



Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 29 55 40 21

Institutionsnr. 235 005

Gymnasievej 1
3660 Stenløse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	
Institutionsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	6
Årets økonomiske resultat	8
Målrapportering	
Målrapportering	10
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance 31. december	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter	19
Særlige specifikationer	23

Institutionsoplysninger

Institutionen

Egedal Gymnasium & HF
Gymnasievej 1
3660 Stenløse

Telefonnummer 47 18 33 00

Institutionsnummer 235 005
CVR-nummer 29 55 40 21
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Egedal
Hjemmeside: www.egedalgym.dk
Mail-adresse: post@egedalgym.dk

Bestyrelsen

Lars Christoffersen, DTU (formand)
Vibeke Willumsen, Region Hovedstaden (næstformand)
Ib Sørensen, Egedal Kommune
Mikkel Kragh Sager, medarbejderrepræsentant
Mads Jonasson, medarbejderrepræsentant

Daglig ledelse

Henrik Madsen

Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseksamen. Desuden udbyder institutionen uddannelses- og kursusvirksomhed til uddannelsesområderne

Bankforbindelse

Danske Bank og Nordea Bank

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Egedal Gymnasium & HF.

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

- At årsrapporten er rigtig, det vil sige, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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

Stenløse, den 7. marts 2018

Daglig ledelse

Henrik Madsen
rektor

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

Bestyrelse

Lars Christoffersen
formand

Vibeke Willumsen
næstformand

Ib Sørensen

Mikkel Kragh Sager

Mads Jonasson

¹⁾ Revisionen omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Egedal Gymnasium & HF

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egedal Gymnasium & HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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, almengymnasiale 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 Ethiske 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 endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og almen- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 7. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Hovedaktivitet, mission, vision og opgaver

Egedal Gymnasium & HF udbyder uddannelser i stx og hf.

Skolens mission er at sørge for, at vores elever bliver studieforberejede, alment dannede og besidder den viden og de kompetencer, der er forudsætningen for, at de kommer til at fungere som aktive og ansvarlige samfundsborgere. Skolens primære elevgrundlag er unge i Egedal Kommune.

Egedal Gymnasium & HF har en vision, der som en underliggende bestræbelse gennemstrømmer skolens arbejde og giver det retning og mening. Visionen er besluttet på skolen i 2015:

- Vi får det ypperste ud af den enkeltes potentialer
- Vi vil gennem samarbejde skabe den højeste kvalitet i undervisningen
- Vi vil løfte kommunens uddannelsesniveau og skabe kompetente samfundsborgere

Skolens strategi sigter på vores løfteevne og samarbejde med folkeskolen. Via de konkrete indsatser, der er sat i gang, forventer vi både at sikre optaget, fastholdelsen og udviklingen af vores elever. Indsatserne justeres hvert år, så vi hele tiden forsøger at holde os fleksible i forhold til en omskiftelig omverden.

I gymnasiet (stx) tilbyder skolen en vifte af studieretninger inden for de tre hovedområder (naturvidenskab, samfundsvidenskab og humaniora) med etablering af seks studieretninger i 1.g i 2017 i 9 klasser og et udbud på 14 studieretninger og fire HF-fagpakker for skoleåret 2018-19.

I hf tilbyder vi en uddannelse med de obligatoriske fag og fagpakker, der peger på videregående uddannelser - især professionsbachelorer inden for sundhed, pædagogik, samfund og business. Skolen har siden 2015 udbudt hf, hvor der har været niveaudelt i fagene dansk, matematik og engelsk.

I skoleåret 2017 - 2018 har skolen 34 klasser fordelt som:

1.g:	9 klasser
2.g:	10 klasser
3.g:	10 klasser
1.hf:	3 klasser
2.hf:	2 klasser

Skolens kapacitet er i skoleåret 2018 - 2019 på 35 klasser. Skolens forventning er, at vi i 2018 vil oprette en klasse mere, end vi afgiver, og således have 35 klasser. I en meget omskiftelig og usikker uddannelsespolitisk situation kan det være svært at have klare forventninger, men ud fra en alt andet lige-betragtning forventer vi, at klassetallet fremover vil stabilisere sig omkring 33 - 34 klasser.

Vores hovedopgaver i de kommende år vil være at fastholde et udviklingsblik på vores aktiviteter samtidig med, at vi målretter og effektiviserer i takt med, at de statslige besparelser slår igennem. Skolen vil i den sammenhæng naturligvis fokusere på at få implementeret den nye gymnasiereform i snævert samarbejde med de ansatte og med øje for elevernes læring. Vi er også meget optaget af trivslen på skolen, og både blandt elever og ansatte iværksættes trivselsfremmende tiltag. Endelig vil vi reetablere og udvikle skolens ledelse, som i det forgangne år har været udsat for stor udskiftning, idet både vicerektor og to uddannelsesledere er udtrådt af skolens ledelse.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Elevsøgning

Elevsøgningen til Egedal Gymnasium & HF var i 2017 generelt tilfredsstillende. August 2017 startede 260 stx - og 79 hf elever. De tilsvarende tal i 2016 var henholdsvis 284 og 56.

Tallene afspejler tilsyneladende en bevægelse, hvor nedgangen på stx sker samtidig med en vækst på hf siden. Skolen forsøger naturligvis at bibeholde en så stor volumen på stx som muligt, selv om den demografiske udfordring i den nordvestlige del af Region Hovedstaden er reel.

Vores strategiske tiltag er et udbygget og systematisk samarbejde med kommunens folkeskoler, master classes og talantarbejde. Desuden en skarpere naturvidenskabelig profil og prioritering af sprog. Alt sammen tiltag, der imødekommer et samfundsmæssigt og et lokalt behov – og samtidig styrker og udvikler skolen.

Udvikling i aktiviteter

Det samlede eksamens-karaktergennemsnit for afgangselever blev i 2017 for stx på 7,4 og for hf på 5.5. Resultatet afspejler en fremgang på 0,4 i stx og en tilbagegang i hf på 0,3. Resultat ligger for stx' vedkommende på linje med landsgennemsnittet, medens det for hf vedkommende ligger 0,6 under.

Resultatet skal sammenholdes med ministeriets socioøkonomiske data – den såkaldte løfteevne – der er et udtryk for, om vi løfter eleverne i forhold til, hvad man kan forvente ud fra elevernes socio-økonomiske vilkår. Her er tallet 0,0 for stx og -0,2 for hf – hvilket betyder, at skolen løfter stx-eleverne som man kan forvente og hf eleverne lidt mindre end man kan forvente. Dermed er vi set i relation til løfteevnen gået frem i forhold til 2015, hvor vi havde en negativ løfteevne på -0,2 for både stx og hf.

Det er ikke muligt at drage én dækkende konklusion på baggrund af ovenstående. Men det synes oplagt, at vi som skole skal fokusere på især hf. Skolen skal arbejde meget med studiemiljø, elevroller og forventninger og ansvar. Et arbejde, vi allerede har taget hul på, idet vi som ledelse er rykket tættere på de enkelte klasser og dermed også relationen lærer/elev og den læring, der finder sted – eller ikke finder sted. I sidstnævnte tilfælde griber vi ind som ledelse med de nødvendige støtte- eller sanktionsforanstaltninger.

Vi har igangsat et udviklingsarbejde i faggrupperne, og vi vil videreudvikle vores arbejde med niveaudeling og tidlige screeninger i både stx og hf. Generelt forventer vi, at vores fokus på skriftlighed og progression i elevernes læring vil være med til at løfte mange af vores elever. Sammenholdt med skolens mange forskellige og fleksible støtte- og udviklingstilbud til alle elevsegmenter, sammenholdt med, at vi fortsat vil rumme et antal sårbare elever, forventer vi dermed at kunne løfte niveauet for både svage og stærke elever.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	71,6	74,5	73,8	72,8	70,9
Heraf statstilskud	71,6	74,5	73,7	72,7	70,9
Omkostninger	-69,2	-72,8	-71,8	-70,7	-68,5
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2,4	1,7	1,9	2,0	2,5
Finansielle poster i alt	-2,3	-1,6	-1,5	-1,8	-1,8
Resultat før ekstraordinære poster	0,2	0,1	0,5	0,3	0,7
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,2	0,1	0,5	0,3	0,7
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	55,9	57,7	59,5	61,3	52,3
Omsætningsaktiver	12,0	12,2	10,1	11,7	19,9
Balancesum	67,9	69,9	69,7	73,0	72,2
Egenkapital ultimo	8,8	8,2	8,6	7,5	9,6
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	37,2	38,3	38,9	40,8	39,5
Kortfristede gældsforpligtelser	21,9	23,4	22,1	24,7	23,1
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	0,5	3,4	0,5	2,8	6,1
Investeringsaktivitet	0,0	0,0	-0,1	-10,7	-7,8
Finansieringsaktivitet	-0,5	-1,2	-1,1	-1,0	-1,0
Nettopengestrøm, netto	0,0	2,2	-0,7	-8,9	-2,6
Samlet likviditet til rådighed	15,7	15,8	13,7	14,5	23,8
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,2	0,2	0,7	0,3	1,0
Likviditetsgrad (%)	54,9	52,1	45,8	47,4	86,0
Soliditetsgrad (%)	13,0	11,7	12,4	10,3	13,3
Finansieringsgrad (%)	66,6	66,3	65,4	66,5	75,5
Årselevtal					
Årselever	883,7	894,1	874,1	851,4	830,9
Specificeret på hovedområder:					
STX	772,5	791,4	756,6	693,9	628,0
HF	111,2	102,1	117,5	157,6	202,9
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	10,4	10,8	11,1	11,2	10,9
Ledelse og administration	0,6	0,6	0,5	0,7	0,7
Øvrige	0,5	0,5	0,6	0,6	0,7
Årsværk pr. 100 årselever i alt	11	12	12	13	12
Lønomsætninger pr. 100 årselever (TDKK)					
Undervisningens gennemførelse	5.908	5.915	6.042	6.066	6.073
Ledelse og administration	488	431	429	456	425
Øvrige	114	194	183	195	192
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	6.510	6.540	6.655	6.717	6.690

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat

Årets resultat

Skolens resultat for 2017 udviser et overskud på TDKK 157. Balancen udviser pr. 31.12.2017 en egenkapital på TDKK 8.812. Egenkapitalen udgjorde pr. 01.01.2017 TDKK 8.198. En forbedring af egenkapitalen på TDKK 614. Egenkapitalen er påvirket af en positiv værdiregulering af renteswap.

Skolens likviditet er d. 31.12.2017 på TDKK 11.430. Samlet set vurderer vi, at skolens likviditet er god, og vi forventer ikke større byggeprojekter i nær fremtid. Set i dette perspektiv forventer vi, at likviditeten fremadrettet vil ligge på dette niveau.

Skolens økonomi har fulgt de planlagte mål for 2017. Vi kan således konstatere, at det oprindelig budgetterede resultat var på TDKK 336, og årets resultat blev TDKK 157. Det er således lykkedes skolen at fastholde et positivt, om end beskedent resultat. En væsentlig årsag hertil skyldes flere forhold. Dels en stram økonomisk styring, ikke mindst på bygnings- og vedligeholdelsesområdet, samt effekten af en personale-reduktion i foråret 2016.

Begivenheder efter årsregnskabs afslutning

Efter årsregnskabs afslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2017 og den finansielle stilling pr. 31.12.2017.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

Forventninger til det kommende år

På Bestyrelsesmødet den 12. december 2017 har bestyrelsen godkendt budget 2018 visende et resultat på TDKK 315.

Budgettet er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen etablerer 12 nye 1. klasser: 10 stx/ 2 hf klasser eller 9 stx/3hf klasser. Skolen er – som alle andre selvejende statslige institutioner – underlagt besparelser på FL 2018 på 2 % af taxametertaksterne.

Dette sammenholdt at besparelserne fortsætter i 2019, 2020 og 2021 med yderligere 2 % pr. år – plus det forhold, at skolerne på andre måder bliver besparet gør, at skolen løbende har skarpt øje på effektiviseringer i undervisning og drift. Dertil kommer, at vi endnu ikke kender de ændringer i elevstrømme, som den nye stx-reform vil medføre. Endelig er stx-sektoren udsat for et politisk pres i retning af at færre skal gå på de almene gymnasier til fordel for erhvervsskolerne.

Så med disse rammevilkår in mente er vores overordnede målsætning at effektivisere således, at vi fastholder en skole med et optimalt undervisningstilbud og engageret personale.

Målrapportering

Skolen arbejder meget fokuseret på fastholdelse af eleverne. Indsatsen er både individ- og gruppebaseret. Vi har støtte- og udviklingsordninger for både svage og stærke elever. Vores klasselærerordning har meget fokus på den enkelte elevs situation, og skolens studievejledere har mange individuelle forløb, der alle fokuserer på fastholdelsen af den enkelte elev. Dertil kommer forskellige former for screeninger af elevernes indgangskompetencer med efterfølgende indsats og planer. Som tidligere nævnt, er vi som ledelse rykket tættere på undervisningen og kan derfor også reagere på dårligt studie- og læringsmiljø i den enkelte klasse. Et fastholdelsestiltag kan i yderste konsekvens således også bestå i, at en elev, som vender ryggen til læring og skole, bortvises fra skolen.

Vi kan konstatere, at fuldførelsesprocenten på stx gennem de sidste år har ligget stabilt.

Hvad angår hf, kan vi konstatere, at den i forhold til sidste måling er steget, hvilket vi må tilskrive et målrettet arbejde.

Den ret markante forskel, der er mellem hf og stx, er et udtryk for hf-elevernes ofte meget brogede baggrund og personlige historier med f.eks. tidligere fejlslagne uddannelsesforløb. Derfor har vi siden 2014 arbejdet meget med niveaudeling og skarp fokus på klassekultur i hf-klasserne. Vi har en begrundet forventning om, at erfaringerne fra dette arbejde vil slå positivt igennem i denne sammenhæng. Forhåbentlig er dette års resultater et tegn på dette.

Generelt skal fuldførelsesprocenten - både i stx og hf – også ses i forhold til at skolen i stigende grad har rekrutteret bredere i forhold til tidligere. Elevsegmentet bliver dermed mere komplekst og uegalt – bl.a. har vi en stor gruppe sårbare elever; dvs. elever med diagnoser eller med andre former for udfordringer, der stiller dem i en dårligere position i forhold til andre.

Hvad angår lærernes arbejdstidsanvendelse i forbindelse med eleverne og deres læring, er forventningen helt klart, at den vil øges efterhånden, som effektiviseringerne slår igennem. Skolen arbejder målrettet med forskellige typer fælles forløb, nye rette metoder m.v. Vi kan konstatere, at vi i forhold til tallene i 2015 ligger over landsgennemsnittet og i 2016 på niveau med samme.

Fuldførelsesprocent på Egedal Gymnasium & HF

Uddannelse	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
HF	84	79	79	81
STX	87	87	86	87

Årselever

	2013	2014	2015	2016	2017
Antal årselever i finansåret	832	852	875	894	884

Arbejdstidens anvendelse

	2014	2015	2016
STX og HF		34,5%	29,5%

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, herunder de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk). Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Dermed indtægtsføres statstilskud for det finansår, som er angivet af Ministeriet for Børn og Undervisning.

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasing

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter i kostprisen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	30 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	10-20 år
Særlige installationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter som eksempelvis renteswaps måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. En eventuel negativ dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring, indregnes direkte på egenkapitalen. For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdien løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Statstilskud	1	71.569.211	74.460.377
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	31.793	30.913
Omsætning		71.601.004	74.491.290
Undervisningens gennemførelse	3	-56.907.260	-58.888.870
Markedsføring	4	-495.002	-564.795
Ledelse og administration	5	-5.526.057	-4.952.378
Bygningsdrift	6	-6.241.038	-7.845.605
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	-536.016
Driftsomkostninger		-69.169.357	-72.787.664
Resultat før finansielle poster		2.431.647	1.703.626
Finansielle indtægter	8	77.479	113.633
Finansielle omkostninger	9	-2.352.141	-1.687.802
Årets resultat		156.985	129.457

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Grunde og bygninger	10	54.017.078	55.076.136
Inventar	10	1.853.674	2.583.044
IT-Udstyr	10	6.666	33.333
Materielle anlægsaktiver		55.877.419	57.692.514
Anlægsaktiver		55.877.419	57.692.514
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.565	0
Mellemregning med Undervisningsministeriet		43.193	365.057
Andre tilgodehavender		473.234	206.932
Periodeafgrænsningsposter		70.946	164.996
Tilgodehavender		593.937	736.985
Likvide beholdninger		11.430.175	11.478.800
Omsætningsaktiver		12.024.112	12.215.785
Aktiver		67.901.531	69.908.299

Passiver

Egenkapital 1. januar 2007		-3.688.024	-3.688.024
Overført resultat		12.500.143	11.886.467
Egenkapital	11	8.812.119	8.198.443
Realkreditgæld	12	37.190.001	38.265.591
Langfristede gældsforpligtelser		37.190.001	38.265.591
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	1.238.191	1.166.001
Feriepengeforpligtelse		8.118.571	8.289.483
Mellemregning med Undervisningsministeriet		418.969	1.243.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.721.084	2.642.868
Anden gæld		1.330.362	946.094
Periodeafgrænsningsposter		9.072.234	9.156.354
Kortfristede gældsforpligtelser		21.899.411	23.444.265
Gældsforpligtelser		59.089.412	61.709.856
Passiver		67.901.531	69.908.299
Finansielle sikringsinstrumenter	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2017	2016
Årets resultat	156.985	129.457
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger	1.815.095	1.825.163
Kurstab uden likviditetspåvirkning	648.053	0
Ændring i tilgodehavender	143.048	166.250
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.617.044	1.286.088
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.146.137	3.406.959
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	0
Tilbagebetaling af gæld	-1.194.762	-1.165.187
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.194.762	-1.165.187
Ændring i likvider	-48.625	2.241.772
Likvider 1. januar	11.478.800	9.237.028
Likvider 31. december	11.430.175	11.478.800
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	11.430.175	11.478.800
	11.430.175	11.478.800
Kapitalberedskab		
Likvide beholdninger	11.430.175	11.478.800
Udnyttet trækingsret på prioritetslån	4.295.930	4.295.930
I alt	15.726.105	15.774.730

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	47.032.672	49.440.258
Tillæg for A-niveau	910.890	1.058.000
Fællesudgiftstaxameter	6.237.884	6.330.729
Bygningstaxameter	7.264.302	7.751.880
Grundtilskud	3.881.200	3.940.000
Færdiggørelsestaxameter	3.760.480	3.866.550
Brobygning og introkurser	229.940	230.574
Pædagogikumtaxameter	1.608.145	1.573.003
Socialt taxameter	441.985	0
Barselsfonden	206.006	0
Særlige tilskud	59.694	568.718
Dispositionsbegrænsning	-63.987	-299.335
I alt	<u>71.569.211</u>	<u>74.460.377</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Bogerstatninger	26.793	20.913
Andre indtægter	5.000	10.000
I alt	<u>31.793</u>	<u>30.913</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	52.211.974	52.887.121
Afskrivninger	26.667	35.803
Øvrige omkostninger	4.668.620	5.965.946
I alt	<u>56.907.260</u>	<u>58.888.870</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	495.002	564.795
I alt	<u>495.002</u>	<u>564.795</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.310.830	3.851.161
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.215.227	1.101.217
I alt	<u>5.526.057</u>	<u>4.952.378</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.006.710	1.207.823
Afskrivninger	1.788.428	1.789.360
Øvrige omkostninger	3.445.899	4.848.422
I alt	<u>6.241.038</u>	<u>7.845.605</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	530.577
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	5.439
I alt	<u>0</u>	<u>536.016</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	77.479	113.633
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
I alt	<u>77.479</u>	<u>113.633</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	105.823	141.801
Prioritetsrenter	1.598.265	1.546.001
Kurstab på værdipapirer og realkreditlån	648.053	0
I alt	<u>2.352.141</u>	<u>1.687.802</u>

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	IT-udstyr
Anskaffelsespris 1. januar	61.021.323	8.038.443	1.024.450
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	61.021.323	8.038.443	1.024.450
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	5.945.187	5.455.399	991.117
Årets af- og nedskrivninger	1.059.058	729.370	26.667
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	7.004.245	6.184.769	1.017.784
Regnskabsmæssig værdi 31. december	54.017.078	1.853.674	6.666
Den senest offentlige ejendomsværdi udgør			91.000.000

I grunde og bygninger indgår grundværdi DKK 7 mio. og scrapværdi på DKK 10,0 mio., som der ikke afskrives på.

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-3.688.024	11.886.467	8.198.443
Årets resultat	-	156.985	156.985
Dagsværdiregulering af renteswap 1. januar tilbageført	-	4.201.767	4.201.767
Dagsværdiregulering af renteswap 31. december	-	-3.745.076	-3.745.076
Egenkapital 31. december	-3.688.024	12.500.143	8.812.119

12 Realkreditgæld

	2017	2016
Nordea Cibor 6 med renteswap 3,92%	11.080.469	11.577.042
Nordea fastforrentet 2,5% kontantlån	23.602.647	23.652.783
Renteswap	3.745.076	4.201.767
	38.428.192	39.431.592
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.238.191	1.166.001
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.167.161	4.664.044
Afdrag, der forfalder efter 5 år	32.022.840	33.601.547
	38.428.192	39.431.592

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
13 Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering på egenkapitalen	456.691	-541.183
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	<u>-3.745.076</u>	<u>-4.201.767</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for prioritetslån:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>54.017.078</u>	<u>55.076.136</u>

15 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået aftale om resultatløn med den daglige ledelse.
De årlige omkostninger hertil udgør ca. TDKK 400.

Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktlige forpligtelser

Særlige specifikationer

	2017	2016
16 Personaleomkostninger		
Løn	49.158.713	49.742.203
Pensioner	8.087.440	8.429.464
Andre omkostninger til social sikring	283.361	305.015
	57.529.514	58.476.682
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inklusive ansatte på sociale vilkår	101,0	106,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,0	2,4
17 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision af regnskabet	80.000	80.000
Honorar for revision af lovpligtige erklæringer	49.500	49.500
Honorar for andre ydelser end revision	18.000	18.000
	147.500	147.500