Mellemregning UVM	50	5.302	0
Anden kortfristetgæld	1.489	1.952	1.000
Periodeafgrænsninger	11.287	11.090	11.000
Kortfristetgæld i alt	26.358	30.346	23.909
Passiver i alt	83.326	85.465	80.107

Pengestrømsopgørelse	2019	
	December	Estimat
Årets resultat	-1.185	-914
+ årets afskrivninger	1.988	2.034
Resultat før afskrivning	803	1.120
Forskydning i beholdninger:		
- værdipapirer	10.398	10.445
- debitorer	237	14
- andre tilgodehavender	-136	150
- kreditorer	-1.995	-1.642
- anden gæld	5.983	-807
Likviditetsforskydning fra drift	15.290	9.280
Investeringsaktivitet	-769	-439
Finansieringsaktivitet	-664	144
Likviditetsforskydning	13.857	8.985
Likvidemidler primo	10.656	10.656
Likvidemidler ultimo	24.513	19.641

Budgetopfølgning pr. 31. december 2019

Det endelige regnskab pr. 31. december 2019 er udarbejdet på baggrund af de aktiviteter, der har været i perioden 1. januar til 31. december.

Det endelige resultat er sammenholdt med estimatet pr. 31. oktober 2019. Det endelige resultat udviser et underskud på 1,185 mio. kr. mod et estimeret underskud pr. 31. oktober på 0,914 mio. kr., en negativ afvigelse på 0,271 mio. kr. Afvigelsen fra estimatet vil blive årsagsforklaret nedenfor.

Årets endelige resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Omsætning / taxameter:

Den endelig realiserede omsætning udgør 87,8 mio. kr. mod et estimat pr. oktober på 87,7 mio. kr. En afvigelse på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes ca. 0,1 mio. kr. i tilskud vedr. styrket efteruddannelse, midler som vi ikke har kunne budgettere med, da vi først efter årsregnskabets afslutning kan opgøre et evt. merforbrug af kursusmidler beregnet ift. årene 2014-2016.

Undervisnings gennemførelse:

Undervisningens gennemførelse var estimeret til at udgøre i alt 69,9 mio. kr., heraf er løn til undervisning (inkl. pension og refusioner) estimeret til 64,6 mio. kr., realiseret udgør omkostninger til undervisningens gennemførelse 69,6 mio. kr., heraf 64,7 mio. kr. til løn, pensioner og refusioner. I alt en positiv afvigelse på 0,3 mio. kr. hvilket primært skyldes færre midler anvendt på undervisningsmidler, elevaktiviteter, kurser m.m.

Ledelse, administration og markedsføring:

Løn til ledelse, administration og markedsføring var pr. 31. oktober estimeret til at udgøre 7,3 mio. kr., realiseret udgør omkostningerne til løn til ledelse, administration og markedsføring 7,5, hvilket svarer til en negativ afvigelse på 0,2 mio. kr. En afvigelse der skyldes, at der ikke i estimatet pr. 31. oktober var taget højde for ændring af løn til ledelsen, som følge af overgangen til den nye cheflønsaftale. Overgangen der ved udgangen af 2019 endnu ikke var faldet på plads, har virkning pr. 1. august 2019.

Gennemgangen af øvrige omkostninger til ledelse, administration og markedsføring udgør 1,7 mio. kr. hvilket svarer til estimatet pr. 31. oktober.

Bygningsomkostninger:

Estimat og realiseret omkostninger til løn m.m. til pedeller, rengøring og øvrige servicemedarbejdere udgør begge 2,9 mio. kr. der er således ingen afvigelser.

Omkostninger til indvendig og udvendig vedligeholdelse blev estimeret til at udgøre 1,5 mio. kr. pr. 31. oktober 2019, realiseret udgør denne omkostning 1,9 mio. kr. en negativ afvigelse på 0,4 mio. kr. Afvigelsen

skal ses i lyset af, at det har været nødvendigt at foretage mere vedligeholdelsesarbejde primært udvendigt.

Finansielle poster:

Finansielle poster udgør for 2019 0,7 mio. kr. hvilket svarer til forventet estimat.

IDV – Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed dækker over skolens afholdte fester og har været budgettet og estimeret til et overskud på 0,1 mio. kr. Realiseret udgør IDV et underskud i 2019 på 0,1 mio. kr. hvilket svarer til en samlet afvigelse på 0,2 mio.kr. negativt. Som det også fremgår af noten i årsrapporten for 2019, sviger resultatet af IDV år for år, men det er noget, som skal have et bevågent øje.



Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

Espergærde Gymnasium & HF

Gymnasievej 2 - Espergærde

217 017

Bilag 2 Årsrapport 2019

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	8
Præsentation af institutionen.....	8
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	16
Forventninger til det kommende år.....	16
Målrapportering.....	17
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis.....	18
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	23
Balance pr. 31. december	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter.....	27
Særlige specifikationer.....	32

Bilag 2 Årsrapport 2019

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Espergærde Gymnasium & HF Gymnasievej 2 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør Telefon: 49 13 42 22 Eg-gym.dk www.eg-gym.dk CVR. -nr. 29 55 39 55
Bestyrelsen	Navne på bestyrelsens medlemmer: • Thomas Lykke Pedersen, Helsingør og Fredensborg Kommune (formand) • Kirsten Birkving, skoleleder Kokkedal, (næstformand) • Arne Ullum, Det forpligtende samarbejde i Nordsjælland • Lars Rosenørn-Dohn, udpeget af Region Hovedstaden • Jens Dolin, institutleder KU-IND • Mads Hasselgaard, udpeget af skolelederforeningen • Jacob Holmkær Vrist, medarbejderrepræsentant m/stemmeret • Hannah Bilbo, medarbejderrepræsentant u/stemmeret • Hannah Wagner Höegh, elevrepræsentant m/stemmeret • Carl Mailand Nielsen, elevrepræsentant u/stemmeret
Daglig ledelse	Rektor Henrik B. Bæch
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til studentereksamen og til højre forberedelseseksamen.
Bankforbindelse	Danske Bank Erhvervscenter Helsingør Stengade 57B 3000 Helsingør
Revision	PricewaterhouseCoopers Carsten Nielsen Strandvejen 44 2900 Hellerup CVR nr. 33 77 12 31 Tlf.: 3945 3436 E-mail: cni@pwc.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Espergærde Gymnasium & HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 24. marts 2020

Daglig ledelse

Henrik B. Bæch, Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Bestyrelse

Thomas Lykke Pedersen
Formand

Kirsten Birkving,
Næstformand

Arne Ullum

Lars Rosenørn-Dohn

Jens Dolin

Mads Hasselgaard

Jacob Holmkær Vrist

Hannah Wagner Höegh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Espergærde Gymnasium & HF

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Espergærde Gymnasium & HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt relevante standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har desuden 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli

Bilag 2 Årsrapport 2019

2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Bilag 2 Årsrapport 2019

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med relevante standarder for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 24. marts 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

EG's mission, vision og værdigrundlag danner grundlag for gymnasiets samlede aktivitet og for den måde, gymnasiet fremstår på indadtil i relation til elever og medarbejdere, bestyrelse og udadtil i relation til undervisningsministeriet, lokalområdet, forældre, kommende elever og øvrige interessenter.

Værdier (det grundlag EG arbejder ud fra)

- 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.

Alle tre værdier er beskrevet i en sætning, der fortæller hvad EG mener med værdien. F.eks. forklares værdien faglighed med ”Hver enkelt elev skal rykkes mest muligt fagligt uagtet elevens udgangspunkt”. Yderligere fortæller vi også hvordan vi udlever værdien. Dette gør vi i en række sætninger, som er kommer direkte fra udviklings- og driftsudvalgene. 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. Faglighed 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.

Bilag 2 Årsrapport 2019

Mission (det EG gør og som danner skolens eksistensberettigelse)

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.

Missionen står på ryggen af værdierne, men er også dikteret fra ministeriet via uddannelsens 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 udfoldes på EG 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

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

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. 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.

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: 335 STX og 41 HF.

Karaktergennemsnit ved studentereksamen 7,5 (socioøkonomisk reference: 7,4) og ved højere forberedelseseksamen. 6,3 (socioøkonomisk reference: 6,2).

Strategi

Et skoleårs arbejde på EG vil skulle forholde sig til strategien. I koncentreret form 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 indsatsområder

Hele gymnasiet har haft følgende indsatsområder:

- Reformimplementering. Især udvikling af reform i 3.g inkl. tilhørende flerfaglige forløb (FF# og SRP). Også justeringer på de to første år på stx og hf.
- Formativ feedback. Formålet er at bevæge sig fra en præstationskultur til en læringskultur. Bevægelsen understøttes af arbejdet med at gå fra summativ til formativ evaluering. Det har i år drejet sig om pilotprojekt med samtalebazar i udvalgte klasser i 1.g og 2.g, hvor eleverne har haft selvevalueringssamtaler med 2-3 lærere i deres afsluttende fag. Karakterfrihed i løbende skriftligt arbejde på første og andet år, hvor formative kommentarer sættes i stedet og popup kurser i peer-grade.
- Elevtrivsel. Eleverne er blevet inddraget i processen omkring indsatsområdet hvorefter der er fokuseret på at implementere/forsøge med klassens time og elevtrivselssamtaler afholdt af klasselederne. Ligeledes har sidste ETU vist, at eleverne er mindre tilfredse med den (studie)vejledning de modtager. Det har givet anledning til en ny organisering omkring vejledning, med struktureret samarbejde mellem klasseleder, årgangsleder og studievejleder.
- Digital dannelse. DD har især handlet om udarbejdelsen af en progressionsplan for digital dannelse (eleverne) og en plan for lærerkompetencer, som begge skal implementeres i det kommende skoleår.

Årets udviklingsudvalg

Udviklingen i udvalg har haft følgende indsatsområder:

- Formativ feedback. Arbejder med processen fra en præstationskultur til en læringskultur. Se i øvrigt indsatsområdet.
- Sprog og internationalisering. Rejseregler formuleret. Etablering af EG som Unesco-skole. Erasmusprojekter, EGMUN og EGMUNIOR. Engelsk på hjemmesiden, EG Debate. Oplæg til

Bilag 2 Årsrapport 2019

fremmedsprogsstrategi. Køreplan til udveksling. Sprogbrobygning. Aktiviteter i elevernes internationale korps (eks. Møder med Krogerups Crossing Borders-linje, International People's College, rejse, besøg fra udlandet). Internationalt modul.

- Intro. Introudvalget har gennemført to introforløb med små justeringer i forhold til sidste år.
- HF. Generel reformimplementering. Udvalgte fokuspunkter:
 - SSO (progression i skriftlige opgaver generelt og selve SSO-processen). Projektarbejde udmøntet i forslag til ny proces. I år "Skrivecafe" gennemført.
 - Projekt-praktikperioder: Oprettet PPP på 4. semester
 - Lektieprogression (kvalificerer formidlingen og gennemførelsen af lektieprogressionen i relation til indhold og formål).
 - Justeret tidspunkterne for lektielæsning og omfang. Men det kræver et større udviklingsarbejde om støtte til f.eks. svage læsere
 - Øge trivslen og engagementet på HF (lærere- og elever) - Herunder skabe en bedre klas-serumskultur (fælles efteruddannelse)
 - HF fællesforberedelsesdag igen og videre med klasseledearbejdet.
- Elevtrivsel. Eleverne har formidlet viden om og brugen af Lifemap til elevrådet/skolens elever. Igangsætning af trivselssamtaler. Igangsætning af klassens time. Mere fællesskab/flere hyggelige arrangementer var et ønske - som er taget med i elevrådet. Behandler kommende ETU-resulta-ter. Se i øvrigt indsatsområdet.
- Medarbejdertrivsel. Der er afholdt diverse personalearrangementer med fokus på at styrke det kollegialt sociale fællesskab. Der har været fokus på forebyggelse af stress hos medarbejderne med afholdelse af oplæg på Bautahøj og med planlagt opfølgning i starten af skoleåret 20/21.
- Flerfaglige forløb. Revideret materialet til FF1, FF2 og SRO. Skrevet materiale til FF3 og SRP.
- Digital dannelse. Progressionsplanen for digital dannelse er blevet opdateret og blevet fulgt op i forskellige regi, fx udvalgte faggrupper, intromodul om digital adfærd, samt forsøgt udbredt i hele lærerkollegiet. Udvalget har i år haft stor glæde at have elever med og bl.a. drøftet julekalen-der-sagen og knyttet an til SoMee-gruppen. Ligeledes har udvalget med elever deltaget i konfe-rence om digital brug/misbrug af film og billedmanipulation. Der er med eleverne kommet mange gode ideer til det fortsatte arbejde. Udvalget har desuden planlagt fælles timer for 1g (Emma Holten) og for udvalgte klasser 2g (it-universitetet). Se i øvrigt indsatsområdet.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Espergærde Gymnasium & HF har i 2019 et underskud på 1,185 mio. kr. Et resultat som anses for tilfredsstillende set i forhold til årets aktiviteter.

Espergærde Gymnasiums taxameterindtægter er i 2019 steget fra 87,0 mio. kr. til 87,5 mio. kr. i 2019 på trods af faldende taxametersatser. Stigningen skyldes en mindre stigning i antallet af årselever, særligt på stx stiger tilskudstaxametret. Dertil kommer et mindre fald i taxametret til fællesudgifter og en mindre stigning i bygningsdrift taxametret, som baseres på forrige års årselever.

Skolens omkostninger udgør 88,8 mio. kr. i 2019 mod 87,4 mio. kr. i 2018, hvilket svarer til en stigning på 1,6%. Stigningen skyldes primært stigning i løn og lønafhængige omkostninger som følge af ny overenskomst i 2018 med en generel lønstigning både 1. april 2019 og pr. 1. oktober 2019.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2019 33,4 mio. kr.

Gymnasiets overordnede økonomistyringsmodel består af:

- Årsbudget
- Tre estimater for årets forventede resultat (pr. 30/4, 31/7 og 31/10)
- Årsregnskab

så den samlede økonomiske situation og udvikling for gymnasiet kan følges tæt.

Indtægtsgrundlaget

Taxameterordningen, der er en del af strukturreformen, betyder at indtægtsgrundlaget for gymnasierne nu er direkte afhængigt af elevtallet opgjort i februar og september samt brobygnings- og introduktions-elever.

Som følge af taxameterordningen påvirkes gymnasiets indtægtsgrundlag især af:

- Antallet af optagne elever
- Elevfrafald
- Elevtilgang uden for normal optagelse
- Skolestrukturen (fordelingen mellem HF- og STX-klasser)

Hertil kommer indtægter fra grundtilskuddet, pædagogikumtaxameteret, antal beståede med A-niveau i laboratoriefag samt diverse tilskud til forsøgsarbejde mv.

Bilag 2 Årsrapport 2019

Omkostningernes struktur

Skolens omkostninger er overvejende faste og udgøres mestendels (ca. 76,4 %) af lønninger til lærere. Disse omkostninger påvirkes især af:

- Klassekvotienten
- De gennemsnitlige holdstørrelser / antal hold
- Fagsammensætningen, udbud/oprettelse af valghold
- Skolestrukturen
- Studieretningsomkostninger
- Blandede studieretninger
- Lønstyring
- Lærergruppens alderssammensætning
- Langtidsfravær i form af sygdom eller orlov

I 2019 har vi 120,5 medarbejderårsværk mod 118,1 i 2018, en stigning på 2,4 årsværk.

De øvrige undervisningsrelaterede omkostninger (6,3 % af de samlede omkostninger) går til indkøb af undervisningsmaterialer mv.

De administrative omkostninger udgør ca. 7,1 % af de samlede omkostninger i indeværende år, mens de i 2018 udgjorde 9,8 %.

Bygningsdriftsomkostningerne udgør ca. 10,7 % i 2019, hvor de i 2018 udgjorde 11,5 % af de samlede omkostninger.

Bilag 2 Årsrapport 2019

	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal (mio. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	88,3	88,2	87,5	89,6	91,0
Heraf statstilskud	87,5	87,0	85,9	88,2	89,7
Omkostninger	-88,8	-87,4	-85,8	-84,0	-87,1
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-0,5	0,8	1,7	5,6	3,9
Finansielle poster	-0,8	-0,9	-0,8	-0,6	-1,1
Resultat før ekstraordinære poster	-1,2	-0,1	0,9	5,0	2,7
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,1	0,6
Årets resultat	-1,2	-0,1	0,9	5,0	3,4
Balance					
Anlægsaktiver	60,2	61,4	61,4	63,3	64,8
Omsætningsaktiver	25,2	21,9	28,3	28,7	29,7
Balancesum	85,5	83,3	89,7	91,9	94,4
Egenkapital ultimo	33,5	34,6	34,7	33,8	28,8
Langfristede gældsforpligtelser	21,1	21,6	29,7	30,7	40,7
Kortfristede gældsforpligtelser	31,0	27,0	25,3	27,5	25,0
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4,8	3,8	0,7	10,1	3,8
Investeringsaktivitet	-0,8	-2,0	-0,3	-0,7	-1,3
Finansieringsaktivitet	-0,6	-8,1	-0,9	-10,2	-1,2
Pengestrøm, netto	3,5	-6,3	-0,5	-0,8	1,4
Likvider primo	21,1	27,5			
Likvider ultimo	24,6	21,1			
Samlet likviditet til rådighed	24,6	21,0	27,5	34,0	34,7
Nøgletal					
Overskudsgrad	-1,4%	-0,1%	1,0%	5,6%	3,0%
Resultat før ekstr. poster x 100 / Omsætning					
Likviditetsgrad	81,5%	80,9%	112,0%	104,5%	118,7%
Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad	39,1%	41,6%	38,7%	36,7%	30,4%
Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver					

Bilag 2 Årsrapport 2019

Årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidselever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning					
Stx	1047,4	1046,5	1045,7	1040,7	1038,4
Hf	100,9	86,1	66,6	55,6	56,2
Årselever i alt	1148,3	1132,6	1112,3	1096,3	1094,6
Udvikling i procent i antal årselever i alt	1,4%	1,8%	1,5%	0,2%	0%

Årsværk

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

Undervisningens gennemførelse	102,8	95,7	96,9	96,7	94,2
Ledelse og administration	9,6	13,5	10,9	10,9	10,9
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	8,1	8,9	9,1	9,1	9,1
Antal årsværk i alt	120,5	118,1	116,9	116,7	114,2
Indeks antal årsværk i alt	106	103	102	102	100

Årsværk

Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	9,0	8,4	8,7	8,8	8,6
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	1,2	1,0	1,0	1,0
Øvrige pr. 100 årselever	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8

Lønomkostninger (TDKK)

Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.817	5.472	5.284	5.372	5.379
Øvrige pr. 100 årselever	693	890	874	884	916
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.510	6.362	6.158	6.256	6.295
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	84,7%	81,7%	68,9%	67,1%	67,4%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring**Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever	10,5	10,4	10,5	10,6	10,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	8,4	8,7	8,8	8,6

Samlede lønomk. for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen

5,8%		
0		

De gns.samlede lønomk. pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat iht. cheftalen i t.kr.

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	9,0	9,1	9,3	9,5	9,5
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	292	282,2	239,5	241,3	296,8
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	85	73,7	76,3	82,9	103,1

Finansielstyring

Finansieringsgrad	35,0%	35,2%	48,4%	48,5%	62,8%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	0,0%	25,2%	25,5%	20,0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ved regnskabsaflæggelsen ingen potentielle indikationer for usikkerhed om fortsat drift. Det vurderes forsvarligt at aflægge årsregnskabet som going concern. Se yderligere note I

Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med årsregnskabets udarbejdelse er der ikke opstået væsentlig usikkerhed ved indregning og måling, som følge af manglende mulighed for at indhente relevante oplysninger. Se yderligere note II

Usædvanlige forhold

Der har i årsregnskabet for 2018 ikke været usædvanlige forhold, der har kunne påvirke årets resultat i enten positiv eller negativ retning. Se yderligere note III

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten og påvirkning af institutionens finansielle stilling. Se yderligere note IV

Forventninger til det kommende år

Espergærde Gymnasium & HF forventer en samlet optagelseskapacitet i skoleåret 2019-20 på 420 elever, hvilket svarer til antallet af klasser, som dimitterer sommeren 2020. Søgningen til skolen forventes fortsat at være stor, hvilket betyder at alle ansøgere ikke kan optages. Det forventes dog ikke, at skolen vokser yderligere i de kommende år, da bygningsmassen ikke kan rumme flere klasser.

Budgettet for 2020 for Espergærde Gymnasium & HF udviser et overskud på 0,136 mio. kr. Der er i budgettet fortsat afsat midler til udvikling af skolens pædagogiske indsatser således, at de fortsat kan leve op til kravene om et læringsvenligt miljø.

Under disse forudsætninger forventes skolens samlede økonomi fortsat at være tilfredsstillende.

Målrapportering

Institutioner for almengymnasiale uddannelser m.v.

Det overordnede politiske mål

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Årselever

Antal årselever i finansåret	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Hf	101	86	67	56	56	53	53
Stx	1047	1046	1046	1041	1038	1024	991
Årselever i alt	1148	1132	1113	1097	1094	1077	1044

Ledelseskomentarar på oplysningerne samt udviklingen i den angivne periode:

Udviklingen af årselever er overordnet tilfredsstillende med en svag stigning, og skolens kapacitetsloft er nu fuldt udnyttet.

Fuldførelsesprocent for skoleårene 2008/2009 til 2016/2017

Uddannelse	17/18	16/17	15/16	14/15	13/14	12/13	11/12
Hf	92%	80%	78%	77%	85%	79%	87%
Stx	80%	88%	90%	91%	90%	91%	93%

Ledelseskomentarar på oplysningerne samt udviklingen i den angivne periode:

Fuldførelsesprocenten på landsplan for stx udgør 85% i perioden og for HF udgør den 70% i perioden. Fuldførelsesprocenterne for både stx og hf anses for tilfredsstillende.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Espergærde Gymnasium & HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt

Bilag 2 Årsrapport 2019

- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

Bilag 2 Årsrapport 2019

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

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

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Særlige bygningsinstallationer	10-20 år
Almindelige bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

Bilag 2 Årsrapport 2019

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive 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.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrædt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

For 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud	1	87.491.746	87.045.556
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	807.018	1.162.141
Omsætning i alt		88.298.764	88.207.697
Undervisningens gennemførelse	3	-72.484.240	-70.284.817
Markedsføring	4	-533.050	-685.728
Ledelse og administration	5	-6.304.707	-6.220.567
Bygningsdrift	6	-9.460.536	-10.087.294
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-16.656	-113.870
Omkostninger i alt		-88.799.189	-87.392.276
Resultat før finansielle poster		-500.425	815.421
Finansielle indtægter	8	73.356	32.943
Finansielle omkostninger	9	-758.138	-907.666
Finansielle poster i alt		-684.782	-874.723
Årets resultat		-1.185.207	-59.302

Bilag 2 Årsrapport 2019

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	10	54.578.032	55.713.364
Igangværende byggeri	10	1.526.534	884.820
Udstyr og inventar	10	4.119.980	4.846.046
Materielle anlægsaktiver i alt		60.224.546	61.444.230
Anlægsaktiver i alt		60.224.546	61.444.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		277.415	513.528
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		122.828	86.800
Periodeafgrænsningsposter		262.704	163.671
Tilgodehavender i alt		662.947	763.999
Værdipapirer		64.374	10.461.562
Likvide beholdninger		24.512.212	10.655.476
Omsætningsaktiver i alt		25.239.533	21.881.037
Aktiver i alt		85.464.079	83.325.267

Bilag 2 Årsrapport 2019

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital	11	33.450.323	34.635.530
Egenkapital i alt		33.450.323	34.635.530
Realkreditgæld	12	21.057.423	21.641.014
Langfristede gældsforpligtelser		21.057.423	21.641.014
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	610.600	690.795
Skyldig løn		795.530	840.154
Feriepengeforpligtelse		9.758.557	9.250.420
Mellemregning med Undervisningsministeriet		5.301.836	49.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.447.241	3.441.867
Anden kortfristet gæld		1.952.138	1.489.055
Periodeafgrænsningsposter		11.090.430	11.286.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.956.332	27.048.723
Gældsforpligtelser i alt		52.013.755	48.689.737
Passiver i alt		85.464.079	83.325.267

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 13
Andre forpligtelser 14

Usikkerhed om fortsat drift I
Usikkerhed ved indregning og måling II
Usædvanlige forhold III
Hændelser efter regnskabsårets udløb IV

Bilag 2 Årsrapport 2019

Pengestrømsopgørelse

	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat	-1.185.207	-59.302
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.987.769	1.996.698
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	101.052	118.790
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	3.907.609	1.730.545
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.811.223	3.786.731
Køb af materielle anlægsaktiver	-768.084	-2.044.710
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-768.084	-2.044.710
Ændring i realkreditgæld	-583.591	-8.088.138
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-583.591	-8.088.138
Ændring i likvider og værdipapirer	3.459.548	-6.346.117
Likvider primo	21.117.038	27.463.155
Likvider ultimo	24.576.586	21.117.038
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	25.412.212	10.655.476
Værdipapirer	64.374	10.461.562
I alt	25.476.586	21.117.038
Kapitalberedskab		
Likvide beholdninger	25.412.212	10.655.476
Værdipapirer	64.374	10.461.562
Uudnyttet trækingsret på prioritetslån	0	0
Øvrige trækingsrettigheder i pengeinstitutter	0	0
I alt	25.476.586	21.117.038

Noter

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ved regnskabsaflæggelsen ingen potentielle indikationer for usikkerhed om fortsat drift. Det vurderes forsvarligt at aflægge årsregnskabet som going concern.

II Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med årsregnskabet's udarbejdelse er der ikke opstået væsentlig usikkerhed ved indregning og måling, som følge af manglende mulighed for at indhente relevante oplysninger.

III Usædvanlige forhold

Der har i årsregnskabet for 2018 ikke været usædvanlige forhold, der har kunne påvirke årets resultat i enten positiv eller negativ retning.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten og påvirkning af institutionens finansielle stilling.

Bilag 2 Årsrapport 2019

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	67.217.559	66.552.508
Fællesudgiftstilskud	11.306.451	11.553.127
Bygningstaxameter	9.033.881	8.999.699
Særlige tilskud	-66.145	-59.778
I alt	87.491.746	87.045.556
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	807.018	1.162.141
Andre indtægter	0	0
I alt	807.018	1.162.141
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	-66.803.453	-64.308.021
Afskrivninger	-81.760	-100.287
Øvrige omkostninger	-5.599.027	-5.876.509
I alt	-72.484.240	-70.284.817
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	-395.415	-535.488
Øvrige omkostninger	-137.635	-150.240
I alt	-533.050	-685.728
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	-4.684.353	-4.367.535
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	-1.620.354	-1.853.032
I alt	-6.304.707	-6.220.567
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	-2.881.023	-2.853.819
Afskrivninger	-1.906.009	-1.896.411
Øvrige omkostninger	-4.673.504	-5.337.064
I alt	-9.460.536	-10.087.294

Bilag 2 Årsrapport 2019

	2019 kr.	2018 kr.
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.850	-5.850
Øvrige omkostninger	-22.506	-108.020
I alt	-16.656	-113.870
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	25.545	32.943
Kursgevinster på værdipapirer	47.811	0
I alt	73.356	32.943
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-729.622	-820.936
Kurstab på værdipapirer	-28.516	-86.730
I alt	-758.138	-907.666

Bilag 2 Årsrapport 2019

Noter

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
10. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.januar	66.399.533	884.820	8.418.940	9.580.947
Tilgang i årets løb	0	641.714	126.370	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	66.399.533	1.526.534	8.545.310	9.580.947
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.januar	10.686.169	0	7.917.968	5.235.873
Årets af- og nedskrivninger	1.135.332	0	187.062	665.374
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.december	11.821.501	0	8.105.030	5.901.247
Regnskabsmæssig værdi 31.december	54.578.032	1.526.534	440.280	3.679.700
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31.12.2019	72.000.000			

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

	2019 kr.	2018 kr.
11. Egenkapital		
Saldo 01. januar	34.635.530	34.694.832
Årets resultat	-1.185.207	-59.302
Saldo pr. 31. december	33.450.323	34.635.530
Egenkapital i alt	33.450.323	34.635.530

Noter

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortise- ret gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
12. Realkreditlån				
Realkredit Danmark - 1%	639.116	21.855.884	22.495.000	22.495.000
Amortiseringssaldo	-28.516	-798.461	-826.977	-826.977
Realkreditlån i alt 31. december	610.600	21.057.423	21.668.023	21.668.023
Realkreditlån i alt 31.12.2018	690.795	21.641.014	22.331.809	22.331.809

Efter mere end 5 år forfalder

19.239.568

	2019 kr.	2018 kr.
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	54.578.032	55.713.364
Amortiseret prioritetsgæld 31.december	21.668.023	22.331.809

Prioritetsgæld er sikret med pant i ejendomme

14. Andre forpligtelser

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50 % af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 10 år fra erhvervelsestidspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket.

Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes nettoprovenuet.

Espergærde Gymnasium & HF indgår i samarbejdsaftalen om administrative og tekniske støttefunktioner mellem Roskilde Gymnasium, Roskilde Katedralskole, Himmelev Gymnasium, Greve Gymnasium, Køge Gymnasium, Solrød Gymnasium, Rungsted Gymnasium, Borupgaard Gymnasium, Virum Gymnasium, Allerød Gymnasium, Ørestad Gymnasium, Nyborg Gymnasium, Gladsaxe Gymnasium, Nordfyns Gymnasium, Sct. Knuds Gymnasium, IT-Center Fyn, Frederiksværk Gymnasium og HF, Espergærde Gymnasium, Rysensteen Gymnasium, Egedal Gymnasium, Helsingør Gymnasium og Taarnby Gymnasium. Espergærde Gymnasium & HF kan tidligste udtræde af samarbejdsaftalen med 12 måneders varsel til udgangen af et regnskabsår.

Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktlige forpligtelser.

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

Bilag 2 Årsrapport 2019

Særlige specifikationer

	2019 kr.	2018 kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	63.915.967	61.584.424
Pensionsbidrag	10.220.432	9.789.424
Andre sociale omkostninger	621.994	696.866
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomk.for alle chefer, omfattet af cheftalen	5.147.131	0
De samlede lønomk.for alle chefer, ansat iht.cheftalen	0	0
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat ift. cheftalen	0,0	0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	120,5	118,1
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,10%	1,60%
Honorar til revisor for Espergærde Gymnasium		
Honorar for lovpligtig revision af regnskabet	115.000	130.000
Honorar for revision af lovpligtige erklæringer	15.000	15.000
Honorar for andre ydelser end revision	0	177.038
Honorar til revisor i alt	130.000	322.038

Specifikation af tilgange i årets løb	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende		
		byggeri	Udstyr	Inventar
Nyt	0	641.714	126.371	0
Brugt	0	0	0	0

Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV	2019	2018	2017	2016	2015
Indtægter	414.289	504.542	558.264	495.977	260.810
Direkte og indirekte lønomkostninger	-51.581	-36.800	-55.835	-29.016	0
Andre direkte og indirekte omkostninger	-461.796	-388.859	-554.656	-373.595	-326.337
Resultat	-99.088	78.883	-52.227	93.366	-65.527
Akkumuleret resultat (egenkapital)	124.805	223.893	145.010	197.237	103.871



Espergærde Gymnasium og HF

Institutionsnummer 217 017

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2019

Espergærde Gymnasium og HF**Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2019****Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 3
Konklusion på den udførte revision	4 - 6
Særlige forhold, overordnede kommentarer og risikofaktorer	7 - 15
Kommentarer til årsregnskabet	
- Resultatopgørelsen	16 - 19
- Balancen - aktiver	20 - 22
- Balancen - passiver	23 - 25
- Pengestrømsopgørelsen	26 - 29
- Regnskabsmæssige nøgletal	30 - 34
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	
- Finansiell revision	35 - 91
- Juridisk-kritisk revision	92 - 110
- Forvaltningsrevision	111 - 139
Øvrige kommentarer til den udførte revision	140 - 143
Andre ydelser	144
Afslutning	145

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Årsrapporten udviser følgende hovedtal for Espergærde Gymnasium og HF i det følgende benævnt institutionen:

	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Årets resultat	-1.185	-59	911	5.029
Samlede aktiver	85.464	83.325	89.742	91.947
Egenkapital	33.450	34.636	34.695	33.784
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.053	3.787	750	10.125
Årselever	1.148	1.132	1.112	1.096
Årsværk	212	118	117	117

2 Vores revision er udført i overensstemmelse med gældende revisionsbekendtgørelse om revision og tilskudskontrol for institutioner for almen gymnasiale uddannelser mv., herunder i overensstemmelse med relevante standarder for offentlig revision (god offentlig revisionsskik) og

internationale revisionsstandarder. Vi henviser desuden til vores redegørelse om ansvar for aflægelsen af årsrapporten m.v. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 30. august 2018, siderne 289-297, afsnit 1-58. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

3 Vores rapportering i revisionsprotokollen indeholder en redegørelse for den udførte revision til bestyrelsen, herunder en række pligtsmæssige redegørelser for den udførte revision til brug for Rigsrevisionens og Undervisningsministeriets tilsyn med institutionen. De væsentligste kommentarer og konklusioner har vi samlet i afsnittet "Særlige forhold, overordnede kommentarer og risikofaktorer", men protokollatet bør dog læses i sin helhed.

Konklusion på den udførte revision

4 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.

5 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 for 2019 med en revisionspåtegning uden forbehold eller andre modifikationer.

6 Vi kan endvidere oplyse, at vi i forbindelse med den udførte forvaltningsrevision ikke har konstateret dispositioner eller forhold, der efter vores opfattelse ligger uden for rammerne af normale skyldige økonomiske hensyn. Det er vores vurdering, at institutionen har tilrettelagt systemer, som medvirker til at sikre, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

Særlige forhold, overordnede kommentarer og risikofaktorer

7 Vi har ikke identificeret særlige forhold, som efter vores vurdering i henhold til internationale revisionsstandarder skal rapporteres til den øverste ledelse og kræver bestyrelsens aktive stillingtagen eller forøgede bevågenhed. Særlige forhold omfatter eksempelvis manglende overholdelse af lovgivningen, betydelige mangler i intern kontrol, væsentlige regnskabsmæssige usikkerheder, herunder usikkerhed om going concern forudsætningen er opfyldt.

Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og forvaltningen

8 Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller anbefalinger af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet eller forvaltningen.

Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.

9 Vi har forespurgt institutionens daglige ledelse, om institutionen har været part i tilsynssager i 2019. Vi har fået oplyst, at der i 2019 har været en tilsynssag vedrørende lønforhold, som er afsluttet uden væsentlige bemærkninger fra styrelsen. Derudover er der i 2020 indledt en ny tilsynssag vedrørende forretningsgange og interne kontroller (funktionsadskillelse), hvor institutionen afventer resultatet.

Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat

10 Der var ikke væsentlige bemærkninger eller anbefalinger i revisionsprotokollatet til årsrapporten for 2018.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

11 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge institutions bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, som institutionens daglige ledelse har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

12 Vi har fået oplyst, at bestyrelsens tilsyn primært udøves i forbindelse med bestyrelsesmøderne, hvor bestyrelsen får forelagt regnskabstal og budgetopfølgninger, som er baseret på et afstemt materiale.

13 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker institutionen eller om mistanke og beskyldninger herom.

14 Vi har som led heri sammen med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som institutionen har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanke og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på institutionen, og vi betragter bestyrelsens underskrift på denne protokol, som en bekræftelse på, at de heller ikke er bekendt med besvigelser eller mistanke og beskyldninger om besvigelser.

15 Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser.

Kommentarer til årsregnskabet**Resultatopgørelsen**

16 Nedenfor er resultatopgørelsen for perioden 2017-2019 angivet i DKK. Vi har i de efterfølgende afsnit kommenteret på væsentlige udsving i 2019 sammenlignet med tidligere år.

	2019	2018	2017
Statstilskud	87.491.747	87.045.556	85.875.846
Deltagerbetaling og andre indtægter	807.018	1.162.141	1.592.294
Omsætning	88.298.765	88.207.697	87.468.140
Undervisningens gennemførelse	-72.484.240	-70.284.817	-68.340.466
Markedsføring	-533.050	-685.728	-554.061
Ledelse og administration	-6.304.707	-6.220.567	-5.940.542
Bygningsdrift	-9.460.536	-10.087.294	-10.893.691
Aktiviteter med særlige tilskud	-16.656	-113.870	-22.331
Driftsomkostninger	-88.799.189	-87.392.276	-85.751.091
Resultat før finansielle poster	-500.424	815.421	1.717.049
Finansielle indtægter	73.356	32.943	101.343
Finansielle omkostninger	-758.139	-907.666	-907.527
Årets resultat	-1.185.207	-59.302	910.865

17 Omsætningen er steget DKK 0,1 mio. i forhold til sidste år, hvilket skyldes stigningen i årselevtallet, som har mere end opvejet de gennemførte besparelser på Finansloven, hvor taxametrene reduceres (omprioriteringsbidrag på 2 pct. p.a.) mv.

18 Omkostningerne har til undervisningens gennemførelse har været stigende som følge af det stigende aktivitetsniveau – primært som følge af en stigning i antal årsværk og de overenskomstmæssige lønstigninger.

19 Samlet set er årets resultat dermed ca. DKK 1 mio. lavere end sidste år.

Bilag 3 Revisionsprotokol til årsrapport 2019

Balancen - aktiver

20 Nedenfor er aktiverne i balancen for perioden 2017-2019 angivet i DKK. Vi har i de efterfølgende afsnit kommenteret på væsentlige udsving i 2019 sammenlignet med tidligere år.

	2019	2018	2017
Grunde og bygninger	54.578.032	55.713.364	56.636.807
Igangværende byggeri	1.526.534	884.820	0
Udstyr og inventar	4.119.980	4.846.046	4.759.411
Materielle anlægsaktiver	60.224.546	61.444.230	61.396.218
Anlægsaktiver	60.224.546	61.444.230	61.396.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.415	513.528	631.055
Mellemregning med Undervisningsministeriet	0	0	151.548
Andre tilgodehavender	122.828	86.800	100.186
Periodeafgrænsningsposter	262.704	163.671	0
Tilgodehavender	662.947	763.999	882.789
Værdipapirer	64.374	10.461.562	10.520.892
Likvide beholdninger	24.512.212	10.655.476	16.942.263
Omsætningsaktiver	25.239.533	21.881.037	28.345.944
Aktiver	85.464.079	83.325.267	89.742.162

21 De samlede aktiver er steget DKK 2,1 mio. i forhold til sidste år, hvilket dækker over en stigning i omsætningsaktiverne DKK 3,3 mio., mens anlægsaktiverne er faldet DKK 1,2 i forhold til sidste år.

22 Det i al væsentlighed er likvide beholdninger under omsætningsaktiver, der er steget primært som følge af omlægning af værdipapirporteføljen.

Bilag 3 Revisionsprotokol til årsrapport 2019

Balancen - Passiver

23 Nedenfor er passiverne i balancen for perioden 2017-2019 angivet i DKK. Vi har i de efterfølgende afsnit kommenteret på væsentlige udsving i 2019 sammenlignet med tidligere år.

	2019	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007	-5.822.533	-5.822.533	-5.822.533
Overført resultat	39.272.856	40.458.063	40.517.365
Egenkapital	33.450.323	34.635.530	34.694.832
Realkreditgæld	21.057.423	21.641.014	29.729.152
Langfristede gældsforpligtelser	21.057.423	21.641.014	29.729.152
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	610.600	690.795	1.027.613
Skyldig løn	795.530	840.154	646.473
Feriepengeforpligtelse	9.758.557	9.250.420	8.953.097
Mellemregning med Undervisningsministeriet	5.301.836	49.923	334.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.447.242	3.441.867	1.829.602
Anden gæld	1.952.138	1.489.055	1.692.750
Periodeafgrænsningsposter	11.090.430	11.286.509	10.834.035
Kortfristede gældsforpligtelser	30.956.333	27.048.723	25.318.178
Gældsforpligtelser	52.013.756	48.689.737	55.047.330
Passiver	85.464.079	83.325.267	89.742.162

24 De samlede passiver er steget DKK 2,1 mio. i forhold til sidste år, hvilket dækker over et fald i de langfristede gældsforpligtelser på DKK 0,6 mio., mens de kortfristede gældsforpligtelser er steget DKK 3,9 mio. Egenkapitalen er faldet med årets underskud på DKK 1,2 mio.

25 Faldet i de langfristede gældsforpligtelser kan henføres til ordinære afdrag på realkreditgælden., mens det især er mellemregningen med ministeriet, der er steget under de kortfristede gældsforpligtelser, da ministeriet i modsætning til tidligere år ikke har nået at trække acontotilskud retur i december måned.

Bilag 3 Revisionsprotokol til årsrapport 2019

Pengestrømsopgørelsen

26 Nedenfor er pengestrømsopgørelsen for perioden 2017-2019 angivet i DKK. Vi har i de efterfølgende afsnit kommenteret på væsentlige udsving i 2019 sammenlignet med tidligere år.

	2019	2018	2017
Årets resultat	-1.185.207	-59.302	910.865
Reguleringer af pengestrømsforhold:			
Afskrivninger	1.987.769	1.996.698	2.127.812
Ændring i tilgodehavender	101.052	118.790	-121.454
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	3.907.609	1.730.545	-2.167.708
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.811.223	3.786.731	749.515
Køb af materielle anlægsaktiver	-768.084	-2.044.710	-272.588
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-768.084	-2.044.710	-272.588
Tilbagebetaling af gæld	-583.591	-8.088.138	-947.889
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-583.591	-8.088.138	-947.889
Ændring i likvider	3.459.548	-6.346.117	-470.962
Likvider 1. januar	21.117.038	27.463.155	27.934.117
Likvider 31. december	24.576.586	21.117.038	27.463.155

27 Likviditeten er steget DKK 3,5 mio. i forhold til sidste år.

28 Dette dækker over positive pengestrømme fra driftsaktiviteter på DKK 4,8 mio., mens likviditeten er negativt påvirket af investeringer i anlægsaktiver på DKK 0,8 mio. og afdrag på den langfristede realkreditgæld på DKK 0,6 mio.

29 De positive pengestrømme fra driftsaktiviteten på DKK 4,8 mio. skyldes årets resultat korrigeret med afskrivninger, og at de kortfristede gældsforpligtelser er steget jf. omtalen under udviklingen i passiverne.

Regnskabsmæssige nøgletal

30 Udviklingen i institutionens overskud-, likviditets-, soliditets- og finansieringsgrad over en 5-årig periode er beskrevet nedenfor. Vi har i de efterfølgende afsnit kommenteret på væsentlige udsving i 2019 sammenlignet med tidligere år.

	2019	2018	2017	2016	2015
Overskudsgrad (%)	-1,3	-0,1	1,0	5,6	3,0
Likviditetsgrad (%)	81,5	80,9	112,0	104,5	118,7
Soliditetsgrad (%)	39,1	41,6	38,7	36,7	30,4
Finansieringsgrad (%)	35,0	35,2	48,4	48,5	62,8

31 Overskudsgraden er faldet fra 2016 som følge af faldet i årets resultat primært afledt af omprioriteringsbidragene. Overskudsgraden er meget tæt på nul og har været negativ i 2018 og 2019, hvor der er realiseret underskud.

32 Likviditetsgraden har været forholdsvis stabil over en 5-årig periode og må betegnes som god i hele perioden. Faldet i 2018 skyldes ekstraordinære afdrag på et af realkreditlånene.

33 Soliditetsgraden har generelt set ligget på et stabilt godt niveau med en positiv udvikling over en 5-årig periode som følge af lidt større stigninger i egenkapitalen i forhold til balancesummen.

34 Finansieringsgraden har også været nogenlunde stabil henover perioden bortset fra 2016 og 2018, hvor der er væsentlige fald, idet den langfristede gæld ekstraordinært er nedbragt begge år, hvilket fører til en større egenfinansieringsgrad af anlægsinvesteringerne.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Finansiell revision

Revisionsstrategi og -plan

35 Vi har som et led i revisionen af regnskabet ajourført vores informationer og beskrivelser af institutionens aktiviteter, organisation, regnskabssystemer og intern kontrol. Endvidere har vi drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation og mangler i regnskabet med ledelsen.

36 På denne baggrund har vi ajourført vores revisionsstrategi og detaljerede planlægning af revisionen.

37 Vi har herunder foretaget en nærmere gennemgang, vurdering og stikprøvevis efterprøvnings af de af ledelsen etablerede regnskabssystemer og interne kontroller på følgende væsentlige eller risikofyldte områder:

- Forretningsgange og interne kontroller - generelt
- Lønninger og gager
- Aktivitetsindberetninger, elev- og deltagerregistrering
- Driftsomkostninger
- Afstemnings- og analyseprocedurer
- Ledelseskontroller i form af periodebalancer og budgetopfølgning.

38 Vores undersøgelser i årets løb har primært været rettet mod de interne kontroller, som vi tillægger vægt i vores vurdering af risikoen for væsentlige, uopdagede fejl ved aflæggelsen af regnskabet.

39 På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevis testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.

40 I forbindelse med den endelige revision af regnskabet har revisionen primært fokuseret på afstemning af regnskabsposter, estimater og ikke rutineprægede transaktioner m.m.

Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse.

41 Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter institutionens størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab, understøtte ledelsens tilsyn og at sikre en rettidig pålidelig økonomirapportering.

42 Institutionen er som følge af sin begrænsede størrelse kendetegnet ved, at få personer varetager såvel disponerende, registrerende som kontrollerende funktioner, hvilket ikke muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Afledt heraf har vi kun i begrænset omfang været i stand til at basere vores revision på de interne forretningsgange og kontrol-

ler. Ledelsen er bekendt med, at forholdene indebærer en forøget risiko for, at utilsigtede og tilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede.

43 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, registrering af elever samt gyldigheden af udbetaling af gager og lønninger.

44 Vi har i overensstemmelse med revisionsbekendtgørelsen undersøgt de eksisterende forretningsgange på likvid- og bogholderiområdet. Til forretningsgangen skal bemærkes, at der af personalemæssige årsager ikke er adskillelse mellem likvid- og bogholderifunktionen. Der er dog etableret en tilfredsstillende funktionsadskillelse for så vidt angår frigivelsesfunktionen vedrørende institutionens bankkonto.

45 Vi har fået oplyst, at ledelsen i videst muligt omfang har implementeret kompenserende kontroller med henblik på at forebygge/afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks.:

- at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmaterialet, herunder bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning
- at godkendelse af betalinger fra banken altid kræver to personer
- at indtægtssiden løbende afstemmes til Undervisningsministeriets opgørelser og eventuelle budgetafvigelser identificeres og årsagsforklares
- at lønninger og gager løbende afstemmes til udtræk fra lønsystemet og eventuelle budgetafvigelser identificeres og årsagsforklares
- at driftsomkostninger følges meget tæt, og selv små budgetafvigelser identificeres og årsagsforklares
- at alle balanceposter afstemmes løbende

46 Vi har henholdt os til ledelsens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser. Vi anbefaler, at ledelsen forsætter med at udføre disse kompenserende kontroller, som reducerer risikoen for såvel utilsigtede som tilsigtede fejl (besvigelser).

Den generelle it-sikkerhed på det administrative område

47 Generelle it-kontroller er de kontroller, som ledelsen har etableret vedrørende institutionens væsentligste it-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker it-anvendelse og dermed understøtte en pålidelig databehandling i de anvendte it-applikationer (programmer).

48 Institutionen anvender bl.a. følgende systemer, som Moderniseringsstyrelsen driver, og hvor Rigsrevisionen forestår revisionen af systemet:

- Navision Stat (administrative finanssystem)
- Statens Lønssystem (SLS)
- SKB (Statens Koncern Betalinger)

49 Rigsrevisionen afgiver ikke systemrevisionserklæringer eller anden rapportering om den udførte systemrevision på systemerne. Moderniseringsstyrelsen har dog for 2019 afgivet en ledelseserklæring vedrørende de omtalte systemer, hvori Moderniseringsstyrelsen bekræfter, at styrelsen har ansvaret for leverance af standardfunktionalitet, herunder:

- Vedligeholdelse af stam- og grunddata
- Standardopsætning af systemparametre
- Standardkonfiguration af systemet med funktioner og nøglekontroller
- Standardkonfiguration af systemet med grænseflader
- Opdatering af vejledninger
- Moderniseringsstyrelsens egen systemvedligeholdelse og udvikling
- Opfølgning på it-sikkerhed hos Moderniseringsstyrelsens leverandører af systemudvikling og –vedligeholdelse samt systemdrift.

50 Moderniseringsstyrelsen indestår for ovennævnte forhold for at sikre, at styrelsen:

- Løbende vedligeholder systemerne
- Gennemfører nødvendige sikkerhedskontroller
- Efterlever ISO27001
- Overholder kravene i databeskyttelsesloven og databeskyttelsesforordningen, som reguleret af cirkulæreskrivelse om fælles dataansvar vedrørende Moderniseringsstyrelsens fællesoffentlige systemer (CIS nr. 9223 af 23/03/2018).

51 Rigsrevisionen gennemfører og afrapporterer løbende revision af bl.a. Navision Stat, hvor formålet er at vurdere it-sikkerheden i og omkring de reviderede systemer, herunder styring og kontrol med brugernes adgange og rettigheder (adgangsstyring), styring af it-sikkerheden hos leverandører og ændringsstyring.

52 Moderniseringsstyrelsen vurderer for alle revisionsbemærkninger de konsekvenser, som bemærkningerne medfører for styrelsen og de institutioner, der anvender systemerne. Af Moderniseringsstyrelsens ledelseserklæring fremgår, at det er Moderniseringsstyrelsens vurdering, at ingen af bemærkningerne fra Rigsrevisionen har haft væsentlige konsekvenser for institutioners data eller systemanvendelse.

53 På baggrund af Moderniseringsstyrelsens ledelseserklæring, herunder Rigsrevisionens revision af systemerne, er vores revision baseret på, at systemerne fungerer efter hensigten, og der ikke er væsentlige svagheder i systemerne, hvor der skal indføres manuelle kompenserende kontroller lokalt på institutionen.

54 Vi har dog gennemgået de af institutionen tildelte rettigheder til Navision Stat med henblik på verifikation af de tildelte rettigheder i forhold til medarbejdernes arbejdsområder, samt om fratrådte medarbejdere bliver slettet i systemet.

55 Institutionen anvender også andre administrative systemer, så som Ludus (elevindberetningssystem). Institutionen har indhentet senest afgivne systemrevisionserklæring uden forbehold

for Ludus. For erklæringen er gældende, at det er anført, at institutionen lokalt skal have en forretningsgang for oprettelse og nedlæggelse af brugere. Vi har kontrolleret, at denne forretningsgang er etableret, og at der løbende tillige foretages gennemgang af adgangsrettighederne til systemet til sikring af, at kun medarbejder med behov herfor har adgang til systemet.

56 Som led i revisionen har vi i marts 2019 foretaget en overordnet vurdering af de generelle it-kontroller primært ved interview. Hovedformålet hermed var at identificere og vurdere de generelle it-kontroller, der er fundamentet for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsregnskabet.

57 Den samlede revision er baseret på relevante interne kontroller på institutionen, herunder manuelle kontroller og kontroller der automatisk udføres af de brugersystemer, som institutionen anvender. Revisionen af de generelle it-kontroller har ikke omfattet en vurdering af kontrol- og sikkerhedsniveauet i de enkelte brugersystemer, herunder automatiske kontroller i de administrative processer og logiske adgangsrettigheder til udførelse af forretningsaktiviteter i brugersystemerne.

58 På baggrund af den foretagne revision er det vores samlede vurdering, at de generelle it-kontroller vedrørende regnskabsaflæggelsen er på et tilfredsstillende niveau i forhold til institutionens størrelse og kompleksitet.

59 Vi gør opmærksom på, at systemer og applikationer/databaser indeholdende kritiske ikke-finansielle data ikke har været omfattet af vores revision. Institutionen er derfor, i lighed med andre uddannelsesinstitutioner, udsat for cyber-risici, som ikke er blevet vurderet og afdækket som led i vores revision, og som eventuelt kan have en alvorlig indflydelse på fortroligheden, integriteten og tilgængeligheden af data og systemer.

Statstilskud

60 Vi har foretaget revision af ledelsens oplysninger til Undervisningsministeriet til brug for beregning af tilskud for 2019. Vi har under hensyn til foreliggende tilskudspraksis overbevist os om, at optagelsen af elever registreres korrekt. Endvidere har vi overbevist os om, at ændringer og udmeldelser registreres korrekt og på baggrund af faktiske forhold.

61 På dette grundlag har vi konkluderet, at de interne kontroller og registreringssystemer bidrager til sikring af en fuldstændig, nøjagtig og gyldig elevregistrering

62 Under vores kvartalsvise revision af tilskudsudløsende faktorer er vi ikke stødt på forhold, som efter vores opfattelse strider mod gældende tilskudsbekendtgørelser og -betingelser samt foreliggende tilskudspraksis, som ikke er blevet eller vil blive rettet ved en supplerende indberetning.

63 I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi kontrolleret, at modtaget statstilskud er i overensstemmelse med den indberettede aktivitet, som knytter sig til regnskabsåret.

64 Desuden har vi stikprøvevis gennemgået grundlagsårselever til tidligere års aktivitetsindberetninger.

65 Revisionen af statstilskud gav ikke anledning til yderligere væsentlige bemærkninger.

Lønninger og gager

66 Lønninger er en væsentlig post og vil derfor være udtaget til revision hvert år. For indeværende år har vi foretaget en gennemgang af følgende områder:

- Opsætning af adgangsrettigheder til Statens Lønssystem (SLS)
- Kontrol af udbetalt løn til udvalgte medarbejdere, herunder fratrådte og uansøgte afskedigelser
- Løn til medarbejdere med bestemmende indflydelse
- Løn til medarbejdere med adgang til lønsystemet
- Resultatlønskontrakter
- Vederlag til bestyrelsen

67 Vi har desuden under vores revision konstateret, at der løbende udarbejdes afstemning mellem de omkostningsførte lønninger i gymnasiets bogføring og de udbetalte lønninger, pensioner, skatter mv. i henhold til lønsystemet.

Opsætning af adgangsrettigheder til Statens Lønssystem (SLS)

68 Der er en generel systemmæssig svaghed i opsætningen af adgangsrettighederne til SLS, således det ikke er muligt at opnå fuld systemmæssig funktionsadskillelse ved lønudbetalinger.

69 Dette er ikke hensigtsmæssigt ud fra et revisionsmæssigt synspunkt, da manglende adskillelse mellem indtastning og godkendelse af lønudbetalinger øger risikoen, dels for besvigelser, dels for andre typer af fejl, eksempelvis tastefejl og forståelsesfejl, som ikke vil blive opdaget, hvis der ikke indføres kompenserende kontroller til minimering af risikoen.

70 Institutionen har indført supplerende kontroller til nedsættelse af denne risiko for besvigelser eller fejl, således at en anden medarbejder på institution hver måned gennemgår udbetalt løn til institutionens medarbejdere, som har adgang til SLS, og kvitterer for den udbetalte løn.

71 Ledelsen er bekendt med denne indbyggede systemrisiko og har etableret en forretningsgang, hvor indrapporterede data i lønsystemet bliver kontrolleret af en anden person inden frigivelse, hvilket fremgår elektronisk i lønsystemet. Den indførte forretningsgang reducerer efter vores opfattelse risikoen for fejl, og vi kan oplyse, at vi i forbindelse med vores revision ikke har fundet fejl.

72 Som følge af den systemmæssige manglende funktionsadskillelse har vi i forbindelse med revisionen af lønområdet foretaget en gennemgang af udbetalte lønninger til medarbejderne med adgang til lønsystemet samt institutionens øverste leder.

73 Vi har desuden konstateret, at der fortsat foretages et grundigt kontrolarbejde i forbindelse med de månedlige lønkørsler med henblik på at forebygge og opdage eventuelle fejl, og vi finder på denne baggrund forretningsgange og interne kontroller på lønområdet betryggende.

74 Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

Kontrol af udbetalt løn til udvalgte medarbejdere

75 Med udgangspunkt i en repræsentativ stikprøve, hvori er indeholdt institutionens øverste leder og lønmedarbejdere med adgang til lønsystemet, har vi foretaget en kontrol af, hvorvidt der sker udbetaling af løn til disse personer i overensstemmelse med underliggende ansættelsesbreve.

76 Vi har ved denne gennemgang kontrolleret, at:

- Indplacering er i overensstemmelse med udfærdiget ansættelsesbrev
- Der er dokumentation i personalemappen eller i indgåede lokalaftaler for udbetaling af personlige tillæg
- Der foretages korrekt pensionsberegning
- Nettolønnen er beregnet korrekt
- Der ved udbetaling af tillæg til den øverste leder - i overensstemmelse med bestemmelserne i institutionsinstruksen - er sket attestation af disse af bestyrelsesformanden

77 Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Løn til medarbejdere med bestemmende indflydelse

78 Vi har foretaget en kontrol af, at udbetaling af løn til medarbejdere med bestemmende indflydelse er i overensstemmelse med Finansministeriets lønoversigt. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Løn til medarbejdere med adgang til lønsystemet

79 Vi har foretaget en kontrol af, at udbetaling af løn til medarbejdere der har adgang til lønsystemet er i overensstemmelse med Finansministeriets lønoversigt samt at kvalifikationstillæg er i overensstemmelse med godkendt grundlag. Gennemgangen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Resultatlønskontrakt

80 Vi har foretaget en kontrol af, at udformningen af resultatlønskontrakten til institutionens øverste leder er i overensstemmelse med de af Undervisningsministeriets udarbejdede retningslinjer. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vederlag til bestyrelsen

81 Vi har foretaget en kontrol af, at udbetaling af vederlag til institutionens bestyrelse er i overensstemmelse med gældende lovgivning herom. Gennemgangen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Køb og kreditorer

82 Revisionen af køb og kreditorer har bestået i en gennemgang, beskrivelse, forståelse og test af forretningsgangen på området, herunder en vurdering af om forretningsgangen er designet således, at der er den fornødne funktionsadskillelse i forbindelse med udbetaling af midler fra institutionens likvide konti.

83 Denne test er udført på en udvalgt stikprøve af institutionens omkostningsbilag, hvor der er kontrolleret for følgende:

- Attestation af bilaget af korrekt bemyndiget person
- Korrekt bogføring på art, formål og aktivitet
- Betaling foretaget med korrekt beløb i henhold til faktura
- Kontrol af, at betalingen er gennemført og godkendt af 2 personer i forening i overensstemmelse med beskrivelserne i regnskabsinstruksen.

84 Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger, og det er vores vurdering, at forretningsgangen har den fornødne funktionsadskillelse og er i overensstemmelse med beskrivelserne i regnskabsinstruksen.

Momskompensationsordningen og øvrige moms- og afgiftsforhold

85 Vi har gennemgået den af institutionens regnskabsafdeling udarbejdede momssandsynliggørelse, herunder den endelige opgørelse af momskompensation over for Undervisningsministeriet. Revisionen af momsgrundlag, der indberettes og kompenseres af Undervisningsministeriet, har ikke givet anledning til bemærkninger, og det er vores opfattelse, at institutionens regnskabsmæssige behandling er i overensstemmelse med Undervisningsministeriets retningslinjer herfor.

Indtægtsdækket virksomhed

86 Institutionen har i regnskabsåret i meget begrænset omfang udført aktiviteter omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed.

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

Ledelsesberetningen og målrapporteringen

88 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen og målrapporteringen, men 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.

89 Vi har tillige anvendt de i ledelsesberetningen og målrapporteringen anførte oplysninger i forbindelse med vores indledende vurderinger ved gennemførelsen af forvaltningsrevisionen.

Ikke korrigerede fejl

90 I henhold til internationale revisionsstandarder og god revisionsskik skal vi oplyse den øverste ledelse om de fejl, som vi har konstateret i forbindelse med vores revision, og som den daglige ledelse har valgt ikke at korrigere i årsregnskabet.

91 Vi kan oplyse, at vi ikke har identificeret ikke-korrigerede fejl i forbindelse med statusrevisionen.

Juridisk-kritisk revision

92 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre juridisk-kritisk revision i overensstemmelse med God Offentlig Revisionsskik, herunder Standard for Offentlig revision nr. 6 (SOR 6).

Generelt og planlægning

93 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.

94 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.

95 Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regeloverholdelse ved gennemgang af elevindberetninger (kontrol af tilskudsgrundlag). Kontrol af overholdelse af overenskomster og lignende (kontrol af overholdelse af lønregler).

96 Undervisningsministeriet har udvalgt følgende områder som er uden for rotation:

- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Gennemførelse af salg

97 Vi har valgt, at udskyde en detaljeret juridisk-kritiske revision af gennemførelse af indkøb som led i rotation, da gymnasiet ikke har haft væsentlige investeringer eller nye større kontrakter i 2019. Vi har dog vurderet gymnasiets forretningsgange på området.

Gennemførelse af indkøb

98 Gymnasiets ledelse har oplyst, at gymnasiet i forbindelse med den daglige drift og ved enkeltstående særlige aktiviteter agerer sparsommeligt og udviser skyldige økonomiske hensyn. Dette er formaliseret i gymnasiets indkøbspolitik.

99 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 fulgt ved alle større anskaffelser og indgåede kontrakter af væsentlig økonomisk betydning foretaget i regnskabsåret.

100 Baseret på det udførte arbejde på indkøbsområdet er det vores opfattelse, at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Løn og ansættelsesmæssige dispositioner

101 Vi har foretaget en gennemgang af lønområdet for kontrol af korrekt udbetaling af løn til institutionens medarbejdere i henhold til indgående overenskomster, aftaler m.v. og denne gennemgang er nærmere beskrevet i afsnittene om lønrevisionen.

102 Baseret på det udførte arbejde på lønområdet er det vores opfattelse, at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Gennemførelse af salg

103 Den juridisk-kritiske revision har bl.a. bestået i en gennemgang af de kvartalsvise aktivitetsindberetninger, som har dannet grundlag for tilskudsudbetalingen for 2019 jf. omtalen i afsnittene omkring statstilskudsrevisionen. Herudover har institutionen kun haft begrænsede øvrige indtægter.

104 Baseret på det udførte arbejde på salgsområdet er det vores opfattelse, at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Øvrige områder

105 Vi har påset, at institutionens ledelse har udarbejdet en handlingsplan, der beskriver, hvorledes institutionen vil fremme formålet i lov om aktiv socialpolitik og lov om en aktiv arbejdsmarkedspolitik, samt hvilke foranstaltninger institutionen vil iværksætte, for at 3,5% af årsværkene er ansat på særlige vilkår, jf. bekendtgørelse nr. 932 af 3. juli 2017 om sociale klausuler som betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende uddannelsesinstitutioner under Undervisningsministeriet og Uddannelses- og Forskningsministeriet.

106 I henhold til lov 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. Vi har kontrolleret, at institutionen har udarbejdet en plan for, hvorledes denne vurdering skal foretages, og at der løbende foretages en undervisningsmiljøvurdering.

107 Ved gennemgang af institutionens formålsregnskab har vi foretaget stikprøvevis gennemgang af øvrige omkostningsbilag til sikring af, at disse er afholdt inden for institutionens formål og godkendt af dertil bemyndiget person.

108 I tilknytning hertil har vi indhentet regnskabserklæring fra rektor, hvori rektor bekræfter, at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

109 Baseret på det udførte arbejde på øvrige områder er det vores opfattelse, at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med de indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Konklusion på juridisk-kritisk revision

110 Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode:

- at institutionen i sit virke ikke er uafhængig, og
- at institutionens midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og institutionens formål.

Forvaltningsrevision

111 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre forvaltningsrevision i overensstemmelse med God Offentlig Revisionsskik.

112 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 en 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 gymnasiet 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.

Aktivitets- og ressourcestyring (økonomistyring)

113 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.

114 Vi har fået oplyst, at institutionens budgetrutiner fungerer godt, idet budgetterne udarbejdes kompetent, forelægges institutionens bestyrelse samt følges nøje op 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 til bestyrelsesmøderne, hvor der foretages større opfølgninger og revurdering af det pågældende år.

115 Vi har under vores revision ikke gennemgået budgetproceduren og opfølgningerne mv., men det er på baggrund af institutionens afstemningsprocedurer vores opfattelse, at de løbende periodebalancer udgør et pålideligt grundlag, som kan anvendes til budgetopfølgning.

116 Det er på baggrund heraf vores vurdering, at institutionen i regnskabsåret har haft en tilfredsstillende økonomistyring, der understøtter en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne.

Mål- og resultatstyring (effektivitet)

117 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. Vurderingen af effektiviteten omfatter bl.a. undersøgelser af, om institutionen(s):

- Har en veldefineret strategiplan og har etableret måleinstrumenter (nøgletal, brugerundersøgelser mv.)
- Faktiske virksomhed er i overensstemmelse med den strategiske målsætning
- Har nået sine strategiske mål – herunder kvalitative – set i forhold til de anvendte ressourcer
- Foretager interne kvalitetskontroller
- Ledelse i øvrigt har foretaget undersøgelser, der kan belyse effektiviteten.

118 Institutionens ledelse har oplyst, at institutionen agerer effektivt. Omkring institutionens formål og udvikling er der besluttet en række politikker og overordnede strategier samt indsatsområder, som er gengivet på institutionens hjemmeside, i årsrapporten samt i diverse interne beskrivelser. Vi har forespurgt institutionens ledelse, om der ud over de nøgletal, der fremgår af årsrapporten, foretages andre løbende undersøgelser af effektivitet.

119 Institutionen gennemfører løbende vurderinger og evalueringer. De løbende vurderinger og evalueringer foretages inden for forskellige områder, herunder medarbejdertilfredshed, brugertilfredshed og økonomi. Der vurderes og evalueres bl.a. inden for karakterer og gennemførelse samt tilfredshedsmålinger, kompetenceudvikling af lærerne og undervisning.

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

121 Gymnasiet har desuden fortsat indsatsen for at holde elevfrafaldet på et meget lavt niveau. 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.

122 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.

123 Institutionen har indgået resultatlønskontrakt med rektor og den daglige ledelse, hvilket ligeledes er medvirkende til, at ledelsen har fokus på de opstillede målsætninger. Ifølge rektors resultatlønskontrakt er de aftalte indsatsområder:

- Implementering af reform på STX
- Implementering af reform på HF
- Digital dannelse
- Øge elevers læring gennem formativ feedback
- Reduktion af elevfravær
- Udvikling af tiltag til at fremme medarbejder- og elevtrivsel
- Prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, fokus på at tiden anvendes sammen med eleverne.

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

125 Institutionens ledelse har således til hensigt at sikre høj kvalitet i den daglige undervisning, og vi henviser i øvrigt til målrapporteringen i årsrapporten. Vi har ikke foretaget yderligere undersøgelser af institutionens effektivitet, men finder efter det oplyste, at institutionens ledelse har den fornødne fokus på målopfyldelse og effektivitet.

Aktivitets- og ressourcestyring (*produktivitet*)

126 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.

127 Vi har udarbejdet en tidsserieanalyse fra 2017 til 2019. Institutionens produktivitet målt på omkostninger pr. årselev og årselever pr. årsværk sammenlignet med tidligere år har udviklet sig således:

Bilag 3 Revisionsprotokol til årsrapport 2019

	2019	2018	2017
Årselever	1.148	1.133	1.112
<i>Omkostninger pr. årselev:</i>			
Undervisning	63.123	62.056	61.438
Markedsføring	464	605	498
Ledelse og administration	5.490	5.492	5.341
Bygningsdrift	8.239	8.906	9.793
Aktiviteter med særlige tilskud	15	101	20
Omkostninger i alt	77.331	77.161	77.091
Løn og lønafhængige omkostninger	65.104	63.633	61.579
Afskrivninger	1.731	1.991	1.913
Øvrige omkostninger	10.496	11.537	13.599
Omkostninger i alt	77.331	77.161	77.091

128 I ovennævnte sammenligning skal det bemærkes, at der er tale om løbende priser, men det er vurderet rimeligt at sammenligne, idet løn- og prisudviklingen har været meget begrænset i perioden.

129 Som det fremgår, er institutionens samlede omkostninger pr. årselev nogenlunde på samme niveau som sidste år. Der har været en væsentlig stigning til undervisningens gennemførelse, mens bygningsdrift er faldet markant.

130 Det er på baggrund heraf vores vurdering, at institutionens produktivitet samlet set er nogenlunde uændret sammenlignet med sidste år.

Styring af offentlige indkøb (sparsommelighed)

131 Sparsommelighed er et udtryk for en vurdering af, at der er opnået mest muligt for pengene ved forvaltning af de tildelte midler. Institutionens ledelse har oplyst, at man i forbindelse med den daglige drift og ved enkeltstående særlige aktiviteter agerer sparsommeligt og udviser skyldige økonomiske hensyn.

132 Gymnasiets ledelse har oplyst, at gymnasiet i forbindelse med den daglige drift og ved enkeltstående særlige aktiviteter agerer sparsommeligt og udviser skyldige økonomiske hensyn. Dette er formaliseret i gymnasiets indkøbspolitik.

133 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 fulgt ved alle større anskaffelser og indgåede kontrakter af væsentlig økonomisk betydning foretaget i regnskabsåret. Gymnasiet deltager desuden i et administrativt fællesskab vedrørende indkøb samt løn/personale.

134 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 Gymnasiefællesskabets Indkøbsafdeling som sparingspartner for opnåelse af konkurrencedygtige priser. Inden for anlæg og bygningsvedligeholdelse indhenter gymnasiet altid priser fra forskellige leverandører. Ledelsen har oplyst, at miljøhensyn har været opprioriteret siden 2009.

135 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

136 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 viser, at gymnasiets ledelse optræder sparsommeligt. Ovenstående vurdering af produktiviteten understøtter denne opfattelse.

137 Det er vores samlede vurdering, at institutionen har tilrettelagt et styringsgrundlag på indkøbsområdet, der kan sikre og dokumentere, at institutionen foretager sine indkøb bedst, billigst og i overensstemmelse med gældende regler ("sparsommelige indkøb"). Den samlede konklusion er baseret på, at institutionen har etableret et grundlag for styring på indkøbsområdet, der kan understøtte sparsommelige indkøb, og institutionen gennemfører sine indkøb i overensstemmelse med det gældende styringsgrundlag.

138 Det er på denne baggrund vores opfattelse, at forbruget af institutionens midler sker på et forsvarligt grundlag, og at institutionens ledelse optræder sparsommeligt.

Konklusion på forvaltningsrevision

139 Vi har ved vores revision af institutionens forvaltning ikke konstateret nogen forvaltningsmæssige uregelmæssigheder, og det er vores vurdering, at institutionen i regnskabsåret har haft en tilfredsstillende økonomistyring, der understøtter en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne samt har udvist skyldige økonomiske hensyn ved forvaltning af de modtagne offentlige midler.

Øvrige kommentarer til den udførte revision

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

140 Vi har indhentet regnskabserklæring underskrevet af rektor. Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra institutionens bankforbindelser.

141 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referater af møder 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.

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

Lovpligtige fortegnelser m.m.

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

Andre ydelser

144 Ud over revision af institutionens årsregnskab har vi afgivet erklæringer på kvartalsvise aktivitetsindberetninger i årets løb og supplerende erklæringer for tidligere perioder samt ydet regnskabsmæssig assistance samt anden rådgivning på ad hoc basis.

Afslutning

145 Under henvisning til Undervisningsministeriets revisionsbekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 / 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

Siderne 325-351 er behandlet og tiltrådt på bestyrelsesmødet den / 2020

I bestyrelsen

Thomas Lykke Pedersen
formand

Kirsten Birkving
Næstformand

Jens Dolin

Arne Ullum

Lars Rosenørn-Dohn

Jacob Holmkær Vrist

Mads Hesselgaard

Hannah Wagner Höegh

Revisorcheckliste

Institutionsnr.: 217.017

Institutionens navn: Espergærde Gymnasium og HF

Regnskabsår: 2019

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 modifikationer eller fremhævelser i revisionspåtegningen eller omtale i revisors rapportering af den udførte revision og konklusion vedrørende risikoområderne, jf. § 20 i lov nr. 1167 af 9. september 2016 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 nummeret på afsnittet i revisionsprotokollatet. Det er vigtigt at afgive præcise henvisninger af afsnit i revisionsprotokollatet. En præcis henvisning kunne for eksempel være afsnit 5.2.1. Ved hvert afsnit skal der foretages en afkrydsning enten i kolonne "Kritiske bemærkninger", "Væsentlige bemærkninger/anbefalinger", "Ingen kritiske bemærkninger", "Udskudt til næste år" eller "Ikke relevant".

Styrelsen definerer kritiske bemærkninger som forhold, hvor lovgivningen eller bemyndigelsen er overtrådt. Såfremt revisor har påset, at forholdet i løbet af regnskabsåret er bragt i orden, og revisor har anført dette i revisionsprotokollatet, skal revisor ikke angive det som en kritisk bemærkning.

Styrelsen definerer væsentlige bemærkninger/anbefalinger som forhold, som bestyrelsen skal agere på, men som ikke er en overtrædelse af lovgivningen eller bemyndigelsen.

Styrelsen gør opmærksom på, at i henhold til Standarder for Offentlig revision nr. 6 og 7 er det muligt at foretage rotation på de enkelte emner for kritisk-juridisk revision og forvaltningsrevision. Styrelsen har defineret væsentlige juridisk-kritiske og/eller forvaltningsmæssige emner, der skal foretages hvert år (dvs. der må ikke foretages rotation på emnet).

Revisorcheckliste

Oplysning om revisors påtegning på årsregnskabet

X	Revisors påtegning
X	Uden modificeret konklusion, væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelser af forhold vedrørende regnskabet eller revisionen eller andre rapporteringsforpligtelser
	Afkræftende konklusion
	Konklusion med forbehold om fortsat drift (going concern)
	Konklusion med forbehold om øvrige forhold
	Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift
	Fremhævelser af forhold vedrørende regnskabet
	Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen
	Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen (ikke revideret budgettal)
	Andre rapporteringsforpligtelser
	Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision (skal kun afkrydses, såfremt der er bemærkninger)

Revisortjeklisten

Punkt	Revisortjekliste	Afsnit i proto- kollat	Kritiske be- mærk- ninger	Væsent- lige be- mærk- ninger/ anbefa- linger	Ingen kritiske be- mærk- ninger	Ud- skudt, jf. revi- sions- plan- lægning	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	10			X		
2.	Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen	8			X		
3.	Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen mv.	9			X		
	Finansiell revision						
4.	Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse	41-46			X		
5.	Den generelle it-sikkerhed på det administrative område	47-59			X		
6.	Statstilskud	60-65			X		
7.	Løn	66-81			X		
8.	Andre væsentlige områder	82-91			X		
	Juridisk-kritisk revision						
9.	Juridisk-kritisk revision, generelt	92-97			X		
10.	Gennemførelse af indkøb	98-100			X		
11.	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	101-102			X		
12.	Gennemførelse af salg	103-104			X		
	Forvaltningsrevision						
13.	Forvaltningsrevision, generelt	111-112			X		
14.	Aktivitets- og resursestyring	113-116 126-130			X		
15.	Mål- og resultatstyring, resultatløn	123			X		
16.	Mål- og resultatstyring, andre områder	117-125			X		
17.	Styring af offentligt indkøb	131-138			X		
18.	Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	113-116 126-130			X		

Bilag 4 Bestyrelsestjekliste og -stillingtagen 2019

Vejledning til bestyrelsestjekliste og bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske og væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet

Bestyrelsestjeklisten og bestyrelsens stillingtagen er nu samlet i et dokument, da bestyrelsen i forbindelse med godkendelsen af årsrapporten skal tage stilling til begge dokumenter.

Bestyrelsestjeklisten er et hjælpeværktøj til bestyrelsen. Tjeklisten oplister de forhold som det enkelte bestyrelsesmedlem skal have vurderet at være opfyldt inden årsrapporten godkendes.

I bestyrelsens stillingtagen skal bestyrelsen kommentere på, hvordan bestyrelsen forholder sig til alle revisors kritiske eller væsentlige bemærkninger.

Bilag 4 Bestyrelsestjekliste og -stillingtagen 2019

Bestyrelsestjekliste

	Ingen bemærkninger*	Bemærkninger*	Kommentar til bemærkninger**
Bestyrelsen afgiver en ledespåtegning på årsrapporten, jf. lov om statens regnskabsregler § 39, stk. 4, hvor det tilkendegives at			
1) Bestyrelsen har vurderet, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstilling og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende			
2) Bestyrelsen har vurderet, at institutionens dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler, sædvanlig praksis, herunder			
- at der ikke er dispositioner uden for institutionens formål			
- at der foreligger opdaterede vedtægter i overensstemmelse med vedtægtsbekendtgørelsen			
- at der foreligger en opdateret Regnskabsinstruks i overensstemmelse med vejledning om Regnskabsinstruks			
- at udmøntning af resultatlon og engangsvederlag for merarbejde og særlig indsats er sket i overensstemmelse med de gældende retningslinjer			
3) Bestyrelsen har vurderet, 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, herunder			
- at den generelle it-sikkerhed på det administrative område er tilstrækkelig. Dvs. de it-miljøer, som understøtter de studieadministrative systemer og løn- og økonomisystemer			
- at kravene i vejledninger og regler for de studieadministrative, løn og økonomisystemerne efterleves			
- at forretningsgange og interne kontroller på alle ikke uvæsentlige områder er tilstrækkelige og/eller der er indført kompenserende kontroller			
- at forretningsgange og interne kontroller på tilskudsområdet er tilstrækkelige			
- at institutionen har en tilstrækkelig økonomistyring			
- at det godkendte budget for det kommende regnskabsår er forsvarligt, herunder bygger på realistiske forudsætninger, og at budgettet afspejler at likviditeten er tilstrækkelig til at dække den fortsatte drift (going concern) i det kommende regnskabsår			
- at institutionen har taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af institutionens midler, herunder er sparsommelig, produktiv og effektiv			
Bestyrelsen har derudover vurderet, at det i den givne situation er forsvarligt at aflægge årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift (going concern)			

* der skal være ét kryds pr linje: enten bemærkninger eller ingen bemærkninger

** hvis der er bemærkninger, skal der gives en kommentar til forholdet

Bilag 4 Bestyrelsestjekliste og -stillingtagen 2019

Bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske og væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet

X	
X	Bestyrelsen har ingen kommentarer, da revisor hverken har kritiske bemærkninger og/eller væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet.
	Bestyrelsen har kommentarer til revisors kritiske bemærkninger og/eller væsentlige bemærkninger i revisionsprotokollatet, jf. nedenfor.

Bestyrelsen har følgende kommentarer til **revisors kritiske bemærkninger** i revisionsprotokollatet:

Afsnit	Bestyrelsens kommentarer

Bestyrelsen har følgende kommentarer til **revisors væsentlige bemærkninger** i revisionsprotokollatet:

Afsnit	Bestyrelsens kommentarer

På bestyrelsens vegne

Espergærde, den 24. marts 2020

Thomas Lykke Pedersen, Formand

Bilag 5 Budgetopfølgning marts 2020

Budget opflg. Marts 2020 – budget reguleret ifm. elevansøgninger 2020

Espergærde Gymnasium & HF	Budget 2019	Resultat 2019	Budget 2020	Budget 2020 opflg marts20	Afv.budget20 vs.budgetopflg
Indtægter					
Tilskud - undervisning, fællesomk, bygningsomk	86.772	86.595	88.686	87.235	-1.451
Tilskud - pædagogikum	741	858	871	871	0
Dispositionsbegrænsning og særlige tilskud	-300	39	-450	-100	350
Øvrige indtægter EG	476	376	77	77	0
Intægter i alt	87.689	87.868	89.184	88.083	-1.101
Undervisnings gennemførelse					
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	-61.872	-63.790	-64.545	-63.955	590
Afskrivninger	-82	-82	-63	-63	0
Undervisningsmidler m.m.	-2.501	-2.314	-2.952	-2.952	0
Elevaktivitet, ekskursioner, studierejser	-1.291	-1.199	-1.291	-1.291	0
Personale møder, kurser, eksamen og projekter	-1.396	-1.307	-1.385	-1.385	0
AUB, fleksjob og barselsordning	-868	-888	-880	-880	0
Øvrige omkostninger i alt	-6.056	-5.708	-6.507	-6.507	0
Undervisnings gennemførelse i alt	-68.010	-69.580	-71.115	-70.525	590
Ledelse, administration og markedsføring					
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	-7.069	-7.414	-7.320	-7.337	-17
Afskrivning	0	0	0	0	0
AUB og fleksjob	-93	-76	-85	-86	0
Øvrige omkostninger	-1.613	-1.739	-1.715	-1.715	0
Øvrige omkostninger i alt	-1.707	-1.815	-1.800	-1.800	0
Ledelse, administration og markedsføring i alt	-8.776	-9.229	-9.120	-9.137	-17
Bygning					
Løn og lønafhængige omkostninger i alt	-2.894	-2.846	-1.881	-1.881	0
Afskrivning	-1.952	-1.906	-1.446	-1.446	0
AUB og fleksjob	-64	-56	-49	-49	0
Inventar	-400	-175	-300	-300	0
Udstyr og inventar idrætsbyen	0	-39	0	0	0
Forsyning og renovation	-940	-881	-940	-940	0
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	-2.022	-1.879	-1.772	-1.772	0
Ejendomsdrift i øvrige	-381	-372	-381	-381	0
Ejendomsskat	-640	-672	-640	-640	0
Rengøring	-156	-634	-1.034	-1.034	0
Selvforsikring	0	0	0	0	0
Øvrige omkostninger i alt	-4.603	-4.709	-5.115	-5.115	0
Bygning i alt	-9.449	-9.460	-8.442	-8.442	0
Driftsresultat	1.455	-401	507	-21	-528
Finansielle poster					
Renteindtægter	24	73	0	0	0
Kreditforening rente og bidrag	-720	-758	-370	-370	0
Finansielle poster i alt	-696	-685	-370	-370	0
IDV					
IDV indtægter	533	414	0	0	0
IDV omkostninger	-428	-513	0	0	0
IDV i alt	104	-99	0	0	0
Årets resultat	863	-1.185	136	-391	-528

Tekst til budgetopfølgning marts 2020 (HB):

I Budget 2020 som fremlagt ved decembermødet 2019 fremgik følgende:

”Under løn til undervisning er der pr. 1. august budgetteret med at vikaransættelse dækkes indenfor rammen af fastansættelser. Dette svarer til en besparelse ift. nuværende ansættelser på 0,5 mio. kr. i 2020. Når denne besparelse videreføres til 2021, vil den svare til en årlig besparelse på 1,2 mio. kr.”

Besparelserne svarende til de 1,2 mio. kr./år er medtaget i budgetopfølgningen for marts 2020, da de er realiseret i et samarbejde mellem TR og ledelsen. Det drejer sig hovedsageligt om reduktion i undervisningsaktiviteter, da nærmere analyser viser, at reformen har medført netto flere undervisningsaktiviteter uden for undervisningen (prøver/flerfaglige forløb o.l.). En reduktion i undervisningsmoduler har derfor været nødvendig, med henblik på at overholde uddannelsernes samlede timetal.

Besparelsen rummer den usikkerhed, at selvom der vil være færre undervisningsaktiviteter svarende til 1,2 mio. kr. i løn, vil det kun vise sig i det endelige regnskab, hvis også der sker en netto medarbejderreduktion (typisk hen over sommerferien) svarende til de 1,2 mio. kr./år. Hvis ikke der skal afskediges, vil det skulle komme via reduceret vikarforbrug i kombination med naturlig afgang. Meget tyder dog heldigvis på, at sidstnævnte vil blive tilfældet.

Når budgetopfølgningen alligevel viser et underskud på godt en halv mio. kr. for 2020, skyldes det en uforventede reduktion i søgning til HF i år sammenlignet med tidligere år. Den reducerede søgning får dels den konsekvens, at vi ikke kan oprette et tredje HF-spor, men ydermere kan vi ikke få fyldt de to tilbageværende 1.HF-klasser op til 28 elever/klasse.

Førstnævnte er der taget højde for i forhandlingerne om besparelser, men da nettooverskuddet ved den tredje 1.HF-klasse er beskedent (under 20 tkr./mrd.), udgør det den mindste del af underskuddet.

Tilbage er et underskud på knapt 500 tkr. i 2020, som en konsekvens af manglende taxameterindtægter i årets sidste 5 måneder. Dette underskud vil således videreføres til 2021 hvor det vil udgøre et underskud på knapt 700 tkr. Underskuddet på knapt 1,2 mio. kr. tilsammen i 2020 og 2021 er der endnu ikke taget højde for.

Da søgningen til HF i hele landet, og også for Nordsjælland isoleret set, kun er faldet svagt, er faldet i søgningen til HF i Helsingør et lokalt fænomen, hvilket bekræftes af VUC Helsingør, som også har oplevet et stort fald i HF-søgningen i år. Vi har altså grund til at tro, at vi ved målrettet indsats igen kan opnå en søgning til HF, der i højere grad svarer til de mange sidste års søgning på ca. 90 elever om året.

Der er en usikkerhed i de nuværende søgetal til HF på EG, idet HF-ansøgningerne hvert år plejer at fortsætte til et godt stykke inde i det nye skoleår. Vi kan altså regne med, at underskuddet i nogen grad vil blive reduceret i takt med at vi nærmer os september måned.

Bilag 6 Økonomistyring data

Februar 2020		Budget pr. md.netto	Faktisk aktuel måned netto	Afvigelse pr. md	Årsværk budget	Årsværk aktuel	Afvigelse årsværk	Budget timer	Faktiske timer	Afvigelse timer	Budget gns.time sats	Faktisk gns.times ats	Afvigelse gns.times ats
3009-36	UV fast	4.064.668	4.012.599	52.069 1)	92,81	92,97	-0,15	14.881	14.905	-24,85	273	269	4
3009-37	It	67.897	67.897	0	1,70	1,67	0,03	273	268	4,81	249	254	-4
3009-38	Bib/Bog	30.797	28.797	2.000 2)	1,00	1,00	0,00	160	160	0,00	192	180	12
3009-42	UV udd.chefer	65.169	60.574	4.595 3)	1,20	1,20	0,00	192	192	0,00	339	315	24
3009-43	UV pæd.	101.280	101.280	0	3,00	3,00	0,00	481	481	0,00	211	211	0
3009-44	UV vikar	107.887	111.722	-3.835 4)	3,00	4,03	-1,03	481	646	-165,34	224	173	51
3009-86	UV flex	24.227	24.222	5	0,60	0,60	0,00	96	96	0,00	252	252	0
5210-31	Rengøring	45.642	45.642	0	1,86	1,86	0,00	298	298	0,00	153	153	0
5230-17	Pedel	96.888	96.997	-109	3,00	3,00	0,00	481	481	0,00	201	202	0
5230-86	Pedel flex	6.141	6.249	-108	0,65	0,65	0,00	104	104	0,00	59	60	-1
5010-13	Kommunikation	26.597	26.597	0	0,70	0,70	0,00	112	112	0,00	237	237	0
5110-11	Ledelse	143.929	124.096	19.834 3)	2,00	2,00	0,00	321	321	0,00	449	387	62
3009-12	Ledelse udd.chefer	152.060	141.339	10.722 3)	2,80	2,80	0,00	449	449	0,00	339	315	24
5120-14	Kontor	143.515	144.609	-1.094 5)	4,00	4,00	0,00	641	641	0,00	224	225	-2
5120-86	Kontor flex	2.876	4.142	-1.266 6)	0,14	0,20	-0,06	22	32	-9,62	128	129	-1
I alt		5.079.573	4.996.762	82.811	118,46	119,68	-1,22	18.993	19.188	-195	267	260	7
kontrol			0,00										
Sum UV		4.363.231	4.310.396	52.834	100,61	101,80	-1,19	16.131	16.321	-190	270	264	6

Forklaring til afvigelser	
1) udbet. Skr. Censur, 2 medarbejdere på orlov u/løn	
2) 2tkr. Afsat til bogopsættere	
3) omlagt resultatløn til cheftalen ej udmøntet endnu	
4) NN ej budgetteret	
5) nyt k-tillæg til NN ej budgetteret	
6) NN op i tid ej budgetteret	
Barsler m/løn	
NN	
NN	
Orlov u/løn 2020	
NN	
NN	
NN	
Langtidssyge 2020	
NN	
NN	

Bilag 6 Økonomistyring data

Januar 2020		Budget pr. md.netto	Faktisk aktuel måned netto	Afvigelse pr. md	Årsværk budget	Årsværk aktuel	Afvigelse årsværk	Budget timer	Faktiske timer	Afvigelse timer	Budget gns.time sats	Faktisk gns.times ats	Afvigelse gns.times ats
3009-36	UV fast	4.106.668	4.028.092	78.576 1)	92,81	92,97	-0,15	14.881	14.905	-24,85	276	270	6
3009-37	It	67.897	67.897	0	1,70	1,67	0,03	273	268	4,81	249	254	-4
3009-38	Bib/Bog	30.797	28.797	2.000 2)	1,00	1,00	0,00	160	160	0,00	192	180	12
3009-42	UV udd.chefer	65.169	60.574	4.595 3)	1,20	1,20	0,00	192	192	0,00	339	315	24
3009-43	UV pæd.	101.280	101.280	0	3,00	3,00	0,00	481	481	0,00	211	211	0
3009-44	UV vikar	107.887	120.581	-12.694 4)	3,00	4,03	-1,03	481	646	-165,34	224	187	38
3009-86	UV flex	24.227	24.222	5	0,60	0,60	0,00	96	96	0,00	252	252	0
5210-31	Rengøring	45.642	45.642	0	1,86	1,86	0,00	298	298	0,00	153	153	0
5230-17	Pedel	165.399	193.993	-28.594 5)	4,00	4,00	0,00	641	641	0,00	258	302	-45
5230-86	Pedel flex	6.141	6.249	-108	0,65	0,65	0,00	104	104	0,00	59	60	-1
5010-13	Kommunikation	26.597	26.597	0	0,70	0,70	0,00	112	112	0,00	237	237	0
5110-11	Ledelse	143.929	124.096	19.834 3)	2,00	2,00	0,00	321	321	0,00	449	387	62
3009-12	Ledelse udd.chefer	152.060	141.339	10.722 3)	2,80	2,80	0,00	449	449	0,00	339	315	24
5120-14	Kontor	143.515	144.609	-1.094 6)	4,00	4,00	0,00	641	641	0,00	224	225	-2
5120-86	Kontor flex	2.876	4.250	-1.374 7)	0,14	0,14	0,00	22	22	0,00	128	189	-61
I alt		5.190.085	5.118.219	71.866	119,46	120,62	-1,16	19.153	19.339	-185	271	265	6
kontrol			0,00			0,00							
Sum UV		4.405.231	4.334.748	70.483	100,61	101,80	-1,19	16.131	16.321	-190	273	266	8

- Forklaring til afvigelser
- 1) udbet. Skr. Censur, 2 medarbejdere på orlov u/løn, budget vedr. NN på 42 tkr. Afsat her og ikke på vikar

2) 2tkr. Afsat til bogopsættere

3) omlagt resultatløn til cheftalen ej udmøntet endnu

4) NN ej budgetteret her men under UV fast

5) Diff. Vedr. udbet. Af feriepenge/særlige feriefridage til NN ifm. fratrædelse

6) nyt k-tillæg til NN ej budgetteret

7) NN op i tid ej budgetteret

Barsler m/løn

NN

NN

Orlov u/løn 2020

NN

NN

NN

Langtidssyge 2020

NN

NN

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

Espergærde Gymnasium og HF

Kvalitetstilsyn på det gymnasiale område

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fører tilsyn med de gymnasiale uddannelser. Dette sker bl.a. i form af et risikobaseret tilsyn, hvor styrelsen med udgangspunkt i indikatorbaserede screeninger monitorerer et uddannelsesområdes faglige resultater. Formålet er at sætte fokus på institutionernes kontinuerlige og systematiske arbejde med kvalitetssikring og kvalitetsudvikling, og at dette sker målrettet på baggrund af løbende evalueringer og data.

Det følger af aftalen om styrkede gymnasiale uddannelser fra juni 2016, at der gennemføres et årligt kvalitetstilsyn med alle fire gymnasiale uddannelser. Et risikobaseret tilsyn med alle fire uddannelser indgår således i styrelsens tilsynsplan for 2019/20.

I kvalitetstilsynet 2019/20 har styrelsen – som tidligere år – undersøgt institutionernes resultater på følgende indikatorer:

- gennemsnitligt eksamensresultat
- socioøkonomisk reference i forhold til eksamensresultat
- frafald 1 år efter påbegyndt gymnasieuddannelse
- overgangsfrekvens (overgang til uddannelse 27 måneder efter fuldført gymnasial uddannelse).

Et element i gymnasireformen fra 2017 var, at trivslen på de gymnasiale uddannelser skulle styrkes, og der er fra 2018/2019 indført en årlig elevtrivselsundersøgelse på de gymnasiale uddannelser. Kvalitetstilsynet med de gymnasiale uddannelser er derfor i 2019/2020 udvidet til også at undersøge elevernes trivsel.

Trivselsundersøgelsen består af 51 spørgsmål, som anvendes til at danne fem differentierede indikatorer: *faglig individuel trivsel*, *social trivsel*, *læringsmiljø*, *pres og bekymringer* og *mobning*, og der udtages afdelinger, hvis resultater i indeværende år befinder sig blandt de 10 pct. laveste på mindst tre

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

af de fem differentierede indikatorer. Afdelinger udtages kun på trivselsindikatoren, hvis de også falder ud på én eller flere af de øvrige kvalitetsindikatorer.

Espergærde Gymnasium og HF, hf er faldet ud i screeningen på baggrund af følgende indikator:

- Overgangsfrekvens (overgang til uddannelse 27 måneder efter fuldført gymnasial uddannelse).

Institutionen er ikke udtaget til nærmere undersøgelse i indeværende skoleår, men placerer sig blandt de 5 pct. laveste på landsplan i forhold til ovenfornævnte indikator i dette års kvalitetstilsyn. I medfølgende notat beskrives kriterierne for udtagelsen af institutioner nærmere.

Institutionens resultater fremgår af nedenstående skemaer.

	Overgang til videregående uddannelse efter 27 mdr. (pct.)			Frafald efter 1 år (pct.)			Eksamensresultat (gennemsnit)			Socioøkonomisk reference	
	2014	2015	2016	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2016-18	2018
Espergærde Gymnasium og HF, hf	60,9%	26,9%	22,2%	20,7%	3,4%	14,3%	6,1	6,2	6,3	-0,1	0,0
Lands gennemsnit, hf	51,2%	51,3%	50,0%	20,2%	19,3%	22,4%	6,0	6,0	5,9	-	-

	Faglig individuel trivsel	Social trivsel	Læringsmiljø	Pres og bekymringer	Mobning
	2018				
Espergærde Gymnasium og HF, hf	3,69	4,11	3,76	3,01	4,67
Lands gennemsnit, hf	3,68	3,89	3,52	2,83	4,65

Kilde: STIL 2019.

For eventuel yderligere information om beregning af de viste tal henvises der til følgende:

- Datavarehuset: uddannelsesstatistik.dk

Data opdateres løbende i Datavarehuset og det er derfor ikke sikkert, at de eksakte værdier, som fremgår af skemaet ovenfor, kan genfindes.

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

Videre proces

Styrelsen skal på ovenfor nævnte baggrund anmode institutionen om at have fokus på resultaterne og om at arbejde målrettet med relevante indsatser.

Styrelsen vil i forbindelse med næste års screening med de seneste data vurdere, om der er sket en positiv udvikling og forbedring i forhold til institutionens resultater. I den forbindelse vil styrelsen tage fornyet stilling til, om der er grundlag for, at institutionen udtages til tilsyn.

Vedlagt dette brev er følgende notat:

- Notat vedrørende de indikatorbaserede screeninger af de gymnasiale uddannelser 2019-20.
- Opsamlingsnotat i forlængelse af det risikobaserede kvalitetstilsyn i skoleåret 2018/19.

Såfremt I har spørgsmål til screeningen og resultaterne, er I velkomne til at kontakte fuldmægtig Teodor Rørbech på tlf. 20 18 06 64 eller på Teodor.Roerbech@stukuvvm.dk.

Med venlig hilsen

Mette Vedel
Teamleder
Tilsynsteamet
Kontor for Gymnasier

De indikatorbaserede screeninger af de gymnasiale uddannelser 2019-2020

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet vurderer resultaterne for institutioner, der udbyder gymnasiale uddannelser, med udgangspunkt i screeninger, der bygger på data fra Børne- og Undervisningsministeriets data-varehus.

For hver af de fire gymnasiale uddannelser screenes institutionernes resultater på baggrund af følgende fem indikatorer:

- Overgang til videregående uddannelse (27 mdr. efter fuldført gymnasial uddannelse)
- Frafald (1 år efter påbegyndt gymnasieuddannelse)
- Eksamensresultater
- Socioøkonomisk reference
- Trivsel

Institutioner, der har flere afdelinger, indgår i screeningen på institutions- og afdelingsniveau.

Indikator: Overgang til videregående uddannelse

Et hovedformål med de gymnasiale uddannelser er at gøre eleverne parate til at påbegynde og gennemføre en videregående uddannelse. Indikatoren 'overgang til videregående uddannelse' viser, i hvilket omfang studenter fra den enkelte institution/afdeling er i gang med eller har fuldført en videregående uddannelse på statustidspunktet 27 måneder efter fuldført gymnasial uddannelse.

Indikator: Frafald (1 år efter påbegyndt gymnasieuddannelse)

Det er vigtigt, at institutionerne har fokus på at udvikle og forbedre fastholdelsesindsatsen. Indikatoren 'frafald' viser størrelsen af frafald på den

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

enkelte institution/afdeling et år efter, at eleverne har påbegyndt 1.g eller 1.hf. Der er fokus på 1. år, da det typisk er på dette tidspunkt, at de fleste elever falder fra.

Indikator: Eksamensresultat

Studenternes eksamensresultat er elevernes afsæt for at søge ind på de videregående uddannelser. Indikatoren 'eksamensresultat' bruges til at identificere de institutioner/afdelinger, hvis gennemsnit af studenternes eksamensresultater i en given periode befinder sig blandt de laveste på landsplan. Eksamensresultatet er inkl. bonus A.

Indikator: Socioøkonomisk reference

Det er vigtigt, at de gymnasiale institutioner udfordrer alle elever uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan. Den socioøkonomiske reference for gymnasiekarakterer er et statistisk beregnet udtryk, som viser, hvordan institutionens/afdelingens elever har klaret prøverne sammenlignet med elever på landsplan med samme baggrundsforhold. "Socioøkonomisk" refererer til elevernes sociale og økonomiske baggrund, mens "reference" fortæller, at tallet kan bruges som et sammenligningsgrundlag for institutionens/afdelingens faktisk opnåede karakterer.

En nærmere beskrivelse af den socioøkonomiske reference findes på ministeriets hjemmeside: <https://www.uvm.dk/statistik/gymnasiale-uddannelser/karakterer/sociooekonomisk-reference-for-gymnasiekarakterer>

Indikator: Trivsel

Et element i gymnasiereformen fra 2017 var, at trivslen på de gymnasiale uddannelser skulle styrkes. I lov om gymnasiale uddannelser er det fastlagt, at institutionens leder skal udarbejde retningslinjer for trivsel og fastholdelse. Det er dermed fastlagt, at institutionslederen har ansvaret for at sikre et sundt læringsmiljø som led i at sikre elevernes trivsel og fastholdelse i uddannelse.

Udtagelseskriterier for overgang, frafald og eksamensresultater

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet udtager institutioner/afdelinger efter deres relative placering fordelt på tre kategorier:

- Institutioner/afdelinger udtages i skoleåret 2019/20 til nærmere undersøgelse, hvis deres resultater gennemsnitligt det seneste år og set over en treårig periode på landsplan befinder sig blandt de 3 pct. laveste med hensyn til overgang til videregående uddannelse eller eksamensresultater eller 3 pct. højeste med hensyn til frafald.
- Institutioner/afdelinger, der var udtaget til tilsyn i 2018/19, fortsætter i tilsyn, hvis deres resultater i 2019/20 er blandt de 5 pct.

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

laveste på landsplan *både* i det seneste år *og* set over en treårig periode på indikatorerne overgang til videregående uddannelse eller eksamensresultater. Hvis institutioner/afdelinger er udtaget på indikatoren frafald, fortsætter de i tilsyn, hvis resultaterne er blandt de 5 pct. højeste.

- Institutioner/afdelinger modtager et bekymringsbrev, hvis de ikke var udtaget i 2018/19, men på landsplan *både* det seneste år *og* set over en treårig periode er blandt de 3-5 pct. lavest præsterende skoler ift. de tre indikatorer. I bekymringsbrevet anmodes institutionen/afdelingen om at have fokus på resultaterne og om at arbejde målrettet med relevante indsatser.

Udtagelseskriterier for socioøkonomisk reference

Der beregnes nye socioøkonomiske referencetal hvert år, og de fastlagte udtagelseskriterier afhænger af den konkrete spredning inden for det enkelte uddannelsesområde og styrelsens ressourcemæssige muligheder for at gennemføre tilsynet. Den socioøkonomiske reference kan ikke sammenlignes på tværs af områderne, da det er forskellige beregninger, der ligger bag. Det følger heraf, at der fastsættes udtagelseskriterier specifikt for hver af de fire gymnasiale uddannelser.

Styrelsen har i skoleåret 2019/2020 fastlagt følgende grænseværdier for det seneste år (2018) og den 3-årige periode 2016-2018 på de respektive gymnasiale uddannelser i forbindelse med screeningen:

htx -0,3/-0,3

stx¹ -0,3/-0,3

hhx -0,3/-0,3

hf -0,3/-0,3

Institutioner, der inden for de respektive uddannelsesområder har en socioøkonomisk reference, der ligger på ovennævnte grænseværdi eller lavere, er udtaget til nærmere undersøgelse. Fælles for alle områder er, at en institution kun udtages, hvis resultaterne er statistisk signifikante for 2018 såvel som den 3-årige periode 2016-2018.

¹ Gælder også for den toårige stx.

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

Udtagelseskriterier for trivsel

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet udtager institutioner/afdelinger efter deres relative placering på fem differentierede indikatorer for trivsel, 1) faglig individuel trivsel, 2) social individuel trivsel, 3) læringsmiljø, 4) pres og bekymringer og 5) mobning. De fem trivselsindikatorer måles på en skala fra 1 til 5, hvor 1 er den lavest mulige trivsel, og 5 er den højest mulige trivsel. Bemærk, at der kun indgår data for 1. og 2. årgang på de treårige uddannelser i trivselsindikatoren for 2018.

I skoleåret 2019/20 udtages institutioner/afdelinger, hvis resultater det seneste år på landsplan befinder sig blandt de 10 pct. laveste med hensyn til mindst tre af de fem differentierede indikatorer for trivsel.

Institutioner/afdelinger udtages ikke på trivselsindikatoren alene, men udelukkende i kombination med én af de øvrige kvalitetsindikatorer.

Videre proces

Hvis styrelsen udtager institutionen til nærmere undersøgelse, vil styrelsen bede institutionen om at redegøre for hvilke mulige årsager og forhold, der kan ligge til grund for afdelingens resultater. Ligeledes skal institutionen redegøre for eventuelle initiativer, der allerede er igangsat, og som forventes at påvirke resultaterne.

Alle afdelinger, der udtages til tilsyn efter styrelsens nærmere undersøgelse, vil blive tilbudt et vejledningsforløb med de gymnasiale læringskonsulenter.

Opsamlingsnotat i forlængelse af det risikobaserede kvalitetstilsyn i skoleåret 2018/19

I nærværende notat redegør Styrelsen for Undervisning og Kvalitet for opsamlingen på de statusredegørelser, som styrelsen modtog i forbindelse med det risikobaserede kvalitetstilsyn i skoleåret 2018/19. Notatet rummer en overordnet gennemgang af de forskellige indsatser, som de institutioner, der blev udtaget til tilsyn, har iværksat. Formålet er at give et overblik over institutionernes arbejde med at forbedre kvaliteten inden for de områder, som institutionerne er udtaget på i det risikobaserede kvalitetstilsyn.

I alt blev 26 gymnasiale institutioner (på afdelingsniveau) udtaget i kvalitetstilsynet på baggrund af én eller flere af følgende indikatorer (se opgørelse i tabel 1 nedenfor):

- Overgang til videregående uddannelse (27 mdr. efter fuldført gymnasial uddannelse)
- Frafald (1 år efter påbegyndt gymnasieuddannelse)
- Gennemsnitlige eksamensresultater
- Socioøkonomisk reference (ift. eksamensresultat)

Tabel 1: Udtagne institutioner fordelt på uddannelse¹

Indikator	stx	hhx	htx	hf	i alt
Eksamensresultater	2	4	1	1	8
Frafald	2	1	1	2	6
Socioøkonomisk reference	1	1	2	2	6
Overgang	5	1	1	1	8

¹ To institutioner blev udtaget på baggrund af to eller flere indikatorer, hvorfor summen i tabellen afviger fra antallet af institutioner, der blev udtaget til tilsyn.

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

Institutionernes aktiviteter og indsatser favner relativt bredt, og styrelsens notat indeholder ikke en vurdering af effekten af det enkelte tiltag eller indsatsområde. Notatets beskrivelse af indsatser skal således ikke opfattes som udtømmende i forhold til kvalitetsarbejdet på de konkrete institutioner.

Tilsynsforløb med læringskonsulenter

Alle de udtagne institutioner – med undtagelse af én institution, der indgik i et særligt forløb med styrelsen - blev i forbindelse med det risikobaserede tilsyn tilbudt et rådgivningsforløb med styrelsens gymnasiale læringskonsulenter. Én af de adspurgte institutioner afslog tilbuddet. Læringskonsulenternes rolle har været at kvalificere institutionernes indsatser ved at analysere institutionens/afdelingens udfordringer, drøfte institutionens tiltag og rådgive om relevante strategiske tiltag bl.a. ud fra viden om indsatser, der har virket på andre institutioner. Læringskonsulenterne har på den baggrund – i dialog med de respektive ledelser – bidraget til at udvælge, fokusere og sætte retning for de valgte initiativer.

Læringskonsulenterne har især bidraget med at opkvalificere institutionernes arbejde med data og sikre, at der er sat mål og delmål for indsatserne, så der sikres en tydelig sammenhæng mellem aktiviteter og ønskede resultater. Endelig har det været læringskonsulenternes rolle at rådgive om og sikre institutionernes evaluering, opfølgning og forankring af de igangsatte initiativer. Det har ved forløbene været forskelligt, i hvor høj grad læringskonsulenternes samarbejde med institutionen kun har omfattet institutionens ledelse, eller om det også har inddraget lærere og elever. Der blev tilknyttet to læringskonsulenter til hvert forløb, som forløbet har været op til et år afhængigt af den enkelte institutions udfordringer og behov.

Af institutionernes indsendte statusredegørelser fremgår det, at der generelt har været tilfredshed med de længerevarende rådgivningsforløb, der af institutionerne generelt vurderes som frugtbare og konstruktive.

Opfølgning på kvalitetstilsynet 2018/19

Institutioner, der blev udtaget til tilsyn, har i efteråret 2019 – efter anmodning fra styrelsen – indsendt en statusredegørelse, hvor der er redegjort for, hvordan der arbejdes med relevante indsatser i forhold til at forbedre de resultater, som ligger til grund for, at institutionen blev udtaget til tilsyn. Institutioner, der var udtaget på baggrund af eksamensresultater eller socioøkonomisk reference, blev desuden bedt om at forholde sig til eventuelle forskelle mellem års- og eksamenskarakterer i deres redegørelse.

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

Institutionernes indsatser

På baggrund af de modtagne statusredegørelser har styrelsen analyseret og kortlagt institutionernes forskellige indsatser. Sidst i notatet er metoden bag analysen nærmere beskrevet.

Styrelsen har på baggrund af gennemgangen af statusredegørelserne kunnet konstatere, at statusredegørelserne er forskelligartede, både hvad angår beskrivelsen af mulige årsagsforklaringer bag resultaterne, men også de planlagte og gennemførte aktiviteter og indsatser, som institutionerne har redegjort for. Institutioner, der var udtaget på frafald og socioøkonomisk reference, havde i særdeleshed en bred ramme af indsatser. En stor del af de kortlagte indsatser gik desuden på tværs af de fire indikatorer. Styrelsen har kunnet identificere en række typiske indsatser/aktiviteter, der gør sig gældende for institutioner, der er udtaget på baggrund af én eller flere af de fire respektive indikatorer:

Overgang til videregående uddannelse

- **Karrierelæringsaktiviteter**

Flere institutioner har haft stærkere fokus på karrierelæring ved eks. at iværksætte et tættere samarbejde med Studievalg Danmark, eller ved at have større fokus på fagenes efterfølgende uddannelsesmuligheder.

- **Dialog med tidligere elever**

Flere institutioner har iværksat, at tidligere elever besøger institutionen og holder oplæg/dialogoplæg om videregående uddannelse og arbejde, eller indgår i interviews med skolerne, hvor eleverne kommer med forslag til nye tiltag, der kan fremme overgangen.

Frafald

- **Databaseret vidensindsamling**

En del institutioner er begyndt på systematisk indsamling af data om mulige frafaldsårsager og risikofaktorer med henblik på at kunne få et større overblik og forståelse for årsagerne til frafald.

- **Målrettet indsats med fagligt udfordrede elever**

Flere institutioner screener deres elevers præstationer og iværksætter målrettede indsatser fokuseret på de fagligt svage elever, hvor eleven får mere vejledning og feedback om eksempelvis skriftlige opgaver.

- **Skærpet fraværsprocedure**

Nogle institutioner har skærpet deres fraværsprocedure ved bl.a. at indføre hyppigere vejledningssamtaler med elever, der har højt fravær og træde mere konsekvent ind i forhold til fastlagte fraværsniveauer.

Eksamensresultater

- **Specificering af bedømmelseskriterier og rettestrategier**

En del institutioner har haft fokus på bedre koordination af bedømmelseskriterier og rettestrategier i lærergruppen og på at skabe større sammenhæng mellem eksamens- og prøvekarakterer gennem tættere koordinering i de faglige fællesskaber.

Skriftlighedsindsats

Flere institutioner har haft fokus på at styrke elevernes skriftlighed, idet det anføres, at en forbedret skriftlighed kan styrke den generelle faglighed hos eleverne. Nogle institutioner har blandt andet iværksat bedre generel vejledning om god skriftlighed og akademisk sprogbrug.

Socioøkonomisk reference

- **Styrkelse af elevers mundtlighed**

Flere institutioner har haft fokus på at styrke elevernes mundtlige præstationer ved at afholde prøveeksamener, hvor eleverne bliver bekendte med og trygge ved den mundtlige eksamensform.

- **Matematikindsats**

Nogle institutioner har arbejdet med at afsætte flere ressourcer til matematik for at løfte nogle af de elever, som er særligt udfordrede.

Det fulde overblik over alle identificerede indsatser fremgår af tabel 2, som er indsat sidst i notatet.

Institutionernes håndtering af fravær

Alle institutionerne blev endvidere bedt om at forholde sig til deres fraværdata og håndtering af fravær. Det fremgår generelt af statusredegørelserne, at der på de udtagne institutioner er fokus på en øget systematisering af fraværsp proceduren eller en skærpelse af institutionens reaktion eller sanktion, når en elev har et for højt fravær. Stort set alle institutionerne har en fraværsp procedure, der er bygget op omkring en sanktions-trappe, hvor første trin består af samtaler med studievejlederen eller ledelsen og sidste trin er iværksættelse af egentlige sanktioner. Desuden benævnes det af mange, at der er fokus på en nuanceret eller individuel fraværsp indsats. Helt konkret arbejder nogle skoler med opgaveværksteder med henblik på at nedbringe skriftligt fravær og én institution anfører, at den har særligt fokus på drenges fravær. Flere skoler nævner, at de ser en sammenhæng mellem høj fraværsp procent og høj frafaldsp procent. I den sammenhæng skal det dog nævnes, at en institution, der er udtaget på

Bilag 7 Kvalitetstilsyn på EG

baggrund af højt frafald, ikke oplever nogen sammenhæng mellem fravær og frafald.

Tabel 2: Kategoriseret oversigt over indsatser/aktiviteter

Kategori	Indikator				I alt
	Overgang	Frafald	Eksamensresultater	Soc.ref	
Dialog med tidligere elever	5				
Databaseret vidensindsamling	1	4		2	7
Didaktik og pædagogik			2		2
Elevtrivsel		2		1	3
Fokus på IT' eller digital dannelse				1	1
Karrierelæringsaktiviteter	7				7
Kompetenceudvikling af lærere			2		2
Lektiecafé		1	1		2
Målrettet indsats med fagligt udfordrede elever		3	3	1	7
Matematikindsats				2	2
Styrkelse af elevers mundtlighed				3	3
Opgradering af lokaler		1			1
Samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner eller erhvervsliv	1	1			2
Skriftlighedsindsats	1	2	4	3	10
Skærpet fraværprocedure	1	3	1	3	8
Specificering af bedømmelseskriterier og rettestrategier		1	6	3	10
Studiepraktik		2			2
Styrkelse af socialt studiemiljø		2			2
Øget samarbejde i faggrupper			3	1	4
Øget studiekompetence hos elever				1	1

Metode bag kortlægning af institutionernes indsatser

Styrelsen har kortlagt institutionernes indsatsområder på baggrund af en analyse af institutionernes besvarelse af primært spørgsmål tre i statusredegørelsen i forbindelse med opfølgningen på kvalitetstilsynet.

I analysen opdelte styrelsen besvarelsenerne ud fra den indikator, som institutionen var udtaget på baggrund af. I analysens første fase foretog styrelsen en kodning af institutionernes beskrevne indsatser, hvor der for hver institution blev opsamlet tre til fem indsatser/aktiviteter, som efter styrelsens vurdering var de mest centrale. I analysens anden fase sammenlignede styrelsen de forskellige indsatser med henblik på at identificere mere tværgående og generelle indsatsområder. Indsatsområderne blev således oversat til en række bredere og mere generelle kategorier. Analysen resulterede i 20 kategorier, herunder de indsatser der blev præsenteret ovenfor.

Opførelse af tilbygning til N – Fløjen Espergærde Gymnasium

SAGSFREMSTILLING:

Indledning:

Bestyrelse for Espergærde Gymnasium besluttede på seneste bestyrelsesmøde at gå videre med planlægningen af en tilbygning til den naturvidenskabelige fløj på Espergærde Gymnasium. Samarbejdet med Møllen arkitekter er ophørt og der blev i december 2019 indgået en totalrådgiverkontrakt med arkitektfirmaet Mangor og Nagel A/S.

Projektet:

Arkitektfirmaet Mangor og Nagel A/S har udarbejdet et både funktionelt og arkitektonisk godt projekt. Tilbygningen er på 633 m2 og der planlægges en forbindelsesgang, således nybygningen kan tilgås fra to klassefløje. Tilbygningen rummer 4 klasselokaler, et auditorier med en amfi opbygning og en række studieområder til gruppearbejde og selvstudier.

Byggeteknisk er der ikke niveauspring i gulv- eller tagkonstruktion og en overordnet enkel geometri. Helsingør kommune har oplyst, at der kan forventes en byggetilladelse inden projektet sendes i udbud den 1 maj 2020

Der har været afholdt en række brugermøder med totalrådgiverne vedr. valg af arkitektoniske - og tekniske løsninger samt indretningen af klasserum og studieområder.

Byggeriet planlægges opført i betonelementer, således indervægge vil fremstå i glat beton. De udvendige facader skalmures i lighed med den eksisterende bygninger, ligesom facadepartier lægges sig op af de eksisterende. Gulvene udføres med linoleum og lofter i klasserum udføres i træbeton med LED belysning. Tilbygningen er ca. en meter højere end N- Fløjen, således at der bliver en god loftshøjde i klasserum og auditorie og plads til tekniske installationer i tilbygningen.

Byggeriet planlægges at stå klar til brug ved skoleårets start i august 2021

Tidsplan:

- Udbud den 1 maj 2020
- Licitations den 29. maj 2020
- Ordinært bestyrelsesmøde, primo juni 2020 med fremlæggelse af licitationsresultat og samlet budget for byggeriet.
- Forventet byggestart primo juli 2020
- Forventet i ibrugtagning primo august 2021

Bilag 8 Tilbygning til N-fløjen

Indstilling:

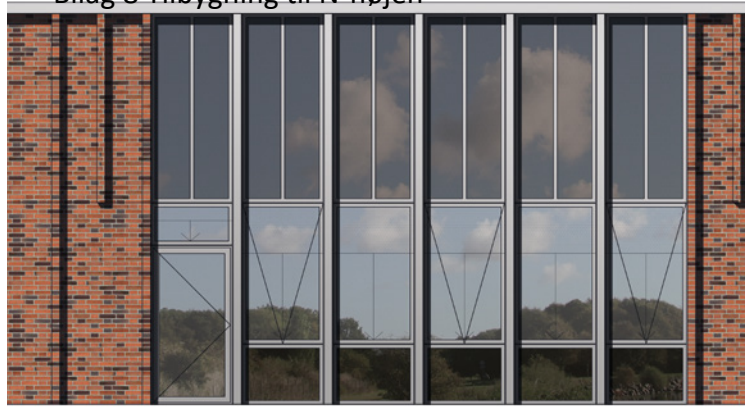
Det indstilles at:

- Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning og det foreliggende projekt færdigprojekteres til udbud, maj 2020
- Bestyrelsen får på bestyrelsesmødet i juni 2020 forelagt licitationsresultatet, sagens samlede budget, samt oplæg til finansiering.

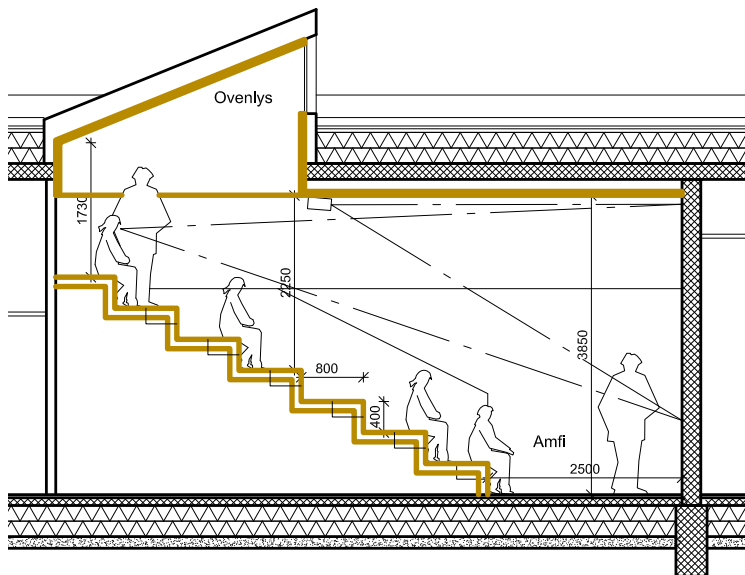
Bilag:

Tegninger af tilbygning til N- fløjen

Bilag 8 Tilbygning til N-fløjen



Facadeudsnit



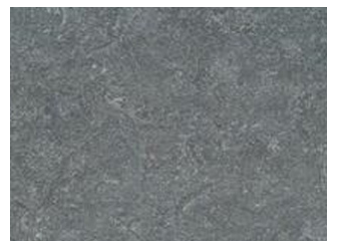
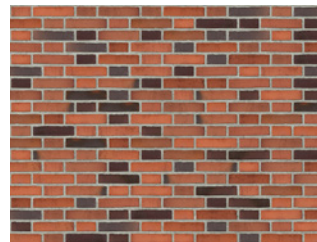
Snit i amfirummet

nørbaag
Rådgivende ingeniører

**MANGOR
& NAGEL**
ARKITEKTER

ESPERGÆRDE
GYMNASIUM OG HF

Tilbygning til Espergærde Gymnasium - 11.03.2020



Troldekt line design i natur
Mursten i rød med spil
Lister i eg på siden af amfitrin

Beton
Højkantsparket i eg på amfitrin
Linoleum i grå DLW 121-059

Hovedmaterialer



Illustration af fællesarealer og amfirummet

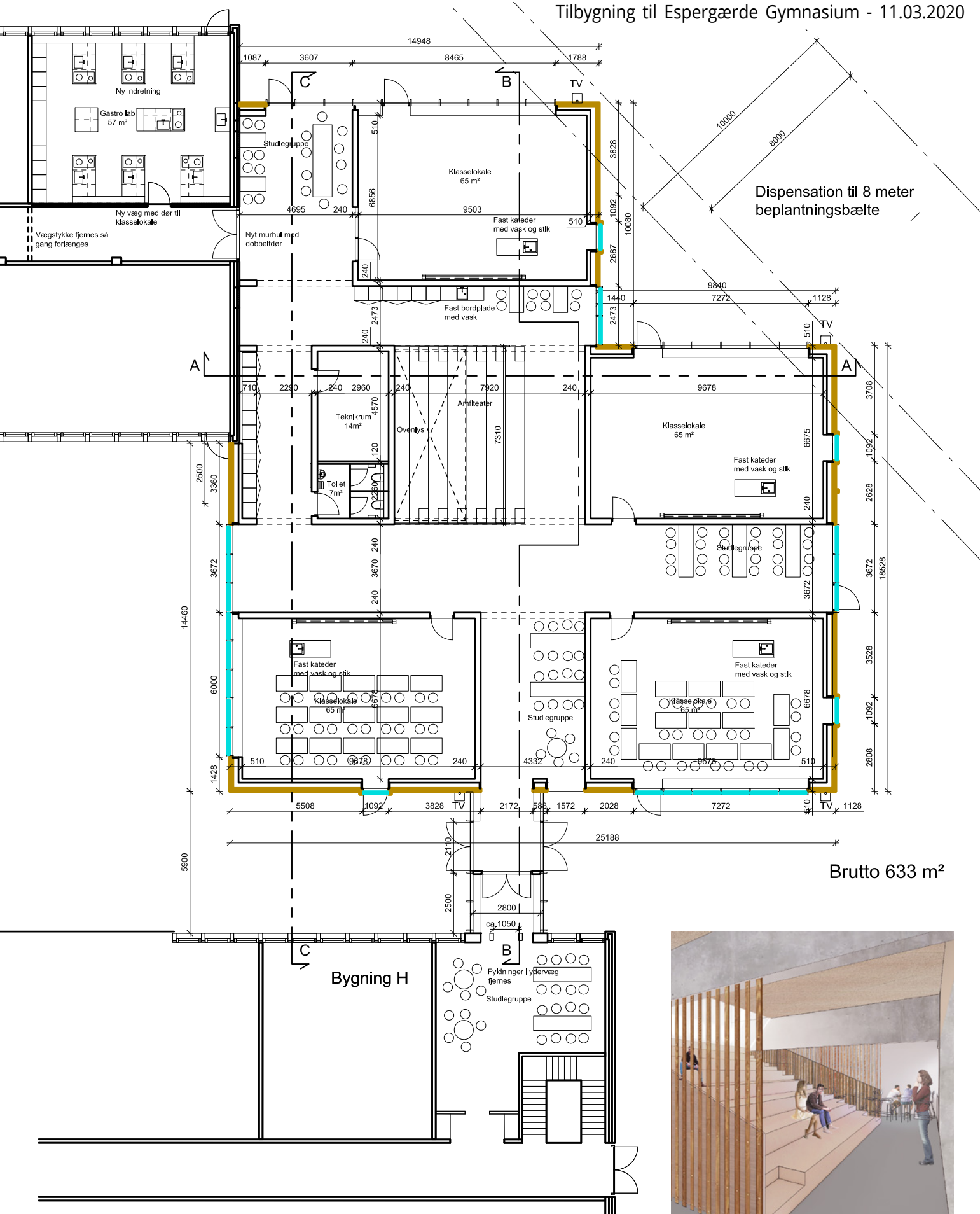
Bilag 8 Tilbygning til N-fløjen

nørbaag
Rådgivende ingeniører

**MANGOR
& NAGEL**
ARKITEKTER

ESPERGÆRDE
GYMNASIUM OG HF

Tilbygning til Espergærde Gymnasium - 11.03.2020



Ændring af EG's IT-organisation

EG's organisering af IT bygger er en konsekvens af, at EG har været meget tidligt i gang med udvikling på IT-området. I de unge pionerår, var det således EG der var i front, hvorfor det også var EG's egne folk, der både udviklede programmel og organiserede alt IT på gymnasiet.

I dag fylder IT meget mere på gymnasierne, end da EG startede IT op. IT er, så at sige, rykket ind i alle vitale dele af gymnasiet – både i undervisningen og i administrationen. Det betyder, at gymnasierne i dag er fuldstændigt afhængige af, at IT til enhver tid fungerer stort set optimalt. Dette er i meget store træk også tilfældet grundet gode IT-folks ansvarsfølelse og gode IT-evner. Men da IT-driften på EG netop afhænger af enkeltindivider i EG's organisation, er denne meget sårbar på EG. Hvis en af IT-nøglepersonerne bliver syg eller forlader organisationen, står vi tilbage en unik IT-organisering, og uden kompetente personer til at overtage den. Ydermere er afhængigheden af enkeltindivider også er et problem i relation til datasikkerhedslovgivningen.

På ovenstående baggrund, har ledelsen valgt at flytte IT-backend ned i Gymnasiefællesskabet (GF), der drifter IT for ca. 20 andre gymnasier. Det giver driftsfordele, da driften således ikke længere vil være afhængig af enkeltpersoner men af et IT-team i GF. Desuden opbygges IT omkring standardprogrammer og endelig opnås fordele på områder som lovgivning (GF's IT-drift overvåges af egne jurister mhp. GDPR) og udvikling (GF's IT-team udvikler bl.a. gymnasierrelevante IT-programmer og andre services).

En afledet effekt af indtræden i GF's IT-fællesskab er, at EG skal overgå fra Ludus til Lectio som administrativt elevdatabehandlingsprogram. Administrationen er taget med på råd i den forbindelse, og vi ser p.t. på fordele og ulemper ved at overgå til Lectio i sommeren 20/21 henholdsvis 21/22.

Det skal understreges, at denne beslutning om ændringer i EG's IT-organisation ikke beror på misligholdelser af den nuværende IT-portefølje, men væsentligst skyldes rettidig omhu. Beslutningen koster ikke ansættelser.

Sagen om overgang til GF's IT-fællesskab har været behandlet i S.U.

INTRANOTE signing

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing.
Underskrivernes identitet er blevet registreret, og underskriverne står opført nedenfor.

Med min underskrift bekræfter jeg indhold og datoer i dette dokument

Thomas Lykke Pedersen

ID: a24743ac-ea0f-b46c-2062-07bd5fa4c1d1

Dato: 2020-04-24 11:20 (UTC)

Thomas Lykke Pedersen



Hannah Wagner Höegh

ID: e9bff01a-90cb-a8ca-183c-19b508d94a71

Dato: 2020-04-29 15:16 (UTC)

Hannah Wagner Höegh



Kirsten Birkving

ID: 86791859-96d5-7609-fd44-f8cc699b0534

Dato: 2020-04-24 10:26 (UTC)

Kirsten Birkving



Mads Hasselgaard

ID: 1799eb7e-8627-bdd9-1158-a7cb47678096

Dato: 2020-04-24 13:08 (UTC)

Mads Hasselgaard



Jens Dolin

ID: 8f817bb1-cdf1-bfc3-9e00-aba4d342ef11

Dato: 2020-04-26 12:45 (UTC)

Jens Dolin



Lars Rosenørn-Dohn

ID: e0d51f28-ba72-45b1-6207-c3323ecac7bb

Dato: 2020-04-24 15:32 (UTC)

Lars Rosenørn-Dohn



Arne Ullum Laursen

ID: da9022fa-3977-9ae9-dad4-285ca930533a

Dato: 2020-04-24 12:30 (UTC)

Arne Ullum Laursen



Hannah Bilbo

ID: 3d34a650-e297-d3d8-101c-60a041777dfb

Dato: 2020-04-26 17:59 (UTC)

Hannah Bilbo



Jacob Holmkær Vrist

ID: 2c2bd3fa-1794-b845-168f-b1ce2ef2749a

Dato: 2020-04-24 10:23 (UTC)

Jacob Vrist



Henrik Boberg Bæch

ID: 38363346-6fd6-0c51-eb6c-ac0c110f1b4e

Dato: 2020-04-24 11:07 (UTC)

Henrik Boberg Bæch





Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing.
Underskrivernes identitet er blevet registreret, og underskriverne står opført nedenfor.

Med min underskrift bekræfter jeg indhold og datoer i dette dokument