



ÅRSRAPPORT 2012

Vestfyns Gymnasium

Indholdsfortegnelse

Side

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger	3
Præsentation af Vestfyns Gymnasium	4
Årets faglige resultater	6
Årets økonomiske resultat	8

Målrapportering

Målrapportering	11
-----------------	----

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	17
Balance 31. december	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	20
Noter	21
Særlige specifikationer	24

Påtegninger

Ledelsespåtegning	25
Den uafhængige revisors påtegning	27

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen	Vestfyns Gymnasium Langbygårdsvej 4 5620 Glamsbjerg Telefon 63 72 74 00 CVR-nummer 29 54 27 24 Regnskabsår: 1/1 – 31/12 2012 Hjemstedskommune: Assens
Bestyrelsen	Bent Schmidt (formand) Arne Jakobsen (næstformand) Gitte Mogensen Carsten Smedegård Ole Nørregård Jensen Søren Hjelholt Hansen (medarbejderrepræsentant) Poul Dalgaard (medarbejderrepræsentant) Karen Dørffler Pedersen (elevrepræsentant) Martin Berg Philipsen (elevrepræsentant)
Daglig ledelse	Ole Toft Hansen (rektor) Carsten Moth Iversen (vicerektor) Anne Kirsten Pettitt (inspektør) Erik Jorsal (inspektør)
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen
Bankforbindelse	Danske Bank Vestfyns Bank Nykredit Bank Sparekassen Faaborg Jyske Bank
Revision	KPMG Englandsgade 25 5000 Odense C

Præsentation af Vestfyns Gymnasium

Mission

Institutionens hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx). Institutionen tilbyder studentereksamen til unge i Assens Kommune og den sydvestlige del af Odense Kommune.

2012 er sjette år, hvor institutionen har været selvejende. Det har været en spændende proces med mange opgaver, både på det strategiske og på det operationelle niveau. 1. juli 2011 overtog institutionen som et af de sidste gymnasier bygningerne fra staten efter en længere forhandlingsfase, så institutionen således på andet år tilbyder studentereksamen i egne bygninger.

Vision og strategi

Det er institutionens overordnede mål at levere uddannelse af høj kvalitet ved at skabe gode studieforhold for eleverne samt ved tiltrækning af en god og inspirerende medarbejderstab. Der blev på Vestfyns Gymnasium i løbet af 2007 som følge af selvejets udarbejdet en visions- og strategiplan. Planen blev udarbejdet i et samarbejde mellem bestyrelse, ledelse og personale. Planen er fulgt op af en handlingsplan med tidsangivelse for mål, som skolen i påfølgende år har bestræbt sig på at efterleve. En stor del blev således ved årsskiftet 2011/12 konstateret enten helt eller delvist gennemført, ligesom skolen fuldførte det meste af planen i 2012 og opstillede nye delmål. Rektors resultatlønskontrakt 2011/12 blev afsluttet 31. juli 2012 med en opfyldelsesgrad på 96,6 %. Der er indgået ny resultatlønskontrakt med rektor og vicerektor for skoleåret 2012/13. Status ved årets udgang viser, at en del af målene er ved at være opfyldt og størstedelen af resten kan opfyldes i sidste halvdel af skoleåret. Resultatlønskontrakten og strategiplanen hænger sammen.

Via denne strategi er det institutionens målsætning at skabe positive resultater til også i fremtiden at kunne bibeholde det gode miljø for elever og ansatte, samt skabe dynamik og udvikling.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

De fremtidige økonomiske vilkår har også i 2012 været en til dels ukendt faktor især på grund af nybyggeriet. Der var i oktober 2011 kommet vished omkring overtagelsesvilkårene for Vestfyns Gymnasiums bygninger efter en lang periode med forhandlinger med Ministeriet for Børn og Undervisning efter det første købstilbud, som bestyrelsen afviste 18. februar 2010 på grund af forskellige uafklarede forhold herunder bygningstilstand, økonomi og den for betalingsevne modellen til grundliggende elevprognose. Arbejdstilsynet pålagde i foråret 2011 UBST / skolen at installere ventilationsanlæg. Der blev desuden konstateret skimmelsvampangreb overalt. Arbejdstilsynet gav UBST / skolen et straks-påbud (ekstra rengøring, udluftning), men tillod heldigvis midlertidig undervisning i bygningerne. Årsagen til skimmelen skulle dog fjernes. Arbejdstilsynet udstedte således et påbud om forelæggelse af en plan for en varig løsning på skimmelsvampen. Ved årsskiftet 2010-11 blev der ved stikprøveundersøgelse endvidere konstateret PCB i begge bygningsafsnit. UBST igangsatte i februar 2011 en tilbundsående PCB-undersøgelse, der førte til en yderligere forhøjelse af udgifterne til nedrivning og renovering. UBST/Henneby prissatte således i flere omgange to løsninger. Den billigste løsning, som MBU skulle vælge på grund af Finansudvalgets aktstykke vedr. gymnasiernes overtagelse af bygning-

gerne, ville være at renovere bygningerne for samlet kr. 53 mio., dvs. kr. 6,3 mio. for '75-bygningen, kr. 46,7 mio. for '59-bygningerne. Den optimale løsning med nedrivning af de oprindelige '59 bygninger og et erstatningsbyggeri ville ifølge Henneby være kr. 11 mio. dyrere. MBU tillod Vestfyns Gymnasium at anvende de tildelte kr. 46,7 mio. til en løsning, der indebar nybyggeri. Det skal tilføjes, at skolen over for MBU uden held protesterede mod en renoveringsløsning ift. de oprindelige af UBST/MBU benævnte midlertidige 'pavillonbygninger'. Men da Vestfyns Gymnasium således ikke har købt 'nye' bygninger, tildeles skolen følgende bygningstaxameter til vedligeholdelse, hvilket nye bygninger ikke ville udløse de første ti år efter et nybyggeri. Bestyrelsen besluttede tidligt i forløbet, at løsningen med nedrivning og nybyggeri skulle forfølges.

Renoveringen af '75-bygningen blev foretaget af UBST for statens regning i sommerferien 2011. Vestfyns Gymnasium udarbejdede i samarbejde med UBST en stram tidsplan for nedrivning af '59-bygningerne og et nybyggeri: nedrivning i sommerferien 2012 og efterfølgende nybyggeri fra skolestart 2012.

I december 2011 blev bygherrerådgivning udbudt som miniudbud under SKI, og vinder blev fundet januar 2012: Grontmij. Grontmij skulle således styre projektet sammen med skolen fra start til slut herunder udbyde byggeprojektet tidligt forår 2012. UBST var en god, professionel støtte for skolen i den tidlige fase, hvor bl.a. summen til den omvendte licitation skulle fastsættes. Skolen besluttede at følge UBST's anbefaling på kr. 59 mio., hvor Grontmij's anbefaling var ca. kr. 10 mio. højere. Et omfattende byggeprogram blev udformet i et samarbejde med repræsentanter for skolens ansatte og elever. Resultatet var meget tilfredsstillende, idet byggeprogrammet klart afspejlede vore værdier, så interesserede tilbudsgivere kunne udforme de nye bygninger.

Blandt 22 prækvalificerede tilbud valgte skolens bedømmelsesudvalg at lade 7 konsortier byde ind med konkrete forslag. En klar vinder blev fundet juni 2012. Friis&Moltke / Hansson & Knudsen leverede et forslag, der fuldt ud levede op til udvalgets forventninger. Desværre klagede konkurrencens nr. 2 over vinderforslaget, hvilket forsinkede nedrivningsstart mv., hvorfor afleveringsfrister måtte ændres. I skrivende stund må det dog bemærkes, at entreprenøren forventer at aflevere sydfløjen med bl.a. kreative fag til skolestart 2013 næsten som planlagt, mens nordfløjen med bl.a. naturvidenskab afleveres oktober 2013. De to pavillonbygninger med henholdsvis naturfag og sprog står tilbage og anvendes til undervisning, til begge de nye fløje er taget i brug. Undervisningen i disse har i skoleåret fungeret overraskende upåklageligt. Derefter – dvs. november 2013 – nedrives de to pavilloner.

Fra 2014 til 2016 beskæres taxametret med ca. 2% pr. år. Strategien har derfor været at finde besparelsesmuligheder, der rettidigt kan tage højde for denne situation. Et sparekatalog er udarbejdet. Det skal tilføjes, at der kommer en nedgang i ungdomsårgangene fra 2012, som skolen dog vil søge at kompensere for ved en hævnning af gymnasiefrekvensen i skolens søgeområde, primært Assens Kommune.

Men driftsøkonomien er sund. Der er gennem 2012 udvist fortsat ansvarlighed i budgetlægning og styring af forbrug. Også i 2012 kunne vi på grund af sparsommelighed og følgende driftsoverskud tildele kerneydelsen undervisning rigelige midler på undervisningsmiddelkontoen, som nogle fag har svært ved at forbruge i ét finansår, hvorfor politikken fortsat er at bevilge

ønsker om overførsel af overskydende midler til det følgende finansår.

På lønområdet er der igen gjort en stor indsats for at undgå unødige overtimer gennem en effektiv time-fagfordeling. Disse bestræbelser er lykkedes ved en tidlig planlægning af næsten alle arbejdsfelter inden skoleåret. Bestræbelserne fortsættes i de kommende år. Men visse forhold vanskeliggør indsatsen. Den indførte Pædagogikumordning gør det vanskeligere, idet uddannelsesstillinger ikke eksisterer længere. Alle lærere ansættes således nu i faste stillinger – med eller uden pædagogikum. Pædagogikumkandidater vil dog kun kunne læse 1/3 af de timer, der er slået op som stillinger, således at de fastansatte lærere i højere grad forventeligt vil skulle læse overtimer. Herudover er det muligt at ansætte i tidsbegrænsede stillinger, f.eks. pga. orlov og timerester. Elevernes valg af AT-fag til eksamen og SRP-fag kan ikke forudses og vil altid være en usikkerhedsfaktor. Orlov på grund af barsel samt sygdom betyder også, at overtimer ikke vil kunne undgås. Ved årsopgørelsens afslutning pr. 31. juli 2012 viste det sig, at vi ikke helt kunne leve op til strategien om et lavere overtimetal i lighed med forrige skoleår. Rektor har et pædagogisk ansvar for, at eleverne får den bedste undervisning, hvorfor det vægter højest, at en ansat lærer i visse situationer vil kunne varetage undervisningen bedre end en udefrakommende vikar (fx ved orlov og sygdom). Dette medfører selvsagt flere overtimer. Som eksempel kan nævnes, at det i 2012 har vist sig vanskeligt at få dygtige og færdiguddannede ansøgere til vikariat i engelsk.

Skolen støtter så vidt muligt lokale forretninger, hvis bevarelse er af vital betydning for lokalsamfundet – dog under skyldig hensyn til billigst mulige indkøb i forhold til service og kvalitet – herunder brugen af SKI-aftaler. IT anskaffelser er foretaget gennem IT-center Fyn, som Vestfyns Gymnasium er en del af.

For 2013 forventes et godt elevsøgetal i lighed med 2012. Skolen har til Fordelingsudvalget indmeldt en optagelseskapacitet på syv 1g klasser, men budgettet er lagt konservativt med seks klasser. Elevtrivsel og eksamensgennemsnit forventes igen i 2013 at ligge i den absolutte top i Regionen. Institutionens drift forventes i 2013 at skabe et særdeles positivt resultat. Den ny overenskomst er dog en ukendt faktor. Skolen forventer at anvende egne midler og statens tilskud til byggeriets fortsættelse i forårsemestret 2013 ligesom i den første fase i efteråret 2012, så lånoptagning kan vente til sommer 2013. Tilbud på lån fra LR kredit er underskrevet i 2012 på i alt kr. 35 mio., men skolen forventer kun at optage lån for kr. 27 mio. Kursudviklingen på lånene følges løbende.

Årets faglige resultater

På elevsiden var 2012 overordnet et godt år for institutionen. Der var en forventning om at bevare, ja øge den høje elevtilgang i forhold til 2011, hvilket også skete. Det samlede elevtal ved skolestart var på nær én elev det samme som året før, det højeste i skolens historie, 522. Skolen havde i 2011 besluttet at hæve skolens kapacitet til syv 1g klasser for at kunne optage alle primære ansøgere. I skoleåret 2012/13 besluttede skolen på grund af byggeriet at optage seks klasser. Ansøgetallet passede fint sammen med kapaciteten inkl. overbooking ifm. det nye, nationale, fleksible klasseloft på 28 elever. Ved skolestart var der således 173 1g elever. Skolens rektor sidder i Fordelingsudvalget, og det har været tydeligt ved de sidste års fordeling af ele-

verne på Fyn, at mange unge i Assens Kommune nordøstlige del søger Odense Katedralskole. Skolen skal undersøge, hvordan vi kan tiltrække flere af disse elever. Ligeledes skal vi sammen med UUO og kommunen undersøge, om den meget lave stx-frekvens kan hæves. Den er modsat andre fynske kommuner ikke hævet synderligt i de 23 år, Fyns Amt og nu Regionen har målt frekvensen. At elevandelen de senere år til Vestfyns Gymnasium i forhold til Odenseskolerne er hævet er en anden sag og positivt.

Det skal tilføjes, at Det forpligtende samarbejde på Fyn vedtog at nedsætte overbookingen til 4% ifm. elevfordelingen efter 15. marts 2012, således at skolerne havde rimelig sikkerhed for 28 elever pr. klasse ved 1. elevoptælling primo september 2012, men at skolerne ikke ville overskride det nationale 28-klasseloft. Dette viste sig igen at være en god politik.

Vestfyns Gymnasium har i efteråret 2012 for 3. gang fået foretaget UndervisningsMiljøVurdering via konsulentfirmaet ASPEKT, som udarbejdede spørgeskemaet og diverse rapporter, der var en del af den landsdækkende elevtrivselsundersøgelse. Vestfyns Gymnasium fik sidste år en overordentlig fin topplacering som nr. 3 i Danmark, hvor elevtrivslen bredt viste topscore på Vestfyns Gymnasiums indsatsområder og værdigrundlag. I år ønskede det konkurrerende konsulentfirma ENNOVA ikke at gentage en benchmarking. Vort resultat var dog samlet omtrent lige så godt som i 2011 trods de problemer i dagligdagen, som det store byggeri medfører. Det fortsatte arbejde med resultatet sker via Elevrådet og Pædagogisk Råd. Resultatet af UMGV-undersøgelsen lover godt for det fortsatte arbejde med fastholdelse og udvikling af den meget høje elevtrivsel på Vestfyns Gymnasium.

Vestfyns Gymnasiums studentereksamensresultat i 2012 var ligeledes i top igen: nr. 5 blandt Region Syddanmarks 29 gymnasier. Ikke så godt som de forrige år, men et meget flot resultat i sig selv. Det er særdeles tilfredsstillende at se udbyttet af den vigtigste indsats på skolen, kerneydelsen undervisning, så tydelig og konkret. Statistikken har de seneste år placeret VG blandt de absolut bedste i Syddanmark.

Kort sagt to særdeles tilfredsstillende resultater på de topprioriterede indsatsområder - elevtrivsel og høj faglighed - i VG's vision og strategiplan, og som vi betragter som tæt sammenhængende indsatsområder.

ArbejdsPladsVurderingen via Falck i 2011, én for henholdsvis lærere, kontor/bibliotek og pedeller blev i 2012 fulgt op i MIO/SU med fokus på indsats mod stress, optimering af det fysiske arbejdsmiljø for alle personalegrupper herunder minimering af træk og støj, samt personalepleje. Arbejdstilsynet har tildelt skolen en grøn smiley mht. arbejdsmiljø.

I løbet af året har institutionen haft medarbejdere for 6 årsværk under sociale klausuler, 1 i kontorfunktion, 2 i kombineret biblioteks- og kontorfunktion, 1 pedelmedhjælper, 1 pedel og 1 lærer. Det er en erklæret hensigt på VG, at vi gerne opfylder kravet om at ansætte medarbejdere på særlige vilkår for at opfylde målsætningen om det rummelige arbejdsmarked. En hensigtserklæring vedrørende dette er vedtaget i samarbejdsudvalget. Vestfyns Gymnasium har et godt samarbejde med Jobcenter Assens om dette indsatsområde. Medarbejdere under sociale klausuler forventes fastholdt på samme niveau i 2013.

I forbindelse med elevbetaling af studierejser opkræver skolen et depositum på kr. 75 pr. elev til imødegåelse af uforudsete udgifter i forbindelse med eventuelle tvingende afbud.

Hvis dette depositum akkumuleres til mere end 20.000 kr. anvendes det overskydende beløb til

elevaktiviteter på skolen.

Årets økonomiske resultat

Vestfyns Gymnasium fik et stort overskud i 2012 på kr. 7,5 mio. Overskuddet var forventet mindre ved budgetlægningen ved årets start. Der er flere grunde til, at overskuddet blev så stort.

Skolen lægger af princip et konservativt budget hvert år. Således forventes det for eksempel, at de tildelte midler på undervisningsmiddelkontoen bruges op. Dette skete heller ikke i 2012. I sommeren 2011 blev VG tildelt en 7. 1g klasse, der tilførte skolen et større elevtilskud, som først mht. bygningstaxameter er slået fuldt igennem i 2012. Årselevtallet i 2012 er større end forventet. Dette skyldes et meget lille elevfrafald. Skolen har ikke haft udgifter til bygningsvedligeholdelse af betydning. Dette skyldes, at UBST ifm. skimmelafrrensningen af '75-bygningen i 2011 også renoverede bygningen herunder elevtoiletterne og installerede ventilationsanlæg, en samlet udgift på omkring kr. 7 mio. Men det skyldes især, at skolen ikke har brugt midler på at vedligeholde '59-bygningerne, der iflg. byggeplanerne skulle nedrives. En del blev nedrevet august/september 2012, mens naturfagsfløjen og sprogfløjen nedrives i efteråret 2013, når de nye bygninger er taget i brug. Der er selvsagt heller ikke blevet installeret elektroniske tavler i de kondemnerede bygninger. Dette har sparet skolen for mange udgifter.

Overtagelsessummen for skolens bygninger i 2011 blev kr. 26,9 mio., men da vedligeholdelsesfradraget på grund af skimmelsvamp og PCB blev så stort som kr. 47,6 mio., fik skolen udbetalt kr. 20,7 mio. for at overtage bygningerne. Dertil kommer kr. 3,6 mio. til naturfagsrenovering. 2012 blev et helt særligt år for Vestfyns Gymnasium med det store byggeprojekt, som vil påvirke skolens økonomi. Projektet har indebåret etapenedrivning af '59-bygningerne, bortskaffelse af PCB, undervisning i midlertidige lokaler hos naboskole, og et visionært nybyggeri på 5.200 m².

De samlede udgifter kendes ikke i detaljer. Men ved at anvende den omvendte licitation har skolen ønsket at beskytte økonomien mod store, uventede merudgifter. Der blev sat et rundt beløb på kr. 14 mio. af til forskellige tilkøb, inventar, uforudsete udgifter mv. Den samlede udgift vil således beløbe sig til omkring kr. 73 mio. Skolen har fået lånetilbud på kr. 35 mio., men forventer ikke at optage hele beløbet, men i stedet nedbringe skolens likvide formue.

Det er endnu usikkert, om skolen får tildelt seks eller de ansøgte syv 1g klasser i 2013. Årets budget er lagt efter seks klasser.

Hoved- og nøgletal

DKK mio.	2012	2011	2010	2009	2008
Hovedtal					
Resultat					
Omsætning	43,8	39,3	36,4	36,9	35,0
Omkostninger	36,5	35,0	34,9	34,3	32,1
Resultat før finansielle poster	7,3	4,3	1,5	2,6	2,9
Finansielle poster	0,1	0,2	0,2	0,2	0,3
Årets resultat	7,5	4,4	1,7	2,9	3,2
Balance					
Anlægsaktiver	3,5	3,9	3,8	1,8	2,1
Omsætningsaktiver	39,2	39,7	13,6	14,5	11,6
Balancesum	42,6	43,6	17,3	16,3	13,7
Egenkapital	18,5	11,1	6,6	4,9	2,0
Langfristede gældsforpligtelser	0,0	0,0	0,1	0,2	0,3
Kortfristede gældsforpligtelser	24,1	32,5	10,6	11,2	11,4
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	5,6	6,7	1,2	3,9	2,4
Investeringsaktivitet	-12,2	-0,9	-8,0	-0,2	-0,6
Finansieringsaktivitet	1,8	20,6	5,4	-0,1	-0,2
Pengestrøm, netto	-4,8	26,5	-1,3	3,6	1,6
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	17,0	11,3	4,7	7,8	9,0
Likviditetsgrad	162,3	122,0	127,6	129,7	102,1
Soliditetsgrad	43,4	25,4	38,3	30,3	14,9
Finansieringsgrad	0,0	1,1	1,8	10,4	12,3
Årselever					
Årselever excl udlagt aktiviteter	519,4	495,3	472,3	461,5	449,5

Regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Finansierungsgrad} = \frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

Målrapportering

Gennemførelsesprocenten på VG ligger på 92-93 %.

Gennemførelsesprocenten beregnes som:

Antal færdiggjorte (svarende til antal der har udløst færdiggørelsestaxameter.)

Divideret med antal optagne på første tælleddag efter uddannelsens påbegyndelse. Bestanden følges de næste 3 år. Der korrigeres for: minus elever flyttet til andre institutioner i uddannelsesperioden plus modtagne fra andre institutioner. (Dvs. andre gymnasiale uddannelser).

Alle tal er hentet fra aktivitetsindberetningerne via Lectio (Dvs. tal fra 20. skoledag i periode 1).

Heri indgår også skolens udvekslings elever, men da de aldrig kan tælle med i færdiggørelsestallet er der også korrigeret for disse.

Vestfyns Gymnasiums gennemførelsesprocent for årgang 2008/09 til 2012

Uddannelse Stx	Antal elever				Procenter
Årgang	Tilgang	Modtagne	Afgivne	Gennemførelse	Gennemførelsesprocent
Start 2008 – slut 2011	169	4	-19	142	92,21
Start 2009 – slut 2012	173	2	-11	153	93,29
Start 2010	175				
Start 2011	203				
Start 2012	174				

Vi betragter en gennemførelsesprocent på de nævnte 92-93 % som en høj grad af opfyldelse af 95 %-målsætningen, hvor VG næsten har opfyldt procenten på kun 3 år.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vestfyns Gymnasium for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Årsrapporten for 2012 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.

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

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret

kostpris. 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration

- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, 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 henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	50 år
Indretning lejede lokaler	10 år
Bygningsinstallationer m.v.	10 år
IT-udstyr	4 år
Inventar	3 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 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.

For anlægsaktiver anskaffet før 1/1 2011 anvendes den hidtidige fastsatte afskrivningsprofil indtil aktiverne er afskrevet eller udgået. Dog er inventar ændret fra 10 år til 3 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

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

Finansielle 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
			tkr.
Omsætning			
Statstilskud	1	43.313.053	38.564
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	515.151	698
Omsætning i alt		<u>43.828.204</u>	<u>39.262</u>
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	-28.406.659	-27.199
Markedsføring	4	-317.871	-196
Ledelse og administration	5	-3.880.233	-3.620
Bygningsdrift	6	-3.248.856	-3.319
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-662.451	-655
Omkostninger i alt		<u>-36.516.070</u>	<u>-34.989</u>
Resultat før finansielle poster		7.312.134	4.273
Finansielle indtægter	8	146.516	181
Finansielle omkostninger	9	-4.091	-12
Årets resultat		<u>7.454.559</u>	<u>4.442</u>
Bestyrelsens resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.454.559</u>	<u>4.442</u>

Balance 31. december

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	10		
Indretning af lejede lokaler		761.104	857
Grunde og bygninger		1.739.442	1.720
Udstyr og inventar		987.785	1.373
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		0	0
		<u>3.488.331</u>	<u>3.950</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		200.067	171
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		4.079.602	5
Andre tilgodehavender		526.966	481
Periodeafgrænsningsposter (undertid)		315.217	197
Periodeafgrænsningsposter		81.733	51
		<u>5.203.585</u>	<u>905</u>
Tilgodehavender i alt		<u>33.950.144</u>	<u>38.775</u>
Likvide beholdninger		<u>39.153.729</u>	<u>39.680</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>42.642.060</u>	<u>43.630</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>42.642.060</u></u>	<u><u>43.630</u></u>

Balance 31. december

	Note	2012	2011 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	11		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-4.405.136	-4.405
Overført resultat		22.926.917	15.472
Egenkapital i alt		<u>18.521.781</u>	<u>11.067</u>
 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden langfristet gæld	12	<u>0</u>	<u>45</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>45</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	12	45.059	22
Skyldig løn		1.295.376	1.667
Feriepengeforpligtelser		4.289.336	3.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.723.934	498
Anden gæld		50.078	75
Periodeafgrænsningsposter		11.716.496	26.292
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>24.120.279</u>	<u>32.518</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.120.279</u>	<u>32.563</u>
PASSIVER I ALT		<u>42.642.060</u>	<u>43.630</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Andre forpligtelser	13		
Kontraktlige forpligtelser			
Lejeforpligtelser			
Leasingforpligtelser for operationel leasing			
Eventualforpligtelser			

Pengestrømsopgørelse

Note	2012	2011
		tkr.
Årets resultat	7.454.559	4.442
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger mv.	813.740	693
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-4.298.905	341
Ændring i kortfristet gæld	1.587.661	1.258
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.557.055	6.734
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	-11.808.294	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-352.313	-888
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-12.160.607	-888
Modtaget tilskud til køb af bygning	1.800.000	20.734
Ændring i anden langfristet gæld	-21.722	-121
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.778.278	20.613
Ændring i likvider	-4.825.274	26.459
Likvider og værdipapirer 1. januar	38.775.418	12.316
Likvider og værdipapirer 31. december	33.950.144	38.775

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
		tkr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	32.658.177	30.088
Fællesudgiftstilskud	6.498.514	6.128
Bygningstaxameter	4.186.124	2.304
Øvrige driftsindtægter	0	1
Særlige tilskud	-29.762	43
I alt	<u>43.313.053</u>	<u>38.564</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	450.651	552
Andre indtægter	64.500	146
I alt	<u>515.151</u>	<u>698</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	25.382.023	24.203
Afskrivninger	452.241	435
Øvrige omkostninger	2.572.395	2.561
I alt	<u>28.406.659</u>	<u>27.199</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	317.871	196
	<u>317.871</u>	<u>196</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.025.332	2.741
Afskrivninger	10.700	11
Øvrige omkostninger	844.201	868
	<u>3.880.233</u>	<u>3.620</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	377.122	313
Afskrivninger	254.738	247
Øvrige omkostninger	2.616.996	2.759
	<u>3.248.856</u>	<u>3.319</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	662.451	655
	<u>662.451</u>	<u>655</u>

Noter til årsregnskabet

	2012	2011		
		tkr.		
8 Finansielle indtægter				
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	146.516	181		
	<u>146.516</u>	<u>181</u>		
9 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.091	12		
	<u>4.091</u>	<u>12</u>		
10 Materielle anlægsaktiver				
	Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar	0	948.043	1.860.393	3.841.840
Tilgang i årets løb	18.102.044	0	145.587	206.726
Afgang i årets løb	0	0	0	960.407
Kostpris 31. december	<u>18.102.044</u>	<u>948.043</u>	<u>2.005.980</u>	<u>3.088.159</u>
Anvendt tilskud 1. januar	0	0	0	0
Tilgang i årets løb	<u>-18.102.044</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anvendt tilskud 31. december	<u>-18.102.044</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. Af og nedskrivninger 1. januar	0	91.165	140.437	2.468.916
Årets af- og nedskrivninger	0	95.774	126.101	495.804
Tilbageførte af-og nedskrivninger	0	0	0	864.346
Akk. afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>186.939</u>	<u>266.538</u>	<u>2.100.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>761.104</u>	<u>1.739.442</u>	<u>987.785</u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2012 udgør tkr. 23.660,
heraf udgør grundværdien tkr. 4.682
Seneste vurdering 2012

Noter til årsregnskabet

	Egenkapital 1/1	Egenkapital i øvrigt	I alt
11 Egenkapital			
Egenkapital 1. januar	-4.405.136	15.472.358	11.067.222
Årets resultat	0	7.454.559	7.454.559
Egenkapital 31. december	-4.405.136	22.926.917	18.521.781
		2012	2011
			tkr.
12 Anden langfristet gæld			
Nordania Leasing, Laboratorieudstyr		45.059	67
		45.059	67
Afdrag der forfalder inden for 1 år		45.059	22
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år		0	45
Afdrag der forfalder efter 5 år		0	0
		45.059	67

13 Andre forpligtelser

Der er indgået lejeaftale vedrørende

Institutionen har indgået kontrakter for tkr. 580, som senest udløber pr. 31. december 2013.

Kontraktlige forpligtelser ved byggeri udgør pr. 31. december 2012 tkr. 46.450.

Servitut om yderligere betaling til staten ved frasalg

Et provenu fra salg af Institutionens ejendomme erhvervet fra Staten v/Ministeriet for Børn og Undervisning 1/7 2011 inden for 10 år, skal tilbagebetales til Ministeriet for Børn og Undervisning med 50 % af provenuet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri mv.

Særlige specifikationer

	2012	2011	
		tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	25.142.332	23.725	
Pensioner	3.937.060	3.695	
Andre omkostninger til social sikring	367.536	493	
	<u>29.446.928</u>	<u>27.913</u>	
Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår. (ATP metoden)	<u>57</u>	<u>54</u>	
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	<u>11</u>	<u>11</u>	
2 Revision			
Honorar for revision	56.218	50	
Andre ydelser	9.152	8	
Revision i alt	<u>65.370</u>	<u>58</u>	
	2012	2011	I alt
		tkr.	tkr.
3 Indtægtsdækket virksomhed - IDV			
Indtægter	132.895	214	347
Andre direkte og indirekte omkostninger	112.122	127	239
Resultat	<u>20.773</u>	<u>87</u>	<u>108</u>

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Vestfyns Gymnasium.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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

Glamsbjerg, den 14. marts 2013

Daglig ledelse

Ole Toft Hansen

Carsten Moth Iversen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen gymnasial uddannelse og almen voksenuddannelse mv.

Glamsbjerg, den 14. marts 2013

Bestyrelse

Bent Schmidt

Arne Jakobsen

Carsten Smedegård

Gitte Mogensen

Ole Nørregård Jensen

Poul Dalgaard

Søren Hjelholt Hansen

Karen Dørffler Pedersen

Martin Berg Philipsen

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

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

Odense, den 14. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen

Anders Schweitz Jensen

statsaut. revisor

statsaut. Revisor



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

Bilag 2

Vestfyns Gymnasium

Revisionsprotokollat af
14. marts 2013
til årsregnskab for 2012

485010 12002 / 2632128_1

KOPI

Indhold

1	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2012	124
1.1	Indledning	124
1.2	Konklusion på den udførte revision	124
2	Risikovurdering	125
2.1	Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet	125
2.2	Institutionens forretningsgange og interne kontroller	125
3	Særlige forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2012	126
3.1	Ministeriet for Børn og Undervisnings gennemgang af årsrapport og revisionsprotokol for 2011	126
4	Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2012	126
4.1	Omsætning	126
4.2	Indtægtsdækket virksomhed (IDV)	127
4.3	Lønninger	127
4.4	Øvrige omkostninger	127
4.5	Anlægsaktiver	128
4.6	Tilgodehavender fra salg	128
4.7	Andre tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter	128
4.8	Likvider	129
4.9	Egenkapital	129
4.10	Langfristet gæld	129
4.11	Kortfristede gældsforpligtelser	130
4.12	Eventualforpligtelser	130
4.13	It-anvendelsen	131
4.14	Momskompensation	131
4.15	Undervisningsmiljø	132
4.16	Sociale klausuler	132
4.17	Regnskabsinstruks	132
4.18	Vedligeholdelsesplan	132
5	Forvaltningsrevision	133
5.1	Sparsommelighed	133
5.2	Produktivitet	133
5.3	Effektivitet	134
5.4	Økonomi styring	135
6	Ledelsesberetningen	135

KOPI

7	Øvrige forhold	135
7.1	Ledelsens regnskabserklæring	135
7.2	Ikke-korrigerede forhold	136
7.3	Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser	136
7.4	Overholdelse af lovgivningen	136
7.5	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	136
8	Afsluttende oplysninger m.v.	136
8.1	Bestyrelsens formelle pligter	136
8.2	Lovpligtige oplysninger	137
9	Revisortjekliste til indarbejdelse i revisionsprotokollen	139

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2012

1.1 Indledning

Som institutionens revisor har vi revideret det af bestyrelsen og ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for Vestfyns Gymnasium for 2012, der udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. Vi har i tilknytning til revisionen afgivet udtalelse om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet viser følgende hovedtal:

tkr.	2012	2011
Omsætning	43.828	39.262
Årets resultat	7.455	4.442
Pengestrøm fra driften	5.557	6.734
Aktiver i alt	42.642	43.630
Egenkapital	18.522	11.067

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen, Ministeriet for Børn og Undervisning samt Rigsrevisionen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Interne regnskaber

Vi henviser til de interne regnskaber med tilhørende budgetafvigelsesforklaringer og specifikationer, som institutionens daglige ledelse har udarbejdet til bestyrelsen for en nærmere analyse af den finansielle udvikling i institutionen. Dette materiale er ikke omfattet af vores revision.

1.2 Konklusion på den udførte revision

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 20. juni 2007.

Revisionen af årsregnskabet for 2012 er udført i overensstemmelse hermed samt i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge revisorlovgivningen, god offentlig revisionsskik og lov nr. 880 af 8. august 2011 om almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. samt bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.v. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og kommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil vi afgive en påtegning på årsregnskabet uden forbehold eller supplerende oplysninger samt en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Særlige forhold

Særlige forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2012 fremgår af afsnit 3, hvortil vi henviser.

2 Risikovurdering**2.1 Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet**

Vi har med ledelsen drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og de af ledelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller samt kontrollerne inden for væsentlige specifikke regnskabsområder.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til institutionens aktiviteter, branchen, de etablerede kontroller og forhold i øvrigt har vi identificeret følgende regnskabsposter, hvortil der efter vores opfattelse er knyttet betydelige risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl:

Regnskabspost	Revisionsmål
• Statstilskud og andre indtægter	Fuldstændighed, tilstedeværelse og periodisering
• Overarbejds- og feriepengeforpligtelse	Fuldstændighed og værdiansættelse
• Løn og lønafhængige omkostninger samt øvrige omkostninger	Fuldstændighed, nøjagtighed og periodisering
• Anlægsaktiver	Tilstedeværelse og vurdering af levetider og scrapværdi
• Økonomirapportering	Rettidig udarbejdelse og informationernes pålidelighed
• It-anvendelse og generelle it-kontroller	Sikkerhed af data og informationers pålidelighed

På baggrund af risikovurderingen og vurderingen af risici for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og -plan for 2012.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med den fastlagte revisionsstrategi og -plan.

2.2 Institutionens forretningsgange og interne kontroller

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

Antallet af ansatte i institutionen er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol. Ledelsen er bekendt med, at

forholdene indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Henset til ovenstående har vores revision primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revision har derfor i det væsentligste været baseret på en gennemgang af institutionens afstemninger, stikprøvevis kontrol af udvalgte transaktioner og analyser af regnskabsmæssige data.

3 Særlige forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2012

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende særlige forhold:

3.1 Ministeriet for Børn og Undervisnings gennemgang af årsrapport og revisionsprotokol for 2011

Ministeriet for Børn og Undervisning har gennemgået institutionens årsrapport og revisionsprotokol for 2011, jf. mail af 27. juli 2012.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

4 Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2012

4.1 Omsætning

Revisionen af grundlaget for institutionens modtagne tilskud fra Ministeriet for Børn og Undervisning sker ved stikprøvevis gennemgang af indberetningerne til ministeriet. Samtidig afgives der erklæringer over for Ministeriet for Børn og Undervisning om indberetningerne.

Vi har påset, at der er foretaget afstemning af de bogførte tilskud til oversigt fra Ministeriet for Børn og Undervisning, samt at modtaget tilskud er efterregnet i forhold til indberettede årselever og gældende satser. Vi har foretaget efterkontrol for at påse, at der ikke er sket ændringer i tilskudsgrundlaget, som ikke er blevet indberettet og revisorattesteret.

Andre indtægter er sandsynliggjort eller stikprøvevis kontrolleret til underliggende dokumentation.

Revision af periodisering af indtægterne er sket ved kontrol af, at forudbetalt statstilskud for 2013 indgår i posten periodeafgrænsningsposter under passiverne. Periodiseringen af øvrige indtægter er revideret ved stikprøver til bilag omkring statustidspunktet samt forespørgsler om afviklede aktiviteter.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Vi har påset, at der er udarbejdet regnskab for salg af varme og at der er foretaget fakturering i henhold hertil.

Resultat for ordningen udviser for 2012 et overskud på 21 tkr. (2011: 87 tkr.). I henhold til gældende lovgivning må IDV ikke give underskud over en 4-årig periode. Det er andet år, hvor institutionen har IDV aktiviteter. Det akkumulerede resultat for de seneste 2 år udviser et overskud på 108 tkr. Indtægter og udgifter i forbindelse med salg af varme indgår i den samlede drift for gymnasiet.

Den indtægtsdækkede virksomhed er efter vores vurdering udbudt i overensstemmelse med lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.3 Lønninger

Vi har gennemgået og vurderet institutionens forretningsgange og interne kontroller på lønområdet på grundlag af regnskabsinstruksen og oplysninger fra institutionens administrative personale.

Vi har ved status gennemgået afstemningen mellem lønssystemet og finansbogholderiet samt indberetningen til SKAT af årets udbetalte lønninger.

Vi har stikprøvevis revideret institutionens lønudbetaling og har herunder kontrolleret, at:

- der er udfærdiget ansættelseskontrakter, og at fastsættelsen af anciennitet er sket i overensstemmelse med reglerne herom
- pensionsbidrag er i overensstemmelse med gældende regler
- aldersbetingede tillæg, anciennitets- og stedtillæg er opgjort korrekt, og at der er dokumentation for forhold af relevans for anciennitetsberegningen
- variable ydelser er opgjort korrekt, dokumenteret samt attesteret i overensstemmelse med regnskabsinstruksen
- at udbetaling af kørselsgodtgørelse sker med lav sats.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.4 Øvrige omkostninger

Vi har gennemgået og vurderet institutionens forretningsgange og interne kontroller vedrørende øvrige omkostninger. Vi har stikprøvevis kontrolleret, at der ikke afholdes udgifter uden forudgående behørig godkendelse, samt at bogføringsbilag kontrolleres og registreres korrekt og rettidigt.

Vi har ligeledes stikprøvevis kontrolleret, at øvrige omkostninger er behandlet momsmæssigt korrekt, samt at der er korrekt periodiseret pr. 31. december 2012.

Institutionens omkostninger er vurderet i forhold til institutionens budget for 2012.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.5 Anlægsaktiver

Vi har påset, at der er sammenhæng mellem anlægskartotekets registreringer og finansbogholderiet samt årsrapporten. Vi har desuden foretaget en sandsynliggørelse af de førte afskrivninger samt påset, at afskrivningsprincipperne er i overensstemmelse med den gældende regnskabsbekendtgørelse.

Vi har stikprøvevist kontrolleret aktivernes tilstedeværelse, og stikprøvevis sammenholdt årets tilgang med underliggende bilag.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.6 Tilgodehavender fra salg

Vi har påset, at der er sammenhæng mellem debitormodulet og finansbogholderiet samt årsrapporten.

Vi har gennemgået den aldersfordelte debitorliste og stikprøvevis påset efterfølgende indbetalinger.

Sammenfatning

Det er den daglige ledelses opfattelse, at tilgodehavenderne vil indgå med de regnskabsmæssige værdier efter nedskrivningerne.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.7 Andre tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter

Andre tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter vedrører hovedsageligt tilgodehavende lønrefusioner og øvrige omkostninger.

Vi har gennemgået andre tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter og stikprøvevis sammenholdt disse med modtagelse i nyt år og underliggende dokumentation.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.8 Likvider

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonti. Vi har påset, at disse er afstemt til eksternt kontoudtog, ligesom vi har indhentet engagementsforespørgsler fra pengeinstitutter.

Det skal bemærkes, at 2 medarbejdere i administrationen og rektor, ifølge det modtagne bankbrev fra Danske Bank, fortsat har adgang til på egen hånd at oprette konti, bestille hævekort samt bestille kontanter og valuta. Vi har fået oplyst, at dette ikke kan ændres til to i forening.

Generelt er det vores anbefaling, at fuldmagtsforhold altid tilrettelægges således, at der disponeres to i forening.

Vi har den 6. december 2012 foretaget uanmeldt beholdningseftersyn af likvide beholdninger på institutionen. I forbindelse med beholdningseftersynet har vi gennemgået og vurderet forretningsgangen, fuldmagtsforhold samt de interne kontroller omkring ind- og udbetalinger.

Vi har påset, at der løbende sker afstemning af likvide beholdninger.

Beholdningseftersynet har desuden omfattet afstemning af debitorliste og kreditorliste i forhold til finansbogholderiet.

Ovenstående har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.9 Egenkapital

Egenkapitalen pr. 1. januar 2012 er afstemt til regnskabet for 2011 for Vestfyns Gymnasium. Den eneste postering i 2012 har været overførslen af årets resultat.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.10 Langfristet gæld

Vi har gennemgået den langfristede gæld og påset, at den er afstemt med årsopgørelser fra leasinggiver. Vi har stikprøvevis kontrolleret indregning til amortiseret kostpris samt opdeling af gæld, der forfalder inden for 1 år henholdsvis 5 år.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

KOP

4.11 Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldige beløb

Vi har gennemgået skyldige beløb og påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne eller afstemt til underliggende dokumentation.

For skyldige og afsatte beløb har vi stikprøvevis gennemgået og vurderet grundlaget for reservationerne.

Opgørelsen af over- og undertid pr. 31. december 2012 er opgjort efter uændrede principper i forhold til sidste år. Skyldig overtid udgør 1.295 tkr. (2011: 1.667 tkr.), undertid udgør 315 tkr. (2011: 197 tkr.) pr. 31. december 2012. Faldet i overtid er af ledelsen forklaret med, at man sent i fagfordelingsprocessen sidste år fik tildelt en ekstra 1.g. klasse, og at det ikke var muligt på den korte tid at fremskaffe yderligere lærerressourcer til en klasse, hvorfor øvrige lærer blev tildelt ekstra timer. Dette har ikke været tilfældet i 2012, hvorfor overtiden blandt andet er faldet.

Med udgangspunkt i institutionens principper jf. ovenfor har vi stikprøvevis efterregnet opgørelsen af over-/undertid pr. 31. december 2012, hvilket ikke har givet anledning til yderligere bemærkninger.

Feriepengeforpligtelse

Opgørelsen af feriepengeforpligtelse er stikprøvevis afstemt til udskrifter fra lønsystem. Forpligtelsen udgør 4.289 tkr. pr. 31. december 2012 (2011: 3.964 tkr.).

Feriepengeforpligtelsen er steget i forhold til sidste år, hvilket primært skyldes flere ansatte.

Periodeafgrænsningsposter - passiv

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudmodtaget statstilskud for 2013 samt tilskud til byggeri og naturfagsrenovering. Vi har stikprøvevis afstemt disse tilskud til tilskuds-breve fra Ministeriet for Børn og Undervisning.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.12 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser fremgår af årsregnskabets note 13.

Eventualforpligtelse vedrørende hel eller delvis salg af ejendommene

Hvis institutionen vælger at sælge de ejendomme, som den pr. 1. juli 2011 har erhvervet fra Staten v/Ministeriet for Børn og Undervisning, er institutionen forpligtet til at betale Ministeriet for Børn og Undervisning 50 % af nettoprovenuet fra salget. I nettoprovenuet er det muligt at modregne samtidige modsvarende nyinvesteringer, nybyggeri m.v.

KOPI

Forpligtelsen er gældende i 10 år, startende fra 1. juli 2011.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.13 It-anvendelsen

Vi har gennemgået it-anvendelse, i det omfang vi har fundet nødvendigt for vores revision af årsrapporten.

Som led i revisionen af de generelle it-kontroller har vi gennemgået modtagne erklæringer fra it-samarbejdspartnere.

Drift af it-infrastrukturen, herunder servere og netværk er overdraget til et it-fællesskab med Sct. Knuds Gymnasium som værtsinstitution.

It-fællesskabets revisor har afgivet følgende konklusion på gennemgang af de generelle it-kontroller:

"Det er vores opfattelse, at de af IT-Center Fyn angivne generelle it-kontroller i perioden 1. januar - 31. december 2012 har været opretholdt i overensstemmelse med aftalegrundlaget, jf. SLA, sikkerhedsinstruks, beredskabsplan og kontrakt mellem CSC Scandihealth A/S og Sct. Knuds Gymnasium af 9. december 2008 om køb, service og vedligeholdelse af LUDUS og LUDUS web (aftalegrundlaget)".

Navision stat hostes hos KMD, og her har institutionen modtaget en erklæring med konklusion om at de aftalte kontroller i perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012 hos KMD A/S har været opretholdt.

Ledelsen har oplyst, at den finder institutionens it-anvendelse passende under hensyntagen til institutionens størrelse.

Sammenfatning

I forbindelse med vores gennemgang af it-anvendelse har vi ikke konstateret væsentlige mangler i ledelsens etablerede generelle it-kontroller.

4.14 Momskompensation

Vestfyns Gymnasium er omfattet af Ministeriet for Børn og Undervisnings momskompensationsordning. Årets samlede momskompensation har udgjort 5.803 tkr.

Vi har i forbindelse med attestation af den årlige momsudgiftsopgørelse påset, at institutionen har foretaget en sandsynliggørelse af det opgjorte og indberettede momskompensationsbeløb for 2012.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.15 Undervisningsmiljø

Institutionen skal i henhold til Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø udarbejde en undervisningsmiljøvurdering af sikkerheds- og sundhedsforholdene, samt forholdene vedrørende det psykiske og æstetiske miljø på institutionen. Undervisningsmiljøvurderingen skal være tilgængelig på uddannelsesstedet og løbende ajourføres, når der sker ændringer, der har betydning for undervisningsmiljøet. Ajourføring skal dog minimum ske hvert 3. år.

Vi har påset, at institutionen har udarbejdet en undervisningsmiljøvurdering, og at den revideres i overensstemmelse med loven.

4.16 Sociale klausuler

Institutionen skal i henhold til bekendtgørelse om sociale klausuler som betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende uddannelsesinstitutioner udarbejde en handlingsplan for, hvordan institutionen bidrager til, at målsætningen om det rummelige arbejdsmarked nås og i den sammenhæng, hvordan institutionen vil beskæftige medarbejdere ansat på særlige vilkår.

Institutionens ledelse har oplyst, at der er udarbejdet en skriftlig handlingsplan for området. Vi har påset, at denne foreligger.

Vi henviser endvidere til de af ledelsen afgivne nøgletal i årsregnskabet for 2012. Det fremgår heraf, at omfanget af medarbejdere ansat under sociale klausuler opfylder kravene i bekendtgørelsen.

4.17 Regnskabsinstruks

Regnskabsinstruksen skal indeholde en beskrivelse af institutionens formål, regnskabsmæssige organisation og tilrettelæggelsen af regnskabsopgaver, herunder oplysning om ansvars- og kompetencefordelingen og de regelsæt, der skal følges af institutionens medarbejdere ved udførelsen af opgaverne.

Regnskabsinstruksen er senest opdateret i 2011 og er indsendt til Ministeriet for Børn og Undervisning sammen med årsrapporten for 2011.

Det er institutionens ansvar, at regnskabsinstruksen vedligeholdes og løbende ajourføres.

4.18 Vedligeholdelsesplan

Vestfyns Gymnasium er, jf. § 21, stk. 2 i lov om almen- og almenfaglige uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., forpligtet til at vedligeholde sine bygninger på et forsvarligt niveau i overensstemmelse med en af bestyrelsen godkendt flerårig plan og til at sikre en forsvarlig standard af udstyr m.v. til de tilskudsberettigede aktiviteter.

Gymnasiet har udskudt vedligeholdelsesplanen pga. nybygning. Planen udarbejdes efter byggeriets afslutning i 2013.

5 Forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsens § 3 har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Vestfyns Gymnasium har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevis gennemgået oplysninger i årsregnskabet om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå en begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at rapporteringen af resultaterne er dokumenterede for Vestfyns Gymnasiums virksomhed i 2012.

5.1 Sparsommelighed

Vi har i forbindelse med vores revision stikprøvevis vurderet, om institutionens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til institutionens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyntagen til pris, kvalitet og kvantitet samt de af bestyrelsen udstukne retningslinjer.

Vi har i 2012 haft særlig fokus på følgende områder:

- Gennemførelse af bilagskontrol, herunder omkostningsart og -formål, kontering og attestation.
- Aflønning efter overenskomstmæssige satser.
- Afvikling af byggeri og indhentelse af tilbud i forbindelse hermed.

Sammenfatning

Vi har ved vores undersøgelse af sparsommelighed ikke fundet anledning til kritiske bemærkninger. Det er vores opfattelse, at institutionen har fokus på at gennemføre en sparsommelig drift.

5.2 Produktivitet

Produktiviteten vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang.

Vi har i 2012 via drøftelse med ledelsen og gennemgang af udvalgte materiale vurderet institutionens fokus på produktivitet via lønpolitik og arbejdstidsaftaler.

Det er vores opfattelse at institutionen har haft fokus på produktiviteten via forskelle tiltag i de årlige arbejdstidsaftaler, herunder fokus på planlægning af lærernes arbejdstid med henblik på minimering af overtid.

Vi har i forbindelse med vores revision analyseret produktiviteten ved sammenholdelse af følgende centrale nøgletal med tidligere år.:

kr.	2012	2011	2010
Lønninger i alt	25.382.023	24.203.345	23.318.448
Afskrivninger i alt	452.241	435.251	432.527
Øvrige omkostninger i alt	2.572.395	2.560.401	2.586.043
Undervisningens gennemførelse i alt	28.406.659	27.198.997	26.337.018
Lønninger pr. årselev	48.868	48.866	49.372
Afskrivninger pr. årselev	871	879	916
Øvrige omkostninger pr. årselev	4.953	5.169	5.475
Undervisningens gennemførelse pr. årselev	54.692	54.914	55.763
Årselever	519,4	495,3	472,3

Omkostninger til undervisningens gennemførelse pr. årselev vurderes, at være på niveau med tidligere år, selvom antallet af årselever er stigende fra perioden 2010 til 2012.

Sammenfatning

Vi har ved vores undersøgelser af produktivitet ikke fundet anledning til kritiske bemærkninger.

5.3 Effektivitet

Vurdering af effektiviteten omfatter en stillingstagen til, om institutionen når sine mål - herunder kvalitative - set i forhold til de anvendte ressourcer.

Vi har som krævet jf. revisortjeklisten påset, at resultatlønskontrakten med øverste leder er indgået i overensstemmelse med retningslinjerne udstedt af Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen den 6. december 2011, samt at bestyrelsens resultatvurdering ligeledes er foretaget i overensstemmelse hermed.

Resultatlønskontrakten for 2011/12 er udmøntet med 96,6 % (2010/11: 92,5 %) efter godkendelse af formandskabet.

Vestfyns Gymnasiums resultatlønskontrakt med den øverste leder løber fra 1. august 2012 til 31. juli 2013, og er den første, der er indgået efter de nye retningslinjer. Bestyrelsen er orienteret om de nye regler om, at hele bestyrelsen skal deltage i indgåelse og udmøntning af resultatlønskontrakten med rektor. Kontrakten for 2012/13 er offentliggjort på hjemmesiden.

Sammenfatning

Det er vores opfattelse at institutionen arbejder målrettet med at sikre en effektiv drift. De strategiske målsætninger nedbrydes i mål og handlingsplaner, så der kan følges op på en gennemførelse af de lagte planer og på institutionens økonomiske udvikling.

5.4 Økonomi styring

Vi har gennemgået skolens tilrettelagte økonomistyring, der skal tilgodese et overordnet ledelsesbehov, herunder rapportering til bestyrelsen.

Vi har taget en overordnet drøftelse med ledelsen omkring perioderegnskabet for perioden 1. januar - 30. september 2012 for at afklare, hvilke handlinger, man har foretaget for at sikre sig, at perioderegnskabet er retvisende, herunder hvilke afstemninger, der foretages. Ved udgangen af regnskabsåret udarbejdes der årsbudgetter for det kommende regnskabsår. Disse fremlægges og godkendes af bestyrelsen.

Perioderegnskabet er generelt veldokumenteret samt udarbejdet med udgangspunkt i skolens bogføring.

Institutionens bestyrelse modtager budgetopfølgning 4 gange årligt og godkender årligt institutionens budget for det kommende år.

Det er vores opfattelse, at institutionen har haft en god økonomistyring i 2012.

6 Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og

- sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet,
- sammenholdt oplysningerne heri med den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision,
- ud fra vores viden om regelgrundlaget taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen.

Det udførte arbejde har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

7 Øvrige forhold

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra rektor om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabets indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede forhold og andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis. Endvidere dækker ledelsens regnskabserklæring de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

Den modtagne regnskabserklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

7.2 Ikke-korrigerede forhold

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i det foreliggende udkast til årsregnskab.

7.3 Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser

Rektor har oplyst, at institutionens forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder efter dens opfattelse anses for dækkende og velfungerende til imødegåelse af risikoen for besvigelser, herunder at der eksisterer passende funktionsadskillelse.

Rektor har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og opretholdelse af intern kontrol med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i institutionen

Som krævet af de internationale revisionsstandarder har bestyrelsen på vores forespørgsel bekræftet, at den ikke har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

7.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen og bogføringsloven eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

7.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

8 Afsluttende oplysninger m.v.

8.1 Bestyrelsens formelle pligter

Vi har påset, at:

- der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen
- der føres forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder
- revisionsprotokollater underskrives af bestyrelsen.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol

Vi har læst bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til mødet den 17. december 2012.

Gennemlæsningen har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

8.2 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven skal vi oplyse,

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

I henhold til bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.v. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. § 8 skal vi erklære,

- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger vedrørende statsstøttens anvendelse i overensstemmelse med de givne vilkår,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger vedrørende institutionens opgørelse af refusion og tilskudsgrundlag i overensstemmelse med gældende regler.

Odense, den 14. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Anders Schweitz Jensen
statsaut. revisor

KOP

Revisionsprotokollat omfattende side 122-145 er fremlagt på mødet den 14. marts 2013.

I bestyrelsen:

Bent Schmidt

Arne Jakobsen

Gitte Mogensen

Carsten Smedegård

Ole Nørregård Jensen

Søren Hjelholt Hansen

Poul Dalgaard

Karen Dørffler Pedersen

Martin Berg Philipsen

9 Revisortjekliste til indarbejdelse i revisionsprotokollen

Institutionsnr.: 433006

Institutionens navn: Vestfyns Gymnasium

Regnskabsår: 2012

Forord til Revisortjekliste

Revisortjeklisten udarbejdes til brug for Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens gennemgang af årsrapporter for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.. Styrelsen anvender desuden tjeklisten i forbindelse med planlægningen af ministeriets tilsyn samt til statistiske formål. Den egentlige kontrol baseres ikke på besvarelsen af tjeklisten, men på en gennemgang af årsrapporter og revisionsprotokollater. Tjeklisten besvarer spørgsmål af formel karakter.

Tjeklisten udfyldes af institutionens revisor i tilknytning til revisionen af årsregnskabet. Tjeklisten indarbejdes i revisionsprotokollatet til årsrapporten og indgår i den fortløbende paginering. Institutionens bestyrelse er ansvarlig for, at institutionen foretager elektronisk indberetning til Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen af revisors besvarelse af revisortjeklisten efter retningslinjer fastsat af Styrelsen.

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

Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for forbehold eller supplerende bemærkninger i revisionspåtegningen. Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for revisors omtale i revisionsprotokollen af den udførte revision og konklusion vedrørende risikoområderne, jf. § 20, stk. 4 i lov nr. 468 af 17. juni 2008 [om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder \(revisorloven\)](#) og ministeriets bekendtgørelse om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Vejledning og yderligere bemærkninger til udfyldelse af kolonnerne i tjeklisten samt henvisninger til regelsættet findes efter tjeklisten.

Oplysning om revisors påtegning på regnskabet:

- ☒ "Blank" påtegning
- ☐ Forbehold
- ☐ Supplerende oplysninger

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NEJ	JA	X	X
1. Formelle forhold vedr. regnskabsaflæggelsen						
1	Er årsrapporten udarbejdet i overensstemmelse med Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapport?	X				
2	Er årsrapporten uden væsentlige fejl og mangler? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
2. Revision og revisionsarbejde						
3	Har revisor fulgt op på eventuelle kritiske bemærkninger omtalt i sidste års protokollat?	X				
4	Har revisor vurderet, at institutionens dispositioner er inden for institutionens formål? (BEK nr. 1292 § 8)	X				
5	Har revisor fået de oplysninger og den bistand, som revisor har fundet nødvendig? (BEK nr. 1292 § 6)	X				
6	Kan revisor bekræfte, at revisor ikke er udlejer - eller revisor for udlejer - af de ejendomme m.m., som institutionen anvender, eller for fonde, selskaber, foreninger eller andre virksomheder, der kontrollerer udlejer (LBK nr. 880 § 43)	X				
3. Revision af forretningsgange og interne kontroller						
7	Har revisor vurderet, at institutionen efter forholdene har tilstrækkelige og opdaterede interne disponerings- og godkendelsesregler? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
8	Har revisor vurderet, at de gældende interne disponerings- og godkendelsesregler er fulgt? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
9	Er der den fornødne personelle adskillelse mellem registrerings- og frigivelsesfunktioner på institutionen? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
10	Har revisor vurderet, at institutionens regnskabsinstruks er opdateret og er i overensstemmelse med Økonomistyrelsens bek. nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v.?	X				

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NEJ			
4. Finansiell revision						
11	Har revisor vurderet, at institutionen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af institutionens aktiver? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
12	Har revisor vurderet, at institutionen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af en korrekt registrering af alle indtægter og udgifter? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
13	Er der foretaget uanmeldt kasse- og beholdningseftersyn mindst 1 gang i løbet af regnskabsåret? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
14	Er institutionens likvide midler anbragt i overensstemmelse med § 21 i loven? (LBK nr. 880)	X				
15	Har revisor vurderet, at institutionens anlægskartotek er ajourført, og at den bogførte værdi af aktiverede aktiver i henhold til reglerne herom, er i overensstemmelse med finansbogholderiet?	X				
16	Har revisor i årets løb foretaget tilstedeværelseskontrol af institutionens anlægsaktiver? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 3)	X				
17	Har revisor, som led i sin revision af årsregnskabet vurderet, at institutionens bygninger m.v. er afskrevet i overensstemmelse med reglerne i ØAV-vejledningen?	X				
5. Indtægtsdækket virksomhed						
18	Kan revisor bekræfte, at institutionens akkumulerede resultat ikke har været negativt de seneste fire år i træk? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 4.2)	X				
19	Har revisor påset, at der foreligger for- og efterkalkulationer? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 4.2)	X				
20	Har revisor vurderet, at alle direkte indtægter og omkostninger ved den indtægtsdækkede virksomhed registreres løbende og særskilt fra institutionens øvrige virksomhed? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 4.2)	X				

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NEJ	JA	X	X
21	Afsætter institutionen – efter revisors vurdering – sine produkter på vilkår i overensstemmelse med Finansministeriets Budgetvejledning 2011, således at private udbydere ikke påføres ubillig priskonkurrence?	X				
6. Særlige kontrolopgaver						
22	Er institutionen – efter revisors vurdering – i sit virke uafhængig og kommer institutionens midler alene institutionens undervisningsvirksomhed til gode? (LBK nr. 880 § 29)	X				
23	Har revisor, som led i sin revision af årsregnskabet vurderet, at institutionens tilskudsgrundlag er uændret i. f.t. de erklæringer, der er afgivet i årets løb (efterkontrol i forbindelse med revision af årsrapporten)? (BEK nr. 1292 § 3)	X				
24	Har institutionen udarbejdet en handlingsplan vedr. sociale klausuler? (BEK nr. 1274 § 1 og BEK nr. 1292 bilag 1, nr. 9)	X				
25	Har institutionen oplyst om antallet af ansatte i årsrapporten vedr. sociale klausuler? (BEK nr. 1274 § 2)	X				
26	Har institutionen udarbejdet en skriftlig undervisningsmiljøvurdering? (LOV nr. 166 §§ 6 og 7 samt BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 8)	X				
27	Har revisor vurderet, at evt. indgåede driftsoverenskomster om forberedende voksenundervisning (FVU) indeholder de krævede vilkår for varetagelsen af undervisningspligten? (BEK nr. 973 § 19, stk. 1)					X
7. Løn- og ansættelsesforhold						
28	Har revisor vurderet, at de ansattes løn - og ansættelsesvilkår følger finansministeriets aftalte eller fastsatte bestemmelser? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udsat, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NEJ	JA	X	X
29	Har revisor vurderet, at de ansatte har ansættelsesbreve i overensstemmelse med gældende regler og aftaler, samt at institutionens personalsager er ajourførte? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
30	Har revisor vurderet, at variable ydelser i form af over/merarbejde, timeløn samt særlige ydelser m.v. er korrekt opgjort og dokumenteret ved specifikation af præstationerne og attesteret af dertil bemyndigede personer? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
31	Har revisor vurderet at tillæg, vederlag og udgiftsdækkende ydelser er ydet i overensstemmelse med fastlagte regler herunder regler for lokalløn? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
32	Har revisor vurderet, at udbetalte lønninger og honorarer er indberettet korrekt i SLS-systemet? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)					X
33	Har revisor vurderet, at afskedigelsesproceduren i forbindelse med evt. uansøgte afskedigelser i året er sket i overensstemmelse med organisationsaftalerne og /eller ansættelsesbekendtgørelsen – herunder at evt. godtgørelse er udbetalt i overensstemmelse med gældende regler og aftaler? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)					X
34	Er resultatlønskontrakten, efter revisors vurdering, indgået i overensstemmelse med retningslinjerne udstedt af Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen 6. december 2011?	X				
35	Er bestyrelsens resultatvurdering, efter revisors vurdering, foretaget i overensstemmelse med retningslinjerne udstedt af Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen 6. december 2011?	X				
8. Forvaltningsrevision – økonomistyring						
36	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af skolens økonomistyring – herunder om der udarbejdes og løbende følges op på drifts- og likviditetsbudgetter? (BEK nr. 1292, § 8, stk. 3 og bilag 1, nr. 6.4)	X				

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NEJ	JA	X	X
37	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. skolens økonomistyring? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				
9. Forvaltningsrevision - sparsommelighed						
38	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af sparsommelighed? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				
39	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. sparsommelighed? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				
10. Forvaltningsrevision - produktivitet						
40	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af skolens produktivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				
41	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. skolens produktivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				
11. Forvaltningsrevision – effektivitet						
42	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af skolens effektivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				
43	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. skolens effektivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 3)	X				

Vejledning til udfyldning af afkrydsningskolonnerne

I kolonnen "Resultat" afkrydses 'JA' rubrikken, hvis revisions- eller kontrolopgaven er udført og revisor kan svare bekræftende på spørgsmålet. Hvis der er væsentlige/kritiske bemærkninger til punktet, skal der foretages afkrydsning i kolonnen beregnet hertil og forholdet skal omtales i revisionsprotokollen. Dersom revisor svarer "ja" i resultatkolonnen vil der oftest ikke skulle foretages afkrydsning i kolonnen "væsentlige/kritiske bemærkninger".

Der skal afkrydses i "Nej" rubrikken i resultatkolonnen, når revisions- eller kontrolopgaven er udført, og revisor kan svare afkræftende på spørgsmålet. Hvis revisions- eller kontrolopgaven ikke er udført, må der ikke foretages afkrydsning i resultatkolonnen. Afkrydsning skal i stedet ske i enten kolonnen "Punktet udskudt, jf. revisionsplanen" eller i kolonnen "punktet ikke relevant".

En bekræftende besvarelse angiver ikke noget om grundlaget for og graden af sikkerhed i besvarelsen, og er ikke nødvendigvis udtryk for, at de besvarede forhold er anset for fuldstændige. Revisor har vurderet, at de konstaterede forhold må anses for forsvarlige under hensyntagen til de foreliggende omstændigheder, såsom institutionens aktiviteter, forretningsgange og administrative forhold i øvrigt. En afkræftende besvarelse forventes at give anledning til en omtale af forholdet i revisionsprotokollen, men er ikke nødvendigvis udtryk for, at forholdet er anset for at være kritisabelt under hensyntagen til de foreliggende omstændigheder.

Regelhenvisning

Tjeklisten refererer til følgende regelsæt:

LBK nr. 880: Bekendtgørelse af lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., jf. LBK nr. 880 af 8. august 2011.

BEK nr. 973: Bekendtgørelse om undervisning m.v. inden for forberedende voksenundervisning, jf. BEK nr. 973 af 19. juli 2007 med senere ændringer.

LOV nr. 166: Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø, jf. LOV nr. 166 af 14. marts 2001.

BEK nr. 1274: Bekendtgørelse om sociale klausuler som betingelse for modtagelse af stats-tilskud på selvejende uddannelsesinstitutioner, BEK nr. 1274 af 4. december 2006.

BEK nr. 70: Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v., jf. BEK nr. 70 af 27. januar 2011.

BEK nr. 1292: Bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., jf. BEK nr. 1292 af 12. december 2008.

ØAV-vejledningen: <http://www.oes.dk/OEAV>

GL overenskomst 2013

Nogle fakta generelt om overenskomsten:

- alle aftaler om arbejdstid, normer, akkorder fjernes. > 'normalisering' ift. andre akademiske jobs
- aftaleretten fjernes
- lokale arbejdstidsaftaler kan indgå
- lønstigning ca. 5-6% ud over det for AC generelt aftalte
- enten indgår ledelsen generel aftale med lærerne på forhånd, alternativt fastlægger ledelsen den enkelte lærers arbejdstid
- den årlige arbejdstid er 1680 timer svarende til gennemsnitlig 37 timer ugentligt (dvs. 42 timer ved de nuværende undervisningsfri perioder ifølge ferieplan)
- overtid/undertid er afskaffet, men merarbejde som på det øvrige arbejdsmarked. I op til 4 uger kan en lærer pålægges fx vikartimer for syg lærer uden merarbejdsgodtgørelse, men med vejledning om hvordan ekstratimerne kan forberedes, eller andet arbejde kan nedrosles
- aldersreduktionen (60+) forsvinder, nuværende 58+ bliver stadig en del af ordningen
- mulig ny stillingskategori: pædagogisk faglig koordinator (uden ledelseskompetence, men løn som leder)

På VG går ledelsen og lærerne efter en fællesforståelse af arbejdet som lærer, vi kalder det en aftale i forsøgsåret 2013-14. (Arbejdet er kun lige begyndt!):

- der udarbejdes en beskrivelse af stillingen som lærer ved VG. Hvad betyder det at være lærer generelt, hvad forventes, hvilke opgaver har man i forbindelse med undervisningen. Undervisning (det udvidede begreb) – udvikling – rådighed.
- en række af nuværende timeopmålte opgaver indregnes i ovenstående helhedsbeskrivelse. Runde tal / timeklumper.
- Vi aftaler, hvilke funktioner/opgaver på VG ligger udover / er for belastende tidsmæssigt og skal opregnes (dvs. anslås) særskilt
- vi ønsker at give mere tid til nye lærere
- vi arbejder synligt med runde tal for alle de beskrevne opgaver og vil dermed undgå 'skridttælleri'.

Bilag 4

Status for Vision- og strategiplan 2012-13 – Med tilføjelser fra bestyrelsesmødet m grønt

Start-tid	Emne	Hvad	Hvem	Milepæle	Hvor Langt er vi januar 2013
Videre-føres i 2013	Teamudvikling	Ledelsesforankring: Teamsamarbejdet evalueres løbende gennem ledelsesmøderne med teamene 1-2 gange pr semester. De 3 årgange er fordelt mellem 3 ledere.	Ledelse + team		Ledelsesforankringen er styrket i den daglige praksis med ændringen af rådgivningsmøderne (3 pr skoleår), der nu (kun) består af teamet, studievejleder og rektor. Mødets formål er at vurdere elevernes faglige/pædagogiske status og beslutte evt. råd om og handling for deres fremtidige gymnasietid. Teamet indhenter informationer fra klassens lærere og vælger herudfra de relevante elever til behandling. De løbende kontaktmøder mellem ledelse og team supplerer ovenstående og har generelt teamopgaverne i fokus.
Videre-føres i 2013	Videndeling mellem lærere	Udvikling af faggruppernes funktion og deres ledelsesforankring fortsættes. Indholdstema for faggrupperne 2012 Skriftlighed - både skriftlighed i alle fag som pædagogisk metode og de skriftlige opgaver i fag med skriftlig dimension.	Ledelse + faggrupperne		Er en del af fællesforpligtelsen via den nye lokale Fyns- arbejdstidsaftale for lærerne: Interkollegial sparring, erfaringsformidling til nye uerfarne lærere og møder i faggrupperne. Faggrupperne bruges som udviklingsplatform for diverse pædagogiske temaer: <u>Skriftlighed</u> . Emne på pædagogisk dag i november 2012 om at konvertere klassisk rettetid til procesvejledning, mens elever skriver. Indførsel af omlagt elevtid i 1.g (dansk og engelsk) og 2.g (studieretningsfag A + et naturvidenskabeligt fag), skemalægges 2 formiddage i forårssemestret. Fra næste skoleår bliver der 2 skriveformiddage pr årgang. <u>Cooperativ learning</u> Kursus for alle lærere på pæd dag nov 2012. Forsøg med ændret bordopstilling i 2 af de 4 "store" lokaler. En del af møbeltænkningen til det nye VG's klasseindretning. Testlokale indrettes i uge 8. <u>E-tavlebrug</u> Genopfriskningskursus for 18 lærere med 2 kursusdage nov 2012 og jan 2013 efter opsætning af 6 nye Interaktive projektorer i studiecentret (august 2012). Nye kurser følger, når Det ny VG står færdigt.

		<p>Faggruppesamtaler (MUS-samtaler) med OT i 2011/12. (jvf RK 4.6)</p> <p>Udvikling af studieretnings-koordinators funktion. Præcisere toning og tværfaglig ”retning” på de enkelte studieretninger.</p> <p>Introducerende møde med nye lærere om VG-kultur og kutymen er en del af VG-praksis.</p> <p>Alle nye lærere får en mentor tilknyttet i det første ansættelsesår som ”starthjælp”.</p>	Ledelse	<p>De individuelle MUS-samtaler er prioriteret i stedet – faggruppesamtalerne, der startede i 2011 videreføres i 2013</p> <p>Møde med studieretningskoordinatorer afholdes forår 2013.</p> <p>Der afholdes 2 møder med gruppen af nye lærere: Første mødedag for lærere i august og lige før efterårsferien med ledelsen og tillidsmanden. Indhold og kadence bliver stadig udviklet, men er efterhånden blevet en del af VG-hverdagspraksis.</p> <p>Mentor tildeles 10 løntimer. VG-hverdagspraksis, men skal løbende præciseres, så både lærer og mentor kender forventningerne til rollen.</p>	<p>De individuelle MUS-samtaler er prioriteret i stedet – faggruppesamtalerne, der startede i 2011 videreføres i 2013</p> <p>Møde med studieretningskoordinatorer afholdes forår 2013.</p> <p>Der afholdes 2 møder med gruppen af nye lærere: Første mødedag for lærere i august og lige før efterårsferien med ledelsen og tillidsmanden. Indhold og kadence bliver stadig udviklet, men er efterhånden blevet en del af VG-hverdagspraksis.</p> <p>Mentor tildeles 10 løntimer. VG-hverdagspraksis, men skal løbende præciseres, så både lærer og mentor kender forventningerne til rollen.</p>
Videre-føres i 2013	VG-miljøet	<p>Fastholde VG- elevkulturen: Det nye uddannelsesmiljø har resulteret i en naturlig ungdomskulturel integration med samtidig fastholdelse af egenkulturen på de enkelte skoleformer.</p> <p>Det er blevet naturlig del af VG's skolekultur. Jf. punktet om bygningsfællesskab.</p> <p>I 2012 skal vi lave besvarelsen i skoletiden, så svarprocenten i Elevtrivselsundersøgelsen kan komme over 90.</p> <p>Opmærksomhed på temaet i forbindelse med renoveringsprocessen og evt. nybyggeri.</p>	Alle	<p>ETU laves hvert år i november. Analyser for hvert år og op-følgning med elevrådet.</p>	<p>Elevtrivselsundersøgelser (ETU) 2012 gav en meget forbedret svarprocent (fra 54% i 2011 til 90,6 i 2013).</p> <p>Samme meget flotte resultat af trivselsniveauet på VG som 2010 og 2011.</p> <p>Der er desværre ikke i år mulighed for national benchmarking/ranking, da kun det ene af de to firmaer (vort) ville deltage. Vi tager det positivt, at vi trods den særdeles høje svarprocent og vort byggerod kun er gået ubetydeligt tilbage på nogle punkter. Vi tager det faktisk som en cadeau til VG-trivslen. (Bilaget blev udleveret på december-bestyrelsesmødet).</p> <p>Opfølgningen er sat i gang sammen med elevrådet, der har fået rapporten forelagt og udleveret til videre bearbejdning sammen med ledelsen.</p> <p>Elever inddraget i byggegruppe, elevrådet holdes løbende orienteret.</p> <p>Eleverne inddrages igen aktivt i forbindelse med indretningen. (Pt involveres de til evaluering af forsøgsindretning med strømforsyning og møbler).</p> <p>Elevrådsaktiviteter støttet: Kaffe første mandag morgen i måneden, julekonkurrence og julelyskæder.</p>

Videreføres i 2013	Forbedret intern Informations-struktur	Enstreget Administrations-og kommunikationssystem = Lectio Fortsat indsats for tidlig og præcis Lectio-information som muligt. Fortsat indsats for tidligere time-fagfordeling som forudsætning for team- planlægningsdag før sommerferien. Fortsat opmærksomhed på at få opgaverne så præcist budgetteret som muligt. (F.eks lægges der nu et kvalitativt skøn for opgaver, der er elevvalgsafhængige (f.eks. Studierejser, Studieretningsprojekter, Studieretningsopgaver og AT-vejledning), og som derfor ikke præcist kan forudses.)	Ledelse		Løbende fokus. Blevet en del af VG's hverdagspraksis – Lectio ER nu skolens effektive (og eneste) kommunikations- og administrationssystem. Ganske få beskeder går stadig over VG-mail. Planen er at overgå til Lectio's bogsystem for klassesæt fra sommer 2013. Time-fagfordeling er ikke en simpel arbejdsplan, men et budget for det kommende års arbejde. Der vil altid være variationer lærerne imellem, men som samlet arbejdsomfang for skolen er der budgetteret med næsten alt. (Over/undertids-balancen synes fundet mht. opgaver. Kollegers pludselige sygdom, barsel og manglende ansættelser vil fortsat give overraskelser på timebalancen. Ledelsen tilstræber balance ml. undgåelse af overtid (extern vikar) og pæd. ansvar over for eleverne).
Løbende		Gennemskuelighed i beslutningsgangen Fortsætter det igangsatte arbejde med at skriftliggøre og opdatere VG's aftaler og kutymmer. En VG-pedia er startet og skal langsomt udbygges af brugerne.	Ledelse +Tillids-mand	Never ending .m	Foretages løbende. Er ved at være en del af skolens VG-hverdagspraksis. Systemet er opgivet igen. Lectios dokumentfunktion anvendes i stedet. Lectio er skolens centrale informationssted, men er dog uden flerdimensionel "klik-struktur", som vi ellers havde tænkt. Lectiostrukturen skal udvikles/opdateres/præciseres.
Videreføres i 2013	Det faglige niveau –som søges fastholdt og udviklet både i forhold til stærke elever og elever fra "ikke boglige miljøer".	Formulere strategi til fastholdelse og udvikling af det høje faglige niveau. Indsatsen udfoldes både i forbindelse med lærernes efteruddannelse, tiltag for alle elever og for særlige elevgrupper. Lærernes (medarbejdernes) efteruddannelse: Fokus på lærernes efteruddannelse og pædagogiske udvikling: En balance mellem det frie valg (faggruppeprioriteret) og skolevalg (ledelsesudpegning) er indarbejdet nu. Efteruddannelsesbudget lægges ind i lærernes timefagfordeling med 5 dage til alle. (+ ekstra pulje)	Ledelse + PR og faggrupperne		En del af skolens personalepolitik, og strategi for de enkelte elevgrupper, men er i øvrigt ikke formuleret som selvstændig strategi. Lærernes efteruddannelse: Denne balance er nu en del af VG hverdags-praksis.

Løbende		<p>Efteruddannelse som en del af den enkelte medarbejders udviklingsperspektiv indgår som obligatorisk emne i MUS-samtalerne</p> <p>Samlet efteruddannelse for hele medarbejderstaben som en fælles skoleudvikling.</p> <p>Hele faggruppen på fælles kurser – enten interne eller eksterne kan skabe fælles faglige og didaktiske udviklinger.</p> <p>Studiegruppesystemet i 1.g er under fortsat udvikling og evaluering. Herunder er et læsestrategikoncept nu indarbejdet, hvor alle fag deltager</p> <p>Ved skoleårets slutning evalueres strukturen og effekten via en spørgeskemaundersøgelse i alle 1.g klasserne.</p> <p>Tutorerne (VG-elever, der tager sig af de nye 1.g klasser og følger dem skoleåret ud) inddrages som aktive medspillere – også i overgangen fra grundforløb til studieretningsklasserne i januar.</p>	Ledelsen	<p>Pædagogiske dage (lærergruppen), Mindfulness-foredrag for alle medarbejdere med mulighed for workshop (25 deltog). Der planlægges med medarbejderstudietur i september måned. (jvf. 3-årig kadence aftalt for disse studieture.)</p> <p>Er blevet en del af VG praksis nu: I 2012 har Idræt (Østrig), Spansk (Barcelona), Matematik (VG) og Dansk (Stockholm) været på faggruppekurser. Vigtig for holdspirit, at alle deltager. Hele sekretærgruppen på kontoret (4 medarbejdere) deltog i årets 2 dages sekretær-årskursus for første gang.</p> <p>I efteråret 2012 blev systemet udvidet med en "makkerskabsordning" for at styrke den sociale tryghed i startfasen. (Denne del er Ikke evalueret endnu.)</p> <p>Evalueringen ligger på samme niveau som sidste år: stor opbakning til ideen. Bedre kobling mellem lærernes lektiegivning og elevernes studiegruppetime. Meget få svarer, at de IKKE udnytter tiden seriøst. Udnyttelsen ebber langsomt ud op mod eksamen. Vi arbejder stadig med at forbedre brugen af timerne, så "fritime"-oplevelsen mindskes mest muligt.</p> <p>Alle klasser har principielt en dobbelt teamtime, en studievejleder/tutor time, 1 fælles studieretningstime med alle 3 fag og derefter 2 enkelt studieretningstimer som intro til studieretningsklasserne første dag efter juleferien..</p> <p>I 2012-13 gav overgangen en del klaseskift (43 elever skiftede klasse).</p> <p>Mere styring og aftalt tutorfunktion i 2013, og herunder har de arrangeret "ryste-sammen" arrangement uden for skoletiden i klasserne til afholdelse ca 1.febr.</p>	
---------	--	--	----------	---	--

Fortsetter i 2013	<p>Adopterende samarbejdspartnere til alle studieretninger søges etableret, så retningerne praksisgøres.</p> <p>Godt opland til at finde samarbejdspartnere, selv om der ikke er store internationale virksomheder lige i omegnen: en liste med mulige samarbejdspartnere skal laves til inspiration til studieretnings-koordinatorerne. Også indenfor sprog og kultur. (Udviklingsrådet i samarbejde med ledelsen laver listen)</p>	Ledelse	<p>Fortsat fokuseret indsatsområde.</p> <p>Samarbejdet med SDU (nat. st.retninger) ophørt pga.SDU, men erstattet af SDU-FjordBælt Kerteminde (bio). Assens Fjernvarme (1.x- og 3 FY-valghold), Frøbjerg festpils ungdomsgruppe (Musikstudieretningen), Økologisk gårdbutik/landbrug i Ørsbjerg (Bio-idr-linjen) og InterAcoustics (2x fra Mat/fys-linjen).</p> <p>Vi skal fokusere på at videreføre samarbejdet med de private og kommunale virksomheder, så anvendelsesaspektet for det teoretiske STX bliver udviklet fremover. Udviklingsrådet i Assens kan bruges som kontaktforum. De eksterne bestyrelsesmedlemmer stiller også gerne deres netværk til rådighed.</p> <p>Sprog og humaniora er ikke dækket, og fokus her skal lægges på pædagogikken på skolerne frem for eksterne virksomhedsbesøg</p> <p>Disse fag er derimod dækket gennem vores internationale kontakter (herunder Preetz-udveksling og pt. Comeniusprojektet med Sevilla, Spanien og Bressuire, Frankrig.)</p> <p>Møder med studieretningskoordinatorer afholdes forår 2013.</p> <p>Der er ikke foretaget særlige tiltag i det forløbne år</p>
Fortsetter i 2013	<p>"Retningen" i studieretningerne præciseres</p> <p>Arbejdet med toning er under fortsat udvikling.</p> <p>Gennem OT's møder med studieretningskoordinatorerne, der får funktionsløn, evalueres gennemførelsen løbende - med særligt henblik på toningen i studieretningen (det særlige tværfaglige samarbejde indenfor studieretningen).</p> <p>(jf. resultatlønskontrakt RK 4.5)</p> <p>Elev med særlige talenter.</p> <p>VG deltager med elever i "Akademiet for særlige talenter". (ATU)</p> <p>Alle faggrupper byder ind med muligheder indenfor deres respektive fagområde. Dette arbejde forsætter som indsatsområde.</p> <p>Elevambassadør-ordning (Det rullende VG?)</p> <p>etableres i foråret 2012 med VG-elever, der kan undervise folkeskoleelever. Pilotforsøg i faget engelsk .</p>	Ledelse + ATU-tovholder	<p>Samarbejdet er udviklet til at gælde hele Region Syd. Der er ansat en ansvarlig koordinator regionalt og en særlig VG-koordinator.</p> <p>I 2011/12 startede 7 nye 1.g elever, i 2012/13: 5elever, så pt. er der 12 deltagere fra VG.</p> <p>Forskerspireordning tilbydes for 2.g. eleverne her i foråret 2013 (Styret af VG's ATU-koordinator).</p> <p>2 gange besøg på 2 forskellige skoler (Friskole og efterskole) i engelsk i efteråret. Andre fag er ikke involveret endnu. Ordningen er meget ressourcekrævende mht lærerforberedelse, så udbredelsen går trægt.</p>

		<p>Elever med særlige behov: VG's indsats overfor elever med særlige behov fortsætter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • kursus for eksamensangste, • mentor for frafaldstruede igennem alle 3 år • og lektiefængsel. 	Ledelse og Studievejledere (STV)	<p>På årets eksamensangstkursus deltog 12 elever (fuldt hold) , alle piger (nogle år har et par drenge været med), 8 fra 2g, 4 fra 3g. 2 meldte afbud til den sidste mødegang, angiveligt pga personlige problemer.</p> <p>Mange positive tilbagemeldinger, primært mht. eksamensoplevelsen, men der var også flere eksempler på, at eksamenskarakteren blev højere end standpunktskarakteren.</p> <p>Mentor for frafaldstruede:</p> <p>Foråret: 7 elever - heraf de 5 fra 3g</p> <p>Efteråret: 4 elever - 1 fra 3g, 2 fra 2g og 1 fra 1g</p> <p>Lektiefængsel for elever, der ikke afleverer skriftlige opgaver, gennemført for at modvirke, at de ender på særlige vilkår. Er afholdt 2 gange i 2012 med 10-15 deltagere. Drenge er overrepræsenteret.</p> <p>STV har forsøgt med en obligatorisk studiekreds "Stram-op" for potentielle lektiefængselselever (Gentagne manglende skriftlige afleveringer) for at lære dem planlægning og styring af deres tid – for at få kvalitativt bedre afleveringer end lektiefængslet kan lægge ramme til (13 drenge! var indkaldt)</p>
		<p>Evaluerings af andre indsatser: Evaluerings af klasseteamsamarbejdet</p> <p>Evaluerings af SRP (Studieretningsprojektet)</p>	Ledelse	<p>Teamopgaverne er blevet nedjusteret og præciseret i forbindelse med arbejdstidsaftalen. Det er klassens arbejdsmiljø, der er i fokus, mens det generelle tværfaglige undervisningssamarbejde foregår uafhængigt af teamet. Evalueres løbende gennem ledelsesforankring (Jf. første pkt. i strategiplanen) og Studievejlednings-ledelseskontakten. (Se under frafald.)</p> <p>Elevevaluering af teamordningen skal laves i 2013 på teamarbejdet.</p> <p>SRP-strukturen er grundlæggende positivt vurderet, men i fasen til valg af fag og emne efterspørger eleverne hjælp til inspiration og ideudvikling. Den faglige fordybelse og den personlige vejledning vurderes højt. Vi evaluerer på samme måde for 2013. Opfordring til at bruge eleverne og deres opgaver i 2. g (Interne SRP-ambassadører)</p>

		Lektiecafeordningen evalueres			<p>En del elever efterspørger aktivt lektiecafe'en, når der ikke lige er planlagt nogen. Skemaet blokerer for, at alle kan deltage på samme tid.</p> <p>Forsøgt med morgenlektiecafe for elever med "hul" i skemaet. Det har haft fin søgning. Inddraget dygtige elever som lektiecafe"lærere".</p> <p>Systematisk evaluering er ikke lavet. Det skal vi gøre inden sommerferien 2013.</p> <p><u>Introforløbet</u> evalueret via Lectio- spørgeskema okt. 2012 (Svar% 93): Meget stor opbakning til vores forløb:</p> <p>Vurderingsmulighed fra 1-6. F.eks: Kun 10 % er i de 3 kategorier under middel på 1. skoledag, kun 6% på introfesten, 8% på hytteturen, 16% på idrætsdagen. Studiegrupper evalueres først til sommer (Se særskilt pkt. om dette for sidste års årgang)</p> <p><u>Studievejlednings-funktionen</u> evalueres hvert år i forbindelse med planlægningen for kommende skoleår af ledelse og studievejledere – både indhold, omfang og akkord. Vi har principielt fastholdt funktionsindholdet, som blev grundigt fastlagt i 2010 med udgangspunkt i vores VG-tradition – men fokuseret på gennemførelsesvejledning / fastholdelses-funktion. (jf. pkt. om studievejledning under frafald)</p>
Videre-føres 2013	Samarbejde med de afleverende skoler/ forbedret optag:	<p>Samarbejdsplan om et udviklingsprojekt mellem VG og Folkeskoleområdet:</p> <p>Science-camp suppleret med en Language-camp. Alle elementer videreudvikles i øvrigt i det kommende kalenderår.</p> <p>Dialogmøde med de afleverende skoler</p>	Ledelse + Stv + faglærere		<p>Science-camp og Language Camp på VG samt Science Event i Tommerup er gennemført i foråret 2012.</p> <p>De indgår nu som en del af VG's faste samarbejde med folkeskolerne.</p> <p>Ikke afholdt nyt dialogmøde i det forløbne kalenderår pga. nedsatte projekter.</p> <p>VG indgik i et Region Syd samarbejde ('Projekt X') med folkeskoler og Assens kommune . Dårlig styring af projektet hidtil har ikke ført til store resultater iflg. deltagende VG-lærere.</p>

				<p>VG indgår med andre ungdomsuddannelser i Assens og Odense i et projekt under Kommunernes Landsforening, <i>Projekt Ungdomsuddannelse</i>, med Assens Kommune som lokal tovholder. Formålet er bl.a. at skabe formaliserede rammer for samarbejde og samarbejdsaftale på tværs og langs. Projektet afsluttes sommer 2013. Resultaterne skal derefter gerne kunne ses på aftaler i og med Assens Kommune!</p> <p>Drengeproblematikken synes ikke på nogen måde løst med dette.</p>		<p>VG har overfor lokal UUO-leder og Assens' skolechef sat den lave STX-frekvens i Assens Kommune og manglende fremgang (over en 13-årig periode) på dagsordenen. Opgørelse fra Carsten Ulstrup, Region Syd, vedlagt sidste bestyrelsesmøde i december.</p>	<p>VG indgår med andre ungdomsuddannelser i Assens og Odense i et projekt under Kommunernes Landsforening, <i>Projekt Ungdomsuddannelse</i>, med Assens Kommune som lokal tovholder. Formålet er bl.a. at skabe formaliserede rammer for samarbejde og samarbejdsaftale på tværs og langs. Projektet afsluttes sommer 2013. Resultaterne skal derefter gerne kunne ses på aftaler i og med Assens Kommune!</p> <p>Drengeproblematikken synes ikke på nogen måde løst med dette.</p>
		<p>Fokus sættes på et muligt øget optag af drengegruppen, som generelt har en for lav optagelseskvote - f.eks gennem de naturvidenskabelige studieretningers praksisgørelser / bioteklinjen og mere drengefokuseret pædagogik (f.eks. via mere konkurrence-pædagogik)</p> <p>Øget indsats for VG for at få UUO (Ungdommens Uddannelsesvejledning Odense) lokalt med på dagsordenen om at øge gymnasieoptaget via vejlederne.</p>				<p>Et temamøde om STV-arbejdet på VG er aftalt til bestyrelsesmødet d. 15. maj 2013. (STV deltager)</p> <p>Samarbejdet med UUO lokalt fortsætter - herunder forbedret forhåndsvejledning – f.eks via uddannelsesmesse som blev afholdt i nov. 2012 og gentages i 2013.</p> <p>Mentorraftale indgået med UUO (ingen brug i 2012) og samarbejde med Assens kommunes ungdomsmentorer (1 potentiel elev i 2012)</p>	<p>VG har overfor lokal UUO-leder og Assens' skolechef sat den lave STX-frekvens i Assens Kommune og manglende fremgang (over en 13-årig periode) på dagsordenen. Opgørelse fra Carsten Ulstrup, Region Syd, vedlagt sidste bestyrelsesmøde i december.</p>
Løbende	Frafald	<p>Studievejlednings-arbejdet (STV), teamarbejdet, læsevejleder, studiegrupper og en del øvrige aktiviteter under de øvrige punkter.</p>	Ledelse + stv+læse vejleder			<p>Frafald er stadig meget lavt: netto pr 30/6 -2012: 3,6% . Indtil nu jan. 2013 netto 8 elever (16 har forladt VG - <u>men</u> heraf har 4 fået orlov - og starter igen d. 1.8.2013. 8 nye elever er kommet til.)</p>	<p>Et temamøde om STV-arbejdet på VG er aftalt til bestyrelsesmødet d. 15. maj 2013. (STV deltager)</p> <p>Samarbejdet med UUO lokalt fortsætter - herunder forbedret forhåndsvejledning – f.eks via uddannelsesmesse som blev afholdt i nov. 2012 og gentages i 2013.</p> <p>Mentorraftale indgået med UUO (ingen brug i 2012) og samarbejde med Assens kommunes ungdomsmentorer (1 potentiel elev i 2012)</p>
		<p>Frafaldsopgørelse føres systematisk med begrundelse og registrering af elevens planlagte videre forløb. I aktivt samarbejde med UUO.</p>	Ledelse			<p>Supervisionsprojekt med gymnasiepsykolog og studievejledere (STV) er startet i 2011 og har fra august 2012 haft ledelsesforankringen med. (Som et pilotprojekt for Fynsordningen – kun VG har en leder med i supervisionen). Foreløbig</p>	<p>Supervisionsprojekt med gymnasiepsykolog og studievejledere (STV) er startet i 2011 og har fra august 2012 haft ledelsesforankringen med. (Som et pilotprojekt for Fynsordningen – kun VG har en leder med i supervisionen). Foreløbig</p>

Løbende	Økonomi	<p>Budgetopfølgning – med evt. budgetrevision via kvartalsregnskaber fortsætter. Længerevarende budgetsimulering i forbindelse med bygningsoverdragelse og evt. nybygning og de bebudede taxameterbesparelser påbegyndes.</p>	MM+ ledelse	<p>Likviditetsbudget for 2012-13 er lavet i forbindelse med byggeprocesbudgettet og forelagt bestyrelsen. Det føres løbende videre. Når låntagning er foretaget, og de reelle renteomkostninger fremover er på plads, kan der simuleres for de efterfølgende år.</p> <p>Gennemført budgetsimulering med elevtalsnedgang, der tidligere er forelagt bestyrelsen marts 2011 til og med 2014. En ny opdateret simulering for de kommende år laves, når forårets elevtal og låneomkostningerne er afklaret.</p>	<p>stor gensidig tilfredshed med resultat og samarbejde. Psykologordningen (2 heltidsansatte, der servicerer alle fynske gymnasier) er blevet præciseret, så supervision er en obligatorisk del af ordningen på alle GymFyn-skoler fra 2012.</p>
		<p>Evt benchmarking på nøgleområder</p> <p>Et udviklingsområde for GymFyn-samarbejdet. f.eks. inden for energimærkning, bygningsadministration, sammensætning af arbejdstidsaftaler, frafaldstal..)</p> <p>Evalueret af relevansen af de forskellige typer er et fokusområde for GymFyn-samarbejdet (Udvidet Netværkssamarbejde)</p>	Ledelsen	<p>Netværkssamarbejdet er fortsat med videndeling og erfaringsudveksling på ledelsesniveau (overenskomst, arbejdstid mv.) og sekretærniveau (regnskab og løn).</p> <p>Lønsamarbejdet med KMD ophørte 1. januar 2013.</p> <p>GymFyn præsenterede i efteråret flere valgmuligheder. VG valgte at overgå til Statens Løn System (SLS) pr. 1. januar 2013 på egen hånd. Det er både effektivt og billigere, når vi har kompetencerne til det internt på kontoret. (Andre fra GymFyn har valgt SLS i adm fællesskab eller Silkeborg-løn).</p> <p>Øvrig benchmarking er ikke lavet.</p>	
2011-13	Bygninger	<p>VG's bygningsmasse:</p> <p>Nybygningsprocessen bliver et hovedfokus i visions- og strategiplanen for 2012: En mulig afledet virkning på optag, VG-miljø, fastholdelse og pædagogiske rammer for det faglige niveau for alle typer VG-elever.</p>	Ledelse + bestyrelse	<p>Vinderprojekt tegnet af Friis&Moltke, udføres af Hansson&Knudsen. Brugergruppen har været inddraget løbende i processen vedr. beslutninger om indretning osv.</p> <p>Byggeprocessen styres af ledelse og pedel på ugentlige/ 14 dagsmøder med entreprenør og rådgiver – herunder forhandlinger om tillægsydelse.</p> <p>Økonomien styres af ledelse og rådgiver og behandles løbende på bestyrelsens møder med orientering ud fra byggeprocesbudgettet.</p> <p>Forventet indflytning i sydflyj efter sommerferien 2013 og i nordflyj i efterårsferien.</p> <p>Herefter nedrivning af de sidste gamle VG-pavilloner og færdigindretning af udearealer.</p> <p>Indvielse kunne være primo december, foreslår entreprenør.</p> <p>I forbindelse med rejsegilde og umiddelbart efter og senere ved</p>	

				<p>indvielsestidspunktet kunne et "åbent hus" på VG for lokalbefolkningen være en oplagt mulighed.</p> <p>VG er aktiv deltager fra februar 2012 i det administrative GymFyn-fællesskab om bygningsadministration v. Rambøll.</p> <p>Assens Kommune har planer om et ungdomshus tæt på VG og uddannelsescentret. Tidligt i 2012 blev det afklaret, at et sådant hus ikke skulle være en del af VG's eget byggeri – ej heller en flytning af Glamsbjerg Bibliotek.</p>
Jan 2013	Ny tidsplan for næste periode	<p>Evt. placering af Glamsbjerg bibliotek i forbindelse med et evt. nybyggeri. Henvendelse til Assens kommune for realiseringen heri.</p> <p>Denne plan er også den kommende indsatsplan med videreførelse af ikke opfyldte målsætninger og evt enkelte nye tiltag. Mål og delmål skal være begrænsede og fokuserede i relation til rektors resultatløb.</p>	<p>Ledelse + bestyrelse</p> <p>Ledelsesmøder og bestyrelsesmøder jan og marts 2013</p>	<p>Forslag til andre satsninger og evt. milepæle skal sendes til ledelsen inden udgangen af uge 9 inden næste bestyrelsesmøde, hvor emnet er på dagsordenen igen til endelig vedtagelse.</p> <p>Det gælder også forslag til evt. afslutning af nogle af strategipunkterne.</p> <p>Resultatlønskontrakten er også en måde at formulere mere eksakte VG-milepæle på.</p>

Resultatlønskontrakt Vestfyns Gymnasium 2012-2013

Rammerne for resultatlønskontrakten

Aftalen er baseret på *Bemyndigelse til at indgå resultatlønskontrakt med institutionens øverste leder og øvrige ledere* (Ministeriet for børn og unge, 6. december 2011).

Retningslinjerne indebærer en høj grad af lokal dispositionsadgang for bestyrelsen. Bestyrelsen kan uden forudgående godkendelse fra Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen indgå aftaler om resultatlønskontrakter og engangsvederlag for merarbejde og en særlig indsats. Den økonomiske ramme for resultatlønskontrakten er opdelt i en basisramme og en ekstraramme, som tilsammen udgør samme ramme som tidligere. Bestyrelsen kan beslutte kun at benytte basisrammen. Bestyrelsen kan også beslutte ikke at indgå resultatlønskontrakt med øverste leder. Bestyrelsen beslutter også, om der indgås resultatlønskontrakt med øvrige ledere. Det forventes dog her, at bestyrelsen videredelegerer til den øverste leder at indgå kontrakt med øvrige ledere.

Beløbsrammen for resultatløn for den øverste leder på institutioner med 500-999 elever er for 2012-13 uændret 120.000 kr., fordelt på basisramme 80.000 kr. og ekstraramme 40.000 kr. Beløbsrammen for eventuelle resultatlønskontrakter med øvrige ledere er ikke fastsat, men den skal afspejle institutionens hierarki og opgavernes karakter, og niveauet fastlægges i respekt herfor.

Resultatlønskontrakten skal indeholde en kort beskrivelse af de strategiske indsatsområder, som skolen skal arbejde med i det år, aftalen løber, ligesom kontrakten bør angive indikatorer/målemetoder for opfyldelse af målene. Kontrakten giver som nævnt en høj grad af lokal selvbestemmelse, men det er et krav, at den understøtter indsatsområder vedrørende institutionens væsentlige målsætninger og udfordringer. Dette gælder basisrammen. For ekstrarammen er det et krav, at indsatsområderne indeholder krav til markante resultater, som fører til synlige ændringer for institutionen, ligesom det er et krav, at der indgår en indsats mod frafald.

Efter endt periode drøftes det forgangne års resultatopfyldelse i bestyrelsen efter dialog med lederen. Bestyrelsen træffer derpå uden lederens tilstedeværelse beslutning om målopfyldelsen og dermed udbetalingen.

Implementering af aftalen på Vestfyns Gymnasium

Der indgås resultatlønskontrakt med rektor. Derudover indgås en resultatlønskontrakt med vicerektor efter de ovennævnte retningslinjer. Beløbsrammen er således 60% af rektors, mens indsatsområder og udbetalingsgrad er identisk med rektors.

Aftalen gælder fra 1. august 2012 til 31. juli 2013.

Vestfyns Gymnasium har for aftaleperioden i alt seks indsatsområder, fire under basisrammen og to under ekstrarammen.

Basisrammen:

- 1) studieparathed. Elever på VG gives bedst mulige baggrund for videre uddannelse,
- 2) effektivisering af lærerressourcer inden for gældende overenskomster mhp. kompetenceudvikling og kvalificering ift. gymnasireformen,
- 3) initiativer, der synliggør skolens uddannelses- og videnskæssige profil samt styrker institutionens rolle i forhold til det omiggende samfund,
- 4) fokus på synlig ledelse, der sikrer fokus og forankring af institutionens formål.

Ekstrammen:

- 5) indsætter til sikring af kvalitet i processen med nybyggeriet,
- 6) indsats mod fravær og frafald ift. elever. Fravær for lærere følges.

På grundlag af status på opfyldelsesgraden af de valgte indsatsområder i resultatlønskontrakten, der sker efter en gennemgang på et bestyrelsesmøde ultimo august 2013, fastlægger bestyrelsen udbetalingsgraden af resultatlønnen til rektor.

Beløbsrammen udgør for rektor i henhold til ovenstående retningslinjer samlet 120.000 kr. og for vicerektor 60% heraf.

Resultatlønskontrakten skal være indgået senest 1. oktober 2012.

Indberetning til Ministeriet for børn og unge af aftalens økonomiske ramme og udbetalingsprocent skal være sket senest 1. september 2013.

Glamsbjerg, den 7. september 2012

Bent Schmidt
Formand for bestyrelsen

Ole Toft Hansen
Rektor

Indsatsområde basisramme	Resultatkrav	Frist	Målemetode	Opfyldt	Ej/delvist opfyldt	Bemærkninger
Studieparathed (vægtning: 15%)	1 Elever på VG gives bedst mulige baggrund for videre uddannelse					
	1.1 Studiegrupper i alle 1g klasser, udvikling af ordningen	Pr. 01.06.13	Slutevaluering blandt eleverne i 1g			
	1.2 VG's høje studentereksamensgennemsnit fastholdes: blandt top 5 af regionens 27 gymnasier	Pr. 31.07.13	Sammenligning med de sidste tre års VG-resultat.			
	1.3 Fastholde og styrke vejledning og udbytte af St.retn.projektet	Pr. 30.04.13	Evaluering blandt eleverne og lærerne efter SRP-forløbet			
	1.4 Kritisk st.vejledning ifm. ekstra A-niveau ift. ikke-stærke elever	Valgfagsvalg jan. 13	Elever med svagt standpunkt osv. skal frarådes (opgørelse)			
	1.5 IT-strategi formuleres	Påbegyndes efterår efter e-ledelsesseminar	Skriftlig IT-strategi for VG ud fra nye 1g elevers IT-kompetencer			
Effektivisering af lærernes kompetence-udvikling (vægtning: 15%)	2 Måltrettet styring af lærernes kvalificering					
	2.1 Efteruddannelse i Almen Studieforbereelse i alle fakulteter og AT-kernefag	Pr. 31.07.13	Opgørelse over efteruddannelsen			
	2.2 Efteruddannelse i fag og pædagogisk udvikling	Pr. 31.07.12	Opgørelse over efteruddannelsen			
	2.3 Skolebaseret pæd. udvikling for alle lærere	I løbet af skoleåret 12-13	Opgørelse			
Styrkelse af skolens rolle i forhold til lokalområdet (vægtning: 20%)	3 Initiativer der synliggør skolens udd. profil og styrker positionen					

	3.1 Samarbejde med virksomheder/institutioner på VG's studieretninger 2012/13	Inden 1. juli 2013 aftaler med eksterne samarbejdspartnere	Opgørelse over aftaler			
	3.2 Samarbejde med Assens kommune vedr. projekt science kommune	Skoleåret 2012-13	Fasthold aftale mellem VG og Assens kommunes udviklingskonsulent.			
	3.3 Samarbejde med afl. skoler	Pr. 1.4.12 aftaler med kommunen / inspektører om lærersamarbejde	Fx language camp, lærersamarbejde, VG-elevambassadører			
	3.4 Indsats over for skoler med lav gymnasiefrekvens. Samarbejde kommune, UU og VH	Samarbejde med UU og kommunen udbygges i skoleåret	Kommunen og UU er iflg. ny Vejledningslov udførende. Men VG tager også initiativer.			
	3.5 Samarbejde med VH og 10.kl.center til gavn internt og for lokalområdet	Skoleåret 2012-13	Samvær elever, lærerlån, formelle og uformelle møder, fælles pæd.arr. mv.			
	3.6 Information til lokalsamfund om byggeriet	Fra byggestart og resten af skoleåret	Dækning af byggeri i pressen og på hjemmeside			
Synlig ledelse	4 Initiativer der sikrer fokus og forankring af institutionens mål					
(vægning: 15%)	4.1 Rektor besøger alle 1g klasser	Efterår 12				
	4.2 Rektor overværer alle nye læreres undervisning	Sent efterår 12				
	4.3 Offentliggørelse af ledelsesmødereferater	Start: 1. august 12	Offentliggørelse på Lectio for alle medarbejdere			
	4.4 Rektor / insp. møder med elevrådet	Start: september 12				
	4.5 Ledelsen følger klasse-teams og studieretningskoordinatorer	Start: oktober 12				
	4.6 Faggruppesamtaler og MUS - skiftende hvert 2. år	Samtaler med faggrupper i løbet af skoleåret	Ledelsen konkluderer mhp. justering af efterudd. og undervisningsmidler			
Indsatsområde ekstraramme						

Nybyggeriet (vægtning: 15%)	5 Sikring af kvalitet i nybyggeriprocessen					
	5.1 Task force optager lån på gunstigt tidspunkt	Forventeligt efterår 12	Kurser/renter skal være bedst mulige			
	5.2 Ledelsen finjusterer tegninger med arkitekt	Fra august 12	Sikring af optimalt resultat og tilfredshed hos brugere			
	5.3 Ledelsen forhandler med entreprenør vedr. byggeprogram og tilkøb	Byggeriets forløb i skoleåret	Balance vigtige tilkøb og ændringer > < økonomi. Budget følges tæt.			
	5.4 Ledelse og pedel følger byggeproces tæt	Hele skoleåret 12-13	Møder mv. m. entreprenør og bygherrerådgiver.			
	5.5 Sikring af brugerind- flydelse: optimering af byggeri og tilfredshed	Fra byggestart og resten af skoleåret	Møder / samtaler med berørte lærere samt elever.			
Indsats mod fravær og frafald ift. eleverne. Fravær lærere følges (vægtning: 20%)	6 Mindre fravær – mindre frafald for elever. Lærerfravær følges					
	6.1 Nettofrafald: lavt frafald forsøges fastholdt. Frafaldet differentieres mhp. frafaldsårsager: udd.stop el. skift til anden skole/udd.	Pr. 31.07.13	Optælling, samt separat registrering af frafaldsårsager			
	6.2 Elever med svagt standpunkt støttes, så deres studentereksamen sikres og bliver bedst mulig	Skoleåret 2012-13	Statusmøder alle årgange, opfølgning v. st.vejl. og af berørte lærere i elevernes dårligste fag			
	6.3 Lavt antal 3g elever, der forlader VG uden eksamen fastholdes 2013. Årsager til orlov/udm. og fremtidsplaner beskrives	Pr. 31.07.13	Optælling og opgørelse over årsager og fremtidsplaner mhp. fastholdelse i udd.system			
	6.4 Udfordring: høj trivsel fastholdes - trods byggeår	I skoleåret 2012-13	Benchmarking via national undersøgelse			
	6.5 Fravær for lærere opgøres og følges	Pr. 31.07.13	Opgørelse. Udvikling følges			