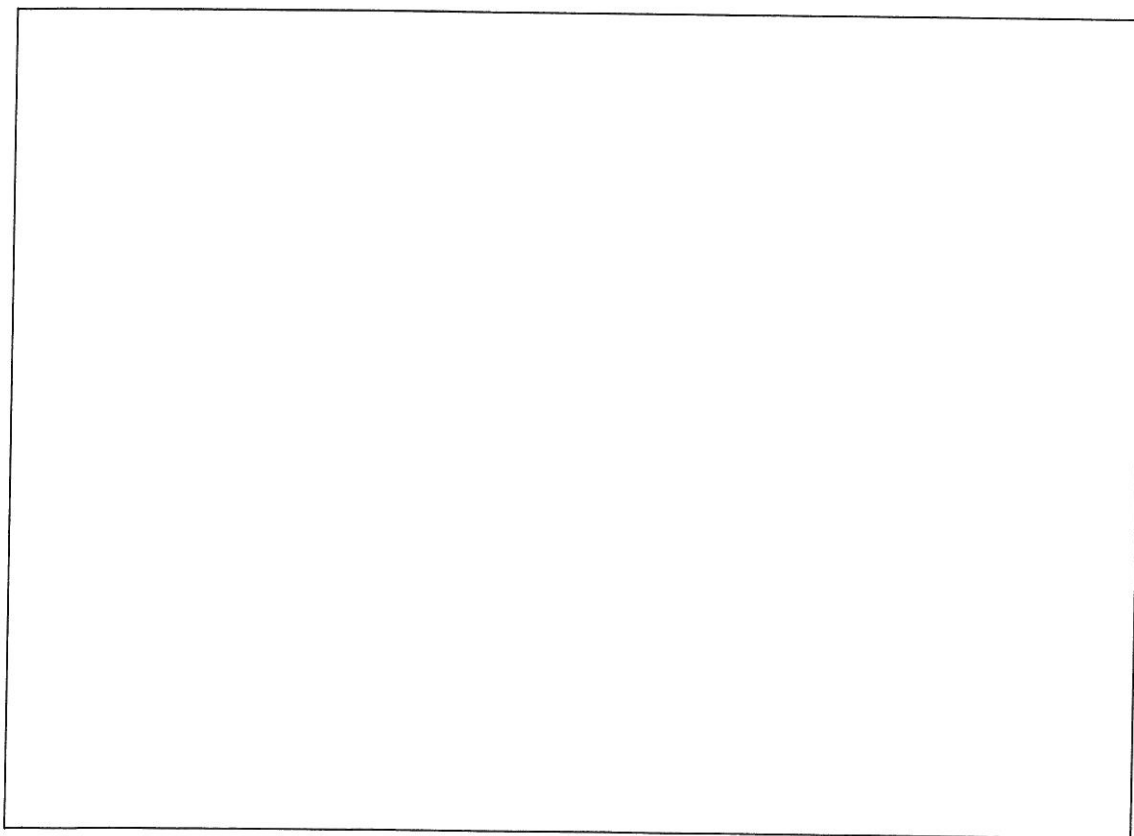


Vestfyns Gymnasium

CVR-nr. 29 54 27 24

Årsrapport for 2010



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Beretning	10
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	16
Balance 31. december	17
Pengestrømsopgørelse for 1. januar - 31. december	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 for Vestfyns Gymnasium.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i institutionens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for institutionens finansielle stilling.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldigt økonomisk hensyn ved institutionens forvaltning.

Glamsbjerg, den 23. marts 2011

Daglig ledelse:

Ole Toft Hansen
Rektor

Carsten Moth Iversen
Vicerektor

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetsbetingelserne i §17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Glamsbjerg, den 23. marts 2011

Bestyrelse

Bent Schmidt
formand

Arne Jakobsen
næstformand

Ole Nørregaard Jensen

Palle Olsson

Carsten Smedegård

Poul Dalgaard Jensen

Søren Hjelholt Hansen

Lone Damsbo

Amanda Spangtoft

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Vestfyns Gymnasium

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Vestfyns Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards og god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for gymnasiets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af gymnasiets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om 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 giver et retvisende billede af gymnasiets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af gymnasiets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i gymnasiets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af gymnasiets finansielle stilling i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Afslutningsvis er det vores opfattelse, 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.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af gymnasiets årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar – 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af gymnasiet, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Gymnasiets ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved gymnasiets forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om gymnasiet har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået gymnasiets rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Odense, den 23. marts 2011

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
Statsaut. revisor

Helle Lorentzen
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

Vestfyns Gymnasium
Langbygårdsvej 4
5620 Glamsbjerg
Danmark

Telefon: 6372 7400

E-mail adresse: adm@vestfyns-gym.dk
Hjemmeside: www.vestfyns-gym.dk

CVR-nr.: 29 54 27 24

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Assens

Bestyrelse

Bent Schmidt, formand
Arne Jakobsen, næstformand
Ole Nørregaard Jensen
Palle Olsson
Carsten Smedegård
Poul Dalgaard Jensen
Søren Hjelholt Hansen
Søren Riis Andersen (til 31/7 2010)
Mikkel Blicher Kyndesen (til 31/7 2010)
Amanda Spangtoft (fra 1/8 2010)
Lone Damsbo (1/8 2010)

Daglig ledelse

Ole Toft Hansen rektor / Carsten Moth Iversen vicerektor

Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning indenfor uddannelse til studentereksamen.

Revision

KPMG
Englandsgade 25
5100 Odense C
Danmark

Hoved- og nøgletal

	2010	2009	2008	2007
Resultatopgørelse, DKK mio.				
Omsætning i alt	36,4	36,9	35,0	33,4
Driftsomkostninger i alt	34,9	34,3	32,1	30,2
Driftsresultat før finansielle poster	1,5	2,6	2,9	3,2
Finansielle poster i alt	0,2	0,2	0,3	0,1
Årets resultat	1,7	2,9	3,2	3,3
Balance, DKK mio.				
Anlægsaktiver i alt	3,8	1,8	2,1	1,9
Omsætningsaktiver i alt	13,6	14,5	11,6	9,5
Balancesum	17,3	16,3	13,7	11,4
Egenkapital ultimo	6,6	4,9	2,0	-1,1
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0,1	0,2	0,3	0,4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10,6	11,2	11,4	12,1
Pengestrømme, DKK mio.				
Driftsaktivitet	1,2	3,9	2,4	8,7
Investeringsaktivitet	-8,0	-0,2	-0,6	-0,1
Finansieringsaktivitet	5,4	-0,1	-0,2	-0,1
Nettopengestrøm	-1,2	3,6	1,6	8,5
Regnskabsmæssige nøgletal				
Overskudsgrad	4,2	7,2	8,2	9,3
Likviditetsgrad	127,6	129,7	102,1	78,3
Soliditetsgrad	38,3	30,3	14,9	-9,7
Finansieringsgrad	1,8	10,4	12,3	20,6
Nøgletal m.v. vedrørende den ordinære drift				
Årselever i alt	472,3	461,5	449,5	423,0
Omkostninger pr. 100 årselever, DKK mio.				
Undervisningens gennemførelse	5,6	5,9	5,5	5,4
Ledelse og administration	0,9	0,8	0,9	1,1
Bygningsdrift	0,8	0,7	0,7	0,5

Hoved- og nøgletal

	2010	2009	2008	2007
Medarbejdere - antal netto årsværk				
Institutionen i alt	53,5	55,6	55,1	54,2
<i>Sociale klausuler:</i>				
I % af ansatte i alt	10,7	7,2	6,8	4,4
<i>Antal årsværk under sociale klausuler fordelt på:</i>				
Fleksjob	6,4	4,3	4,0	2,5
Årsværk fordelt på				
Undervisningens gennemførelse	43,5	44,2	43,4	43,2
Ledelse og administration	5,9	6,5	6,8	6,1
Bygningsdrift	4,1	4,9	4,9	4,9
Særlige tilskud	6,4	4,3	4,0	2,5
Årsværk pr. 100 årselever				
Institutionen i alt	12,7	13,0	13,1	13,4
Undervisningens gennemførelse	9,2	9,6	9,6	10,2
Ledelse og administration	1,2	1,4	1,5	1,4
Bygningsdrift	0,9	1,1	1,1	1,2
Aktiviteter med særlige tilskud	1,4	0,9	0,9	0,6
Lønomkostninger, DKK mio.				
Lønomkostninger til uddannelse	23,3	24,0	22,2	21,4
Lønomkostninger til øvrige	5,4	4,9	4,7	4,8
Lønomkostninger i alt	28,8	28,9	26,9	26,2
Lønomkostninger pr. 100 årselever				
Lønomkostninger til uddannelse	4,9	5,2	4,9	5,1
Lønomkostninger til øvrige	1,2	1,1	1,1	1,1
Lønomkostninger i alt	6,1	6,3	6,0	6,2

Beretning

Årsrapporten for Vestfyns Gymnasium for 2010 er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Eleveverblik

Institutionens elevtal har gennem de senere år været stigende efter flere års lave årgange. Udviklingen i elevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede elevtal i 2010 kan skitseres ved følgende oversigt beregnet på årselever: (antal årselever er beregnet som summen af elevtal pr. 1. februar x 7/12 og elevtal pr. 5. september x 5/12)

Forventning til 2011		2010	2009	2008	2007	2006
477	Stx	472	462	450	423	388
477	I alt	472	462	450	423	388

Institutionen har i stadig stigende grad fokuseret på at fastholde elever i uddannelserne med henblik på at minimere frafaldet. Institutionen lægger vægt på at sikre eleverne et godt og trygt miljø. Der lægges ligeledes vægt på en effektiv gennemførelsesvejledning. Der er i de seneste år udbygget tutorordninger for nye elever samt lærerbemandede lektiecafeer. Disse tiltag har muligvis sammenhæng med et konstateret mindre frafald i årene gennem de tre skoleår frem til 2007. Frafaldet steg dog i 07/08, hvorfor skolen tog nye initiativer til fastholdelse 08/09, bl.a. oprettelse af studiegrupper i 1g fra august 2009 og igen i 1g 2010 med visse strukturelle forbedringer.

Udviklingen har været således fordelt på seneste fire skoleår:

	2009/10	2008/09	2007/08	2006/07
Elevfrafald i %	3,0	6,2	6,4	5,3

Udvikling i året

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

Institutionens hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx). 2010 er fjerde år, hvor institutionen har været selvejende. Det har været en spændende proces med mange opgaver, både på det strategiske og på det operationelle niveau.

På elevsiden var 2010 et godt år for institutionen. Der var en forventning om at bevare den høje elevtilgang, hvilket viste sig at slå til. Ved starten af skoleåret 2010/11 blev der optaget 175 elever der blev fordelt i 6 1.g klasser, alle primæransøgere til Vestfyns Gymnasium. 4 primæransøgere kunne desværre ikke optages på grund af manglende kapacitet og blev overført til andre gymnasier.

Det skal tilføjes, at *Det forpligtende samarbejde på Fyn* vedtog at overbooke med 5% ifm. elevfordelingen efter 15. marts 2009, således at skolerne har større sikkerhed for 28 elever pr. klasse ved 1. elevoptælling primo september 2009. Dette har igen vist sig at være en god politik.

Vestfyns Gymnasium har i oktober/november 2010 fået foretaget UndervisningsMiljøVurdering via konsulentfirmaet ASPEKT, som udarbejdede spørgeskemaet og diverse rapporter, som var en del af den landsdækkende obligatoriske elevtrivselsundersøgelse. Der var indgået frivillig benchmarkingaftale med 6 andre fynske gymnasier, som brugte samme firma. Vestfyns Gymnasium fik her en overordentlig fin topplacering, hvor elevtrivslen bredt viste topscore på Vestfyns Gymnasiums indsatsområder og værdigrundlag: Meget stor score på det sociale arbejdsmiljø, relationen til lærerne, deltagelse i og indflydelse på de demokratiske beslutningsprocesser – samtidig med en klar fokusering på det høje faglige niveau uden pjæk. Det fortsatte arbejde med resultatet sker via Elevrådet og Pædagogisk Råd. Resultatet af UVM-undersøgelsen lover godt for det fortsatte arbejde med fastholdelse og udvikling af den meget høje elevtrivsel på Vestfyns Gymnasium.

I 2008 blev der foretaget ArbejdsPladsVurdering også via firmaet ASPEKT. Vurderingen er siden fulgt op i samarbejdsudvalget med indsats mod stress, optimering af det fysiske arbejdsmiljø for alle personalegrupper, personalepleje og modtagelse af nye kolleger.

I løbet af året har institutionen haft medarbejdere for 6,4 årsværk under sociale klausuler, hvilket var 4,3 årsværk året før. Medarbejdere under sociale klausuler forventes fastholdt på samme niveau i 2011. Vestfyns Gymnasium har for øjeblikket 6 medarbejdere ansat i fleksjob: 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 løbende godt samarbejde med Jobcenter Assens om dette indsatsområde.

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.

Vestfyns Gymnasium har i juli 2010 efter Køng Idrætshøjskoles konkurs overtaget sportshallen efter køb over to budrunder. I 2. budrunde, januar 2010, bød Vestfyns Gymnasium højest. Købspris kr. 5,8 mio. hvoraf kr. 5,5 mio. var tilskud fra Undervisningsministeriet.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Driftsrisici

Den vedtagne finanslov for 2011 betyder en 1% nedskæring i tilskud fra staten. Midt i 2010 blev vi pålagt en dispositionsbegrænsning for 2010 på 1%, som kunne regnskabsføres i 2010 eller 2011. Bestyrelsen har vedtaget at regnskabsføre dispositionsbegrænsningen i 2010. Der gennem

føres også fra Finansministeriet en dispositionsbegrænsning vedrørende Barselfonden for 2010 grundet merforbrug. Denne regnskabsføres også i 2010.

2010 var det sidste finansår med den særlige overgangsordning efter amternes nedlæggelse. Ordningen medførte et mertilskud i 2010 på ca. kr. 411.472.

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb, vil ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentedispositioner til afdækning af renterisici.

Strategi og målsætninger

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 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 og milepæle, som skolen i 2008, 2009 og 2010 har bestræbt sig på at efterleve. En stor del blev således ved årsskiftet 2009/10 konstateret enten helt eller delvist gennemført, ligesom skolen fuldførte det meste af planen i 2010 samt opstillede nye delmål. Rektors resultatlønskontrakt 2009/10 blev afsluttet 31. juli 2010 med en opfyldelsesgrad på 90,7%. Der er indgået ny resultatlønskontrakt med rektor for skoleåret 2010/11. Status ved årets udgang viser, at en del af målene er opfyldt allerede.

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

Målsætninger og forventninger for det kommende år

De fremtidige økonomiske vilkår har også i 2010 været en til dels ukendt faktor, jf. 1% dispositionsbegrænsning 2010 og 1% beskæring 2011. Det skyldes også den fortsatte usikkerhed om overtagelsesvilkårene for Vestfyns Gymnasiums bygninger. Først den 26. januar 2010 modtog skolen UVM's købstilbud, fordi købet af Køng-hallen skulle være på plads. På grund af forskellige uafklarede forhold vedrørende ventilation, finansiering og den elevprognose, der ligger til grund for købstilbuddet, besluttede bestyrelsen den 18. februar 2010 at afvise købstilbuddet. Vestfyns Gymnasium blev i den efterfølgende undersøgelse af luftkvaliteten pålagt af Arbejdstilsynet at installere ventilationsanlæg, ligesom der blev konstateret skimmelsvampangreb overalt. Arbejdstilsynet gav UBST / Vestfyns Gymnasium et straks-påbud om ekstra rengøring og udluftning, men tillod til gengæld fortsat undervisning i bygningerne. Det skal tilføjes, at skolen af en forælder på grund af skimmelen blev anmeldt til embedslægen, som efterfølgende frikendte bygningerne for sundhedsfare. Årsagen til skimmelen skal dog fjernes. Arbejdstilsynet udstedte således et påbud om forelæggelse af en plan senest 1. april 2011 for en varig løsning på skimmelsvampen. UBST/Henneby prissatte således i november 2010 to løsninger. Den billigste løsning, som UVM agtede at følge, ville være at renovere bygningerne for samlet kr. 47 mio.: kr. 6,3 mio. til '75-bygningen, kr. 40,6 mio. til '59-bygningerne. Den optimale løsning med nedrivning af de oprindelige '59 bygninger og erstatningsbyggeri ville ifølge Henneby være kr. 17 mio. dyrere.

UVM har tilladt Vestfyns Gymnasium at anvende de kr. 40,6 mio til denne sidste løsning, der indebærer nybyggeri. Det skal tilføjes, at skolen over for UVM uden held har protesteret mod en renoveringsløsning ift. de oprindelige midlertidige, af UBST/UVM benævnt 'pavillonbygninger'. Bestyrelsen har besluttet, at løsningen med nedrivning og nybyggeri skal forfølges. Renoveringen af '75-bygningen foretages i sommerferien 2011, mens nedrivning og nybyggeri forventes startet i 2. halvår 2011. Ved årsskiftet blev der ved stikprøveundersøgelse konstateret PCB i begge bygningsafsnit. UBST har derfor i februar 2011 igangsat en tilbundsgående PCB-undersøgelse. Resultatet er i skrivende stund ukendt, ligesom den generelle finansielle situation er uafklaret, herunder hvornår og under hvilke vilkår et købstilbud vedr. overtagelse af bygningerne fra UVM udmeldes. Skolen foretrækker et køb efter at et nybyggeri er færdigt. UBST og UVM er i dialog om dette spørgsmål.

Som nævnt tidligere, er 2010 det sidste år med et overgangstilskud ifm. overgangen 1. januar 2007 fra amts gymnasium til selvejende institution under staten. Det vil i årene fremover blive særdeles vanskeligt at skabe overskud, ikke kun på grund af bortfaldet af dette overgangstilskud. Det samlede statstilskud vil i 2011 og årene derefter blive mindre end i 2010. I 2014 falder tilskuddet dramatisk med ca. kr. 1,4 mio. i forhold til 2010. Der skal derfor findes besparelser de kommende år, der kan tage højde for denne situation. Dertil kommer en nedgang i ungdomsår-gangene fra 2012, som skolen dog vil søge at kompensere for ved en øgning af gymnasiefrekvensen i skolens søgeområde, primært Assens Kommune.

Der er gennem 2010 udvist fortsat ansvarlighed i budgetlægning og styring af forbrug. I 2008 kunne vi på grund af sparsommelighed og driftsoverskud i 2007 tildele kerneydelsen undervisning en 25% forøgelse på undervisningsmiddelkontoen. Denne høje andel af budgettet til undervisningsmidler blev fortsat i 2009 og igen i 2010, selv om fagene i årene inden ikke kunne opbruge midlerne. Men for første gang blev det i 2010 besluttet, at evt. uforbrugte undervisningsmidler i 2010 ikke overføres til 2011. Kun øremærkede midler overføres til 2011.

På lønområdet er der igen gjort en stor indsats for at undgå unødige overtimer gennem en effektiv time-fagfordeling. Disse bestræbelser fortsættes i de kommende år, og overgangen til Lectio modulet Time/fagfordeling i 2009 gav den forventede mulighed for bedre forhåndsplanlægning, som forhåbentlig ved årsopgørelsens afslutning pr. 31. juli 2011 vil vise sig at have den ønskede effektivisering, så overtimer minimeres i lighed med sidste skoleår. Den indførte Pædagogikumordning gør det dog vanskeligere, idet uddannelsesstillinger ikke længere eksisterer fra 1. august 2009. 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. p.g.a orlov og timerester. Orlov på grund af barsel eller sygdom, afskedigelse af en sygemeldt årsvikar m.m. betyder, at overtimer ikke vil kunne undgås. Rektor har desuden et pædagogisk ansvar for, at eleverne får den bedste undervisning, hvor en ansat lærer bedre i visse situationer vil kunne varetage undervisningen bedre end en udefrakommende vikar.

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

Med hensyn til rengøring har skolen gennem mange år haft egen rengøring frem for et rengøringssselskab. I 2009 besluttede de få gymnasier, der stadig havde eget rengøringspersonale, at udlicitere rengøringen. Således var Vestfyns Gymnasium det eneste gymnasium på Fyn i 2009, der stadig havde eget rengøringspersonale. I efteråret 2009 fik skolen uopfordret tilbud fra et par rengøringsfirmaer. Et af disse tilbud lige før årsskiftet forekom så økonomisk gunstigt, at skolen besluttede at undersøge fordele og ulemper ved at overgå til rengøringssselskab. Denne proces færdiggjordes i foråret 2010 med et offentligt udbud. Firmaet *Elitemiljø* vandt licitationen og overtog rengøringen inkl. personalet pr. 25. oktober 2010.

Der skete en omstrukturering i administrationen i 2009. En medarbejder gik på efterløn, og der blev ikke ansat en ny medarbejder i hendes sted. Omstruktureringen medførte større effektivisering, idet den pensionerede medarbejders opgaver blev fordelt på det øvrige personale i administrationen og i ledelsen. Pr. 1. august 2010 skete en mindre ændring, idet en medarbejder med arbejdstid fordelt mellem VG og Fordelingsudvalget på Fyn gik på efterløn. Den nye medarbejder arbejder ikke for Fordelingsudvalget, så hendes arbejdstid på Vestfyns Gymnasium er tilsvarende beskåret.

For 2011 forventes et lidt højere elevtal. Institutionens drift forventes i 2011 at skabe en positiv likviditet. Institutionens investeringer forventes at være på samme niveau i 2011. Der henvises til afsnittet "elevoverblik" ovenfor, hvor det forventede elevtal for 2011 er anført.

Videnressourcer

Institutionens forretningsgrundlag består af en veluddannet medarbejderstab, der kan levere en god uddannelse for eleverne. Til at opnå dette vil den nyeste teknologi og de nyeste undervisningsformer blive anvendt i undervisningen.

For til stadighed at kunne forbedre dette, er det afgørende, at institutionen kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau. Det er vores målsætning, at institutionen har den nyeste viden indenfor undervisning. Som mål herfor er medarbejdersammensætningen en vigtig indikator. Et væsentligt element i at nå denne målsætning er, at skolen til stadighed ansætter og uddanner pædagogikumkandidater. Skolen har i 2010 haft fem lærerkandidater, nogle afsluttende i foråret, nogle startende i efteråret. Som nævnt ovenfor eksisterer der fra 1. august 2009 ikke længere særskilte uddannelsesstillinger. Da skolen skal sikre dækning af undervisningen, bør antallet af pædagogikumkandidater blive lidt mindre fremover, idet en pædagogikumkandidat kun kan varetage 1/3 af undervisningen i sit årsværk, og der ifølge overenskomsten ikke må ansættes en vikar for pædagogikumkandidaten. Denne skal i stedet fastansættes, hvorved der udløses en ny pædagogikumstilling, idet læreren må forventes heller ikke at have pædagogikum.

<i>Antal medarbejdere fordelt efter primære kompetencer</i>	2010	2009	2008
Akademikere	70	72	68
Pædagogikumkandidater	4	7	8
Administrativt personale	15	11	12
Øvrige (kantine, rengøring m.v.)	11	10	12
	100%	100%	100%

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vestfyns Gymnasium for 2010 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen af 31. oktober 2007, herunder dele af årsregnskabsloven af 2001's bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2010 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsrapporten er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip med nedennævnte undtagelser:

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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse 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 restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse.
- Udvikling og markedsføring.
- Ledelse og administration.
- Bygningsdrift.
- Særlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, gebyr og amortisering af leasinggæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

IT-udstyr	4 år
Undervisningsudstyr	5 år
Inventar og andet udstyr	10 år
Bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Aktiver, der har en værdi under DKK 25.000, der er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger DKK 25.000, indregnes som anlægsaktiv.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.
Årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk}}{\text{Årselever} \times 100}$
Elevfrafald	=	$\frac{\text{Antal udmeldte elever} \times 100}{\text{Antal elever tilmeldt}}$

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2010	2009
Statstilskud	1	35.960.201	36.804.200
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	419.274	129.672
Omsætning i alt		36.379.475	36.933.872
Undervisningens gennemførelse	3	26.337.018	27.013.451
Markedsføring	4	121.752	129.661
Ledelse og administration	5	4.053.110	3.748.782
Bygningsdrift	6	3.604.892	3.054.508
Aktiviteter med særlige tilskud	7	735.155	344.197
Driftsomkostninger i alt		34.851.927	34.290.599
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.527.548	2.643.273
Finansielle indtægter	8	181.737	262.863
Finansielle omkostninger	9	13.487	24.120
Finansielle poster i alt		168.250	238.743
Årets resultat		1.695.798	2.882.016

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2010	2009
Indretning af lejede lokaler		1.354.380	0
Grunde og bygninger		882.498	0
Undervisningsudstyr		527.914	762.999
Andet udstyr og inventar		990.401	1.039.375
Materielle anlægsaktiver	10	3.755.193	1.802.374
 Anlægsaktiver		 3.755.193	 1.802.374
Debitorer		127.485	111.898
Andre tilgodehavender		503.607	313.176
Mellemregning med Undervisningsministeriet		227.531	0
Periodeafgrænsning (undertid)		239.372	228.984
Periodeafgrænsningsposter		147.320	180.786
Tilgodehavender i alt		1.245.315	834.844
 Likvide beholdninger		 12.315.991	 13.634.933
 Omsætningsaktiver		 13.561.306	 14.469.777
 Aktiver		 17.316.499	 16.272.151

Balance 31. december

Passiver

	Note	2010	2009
Egenkapital 1. januar 2007	11	-4.405.136	-4.405.136
Overført resultat		11.030.411	9.334.613
Egenkapital		6.625.275	4.929.477
Gæld vedrørende finansiel leasing	12	66.781	187.727
Langfristede gældsforpligtelser		66.781	187.727
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	120.944	66.463
Mellemregning med Undervisningsministeriet		363.160	105.883
Skyldig løn		1.063.016	1.173.572
Feriepengeforpligtelser		3.680.448	3.912.272
Kreditorer		703.172	344.881
Anden kortfristet gæld		71.077	77.907
Periodeafgrænsningsposter		4.622.626	5.473.969
Kortfristede gældsforpligtelser		10.624.443	11.154.947
Gæld		10.691.224	11.342.674
Passiver		17.316.499	16.272.151
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	2010	2009
Årets resultat	1.695.798	2.882.016
Afskrivninger	529.434	480.989
Ændring tilgodehavender	-410.471	740.348
Ændring i kortfristet gæld	-584.985	-168.283
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.229.776	3.935.070
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.982.254	-222.156
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.982.254	-222.156
Modtaget tilskud til køb af bygning	5.500.000	0
Tilbagebetaling af gæld	-66.465	-138.957
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.433.535	-138.957
Ændring i likvider	-1.318.943	3.573.957
Likvider 1. januar	13.634.934	10.060.977
Likvider 31. december	12.315.991	13.634.934
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdinger	12.315.991	13.634.934
	12.315.991	13.634.934

Noter til årsrapporten

	2010	2009
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	28.929.917	28.590.416
Fællesudgifter	6.218.815	7.361.381
Bygningstaxameter	697.376	558.822
Øvrige driftsindtægter	81.794	-149.822
Særlige tilskud	32.299	443.403
Statstilskud i alt	35.960.201	36.804.200
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	301.924	127.672
Andre indtægter	117.350	2.000
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	419.274	129.672
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	23.318.448	24.070.671
Afskrivninger	432.527	437.926
Øvrige omkostninger vedr. undervisnings gennemførelse	2.586.043	2.504.854
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	26.337.018	27.013.451
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	121.752	129.661
Omkostninger til markedsføring i alt	121.752	129.661
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.219.835	2.959.016
Afskrivninger	21.214	10.700
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	812.061	779.066
Omkostninger til ledelse og administration i alt	4.053.110	3.748.782

Noter til årsrapporten

	2010	2009
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.494.823	1.595.710
Afskrivninger	86.209	32.363
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	2.023.860	1.426.434
Omkostninger til bygningsdrift i alt	3.604.892	3.054.508
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	725.366	339.053
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	9.789	5.144
Omkostninger til særlige tilskud i alt	735.155	344.197
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	181.737	262.863
Finansielle indtægter i alt	181.737	262.863
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	13.487	24.120
Finansielle omkostninger i alt	13.487	24.120

Noter til årsrapporten

10 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger
Anskaffelsespris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	1.384.713	892.050
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespris 31. december	1.384.713	892.050
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets af- og nedskrivninger	30.333	9.552
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	30.333	9.552
Bogførte værdi 31. december	1.354.380	882.498
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0
	Under- visnings- udstyr	Andet udstyr og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	1.531.458	1.935.488
Tilgang i årets løb	0	205.491
Afgang i årets løb	186.585	0
Anskaffelsespris 31. december	1.344.873	2.140.979
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	768.459	896.114
Årets af- og nedskrivninger	235.085	254.464
Tilbageførte af- og nedskrivninger	186.585	0
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	816.959	1.150.578
Bogførte værdi 31. december	527.914	990.401
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	320.552	286.863

Noter til årsrapporten

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-4.405.136	9.334.613	4.929.477
Årets resultat	0	1.695.798	1.695.798
Egenkapital 31. december	-4.405.136	11.030.411	6.625.275

12 Gæld vedrørende finansiel leasing

Institutionen har indgået følgende kontrakter om finansiel leasing:

Leasinggiver	Udløbs- år	Restgæld 2010	Restgæld 1. januar 2010
Nordania Leasing, Studiemiljø	2011	100.117	146.614
Nordania Leasing, Laboratorieudstyr	2013	87.608	107.576
		187.725	254.190
Afdrag, der forfalder inden 1 år		120.944	66.463
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år		66.781	187.727
Afdrag, der forfalder efter 5 år		0	0
		187.725	254.190

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

14 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået kontrakter for 626 tkr., som senest udløber pr. 31. december 2011.

Særlige specifikationer

	2010	2009
15 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	25.536	25.036
Honorar for andre ydelser end revision	21.659	26.101
	47.195	51.137
16 Momskompensation		
Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms for det pågældende regnskabsår, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. §36 i lov om institutioner for almen gymnasial uddannelse og almen voksenuddannelse m.v.	1.598.588	922.476
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
	I alt	I alt
Undervisning (drift)	393.583	327.991
Fællesområdet (drift)	268.497	202.135
Bygningsområdet (drift)	391.012	307.325
Anlægsinvesteringer (anlæg)	545.496	85.025
Indberettet købsmoms i alt	1.598.588	922.476

Særlige specifikationer

	2010	2009
17 Statens selvforsikringsordning		
Bygninger og løsøre	0	6.819
Motorkøretøjer	0	0
Erstatningsansvar	0	906
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelse	0	0
Afholdte selvforsikringsomkostninger	0	7.725
Bygninger og løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
Beløb for ikke genanskaffede genstande	0	0
Samlede selvforsikringsomkostninger	0	7.725
Institutionens beregnede selvrisko	363.795	369.339

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af statens selvforsikringsordning vedr. statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde"

Særlige specifikationer

	2010	2009
18 Personaleomkostninger		
Løn	24.187.327	24.724.675
Pensioner	3.794.162	3.773.840
Andre omkostninger til social sikring	465.609	465.936
	28.447.098	28.964.451
Heraf udgør lønninger til daglig ledelse og bestyrelse	919.583	801.779
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	59,9	59,9