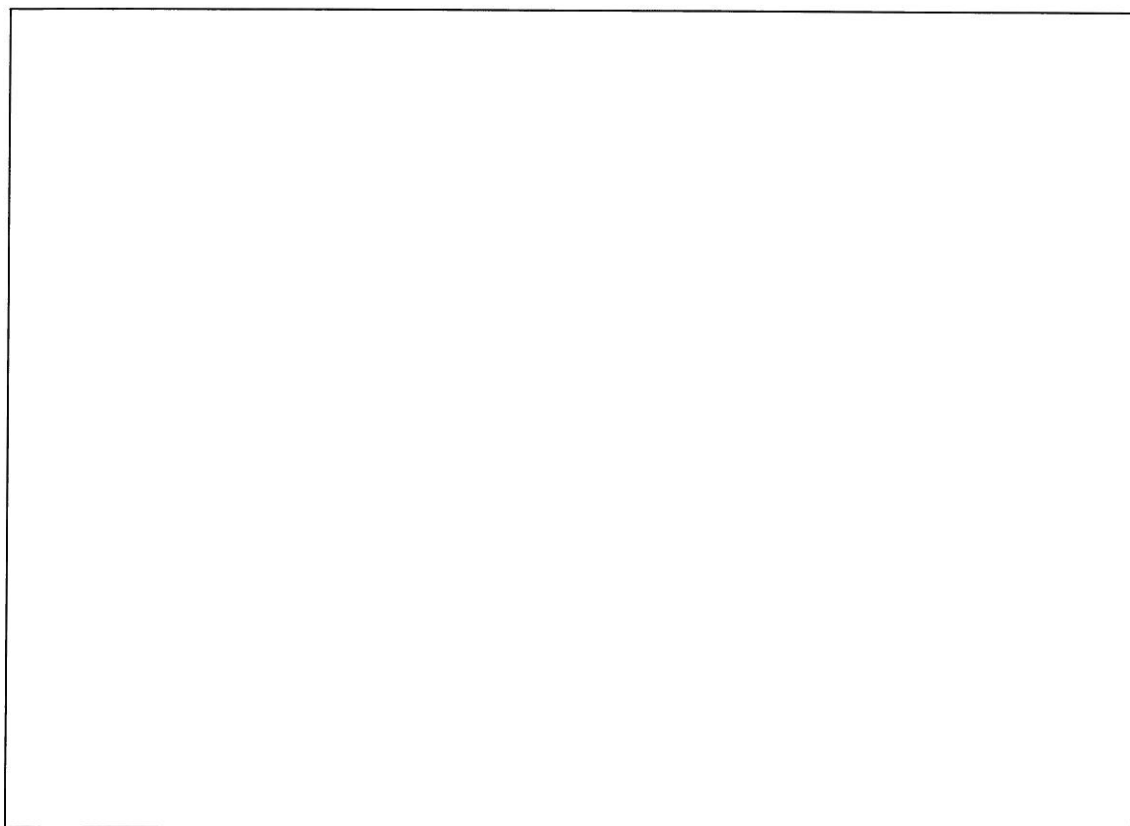


Vestfyns Gymnasium

CVR-nr. 29 54 27 24

Årsrapport for 2009



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 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2009 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 gymnasier m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning.

Glamsbjerg, den 25. marts 2010

Daglig ledelse

Ole Toft Hansen
Rektor

Carsten Moth Iversen
Vicerektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitets kravene i §17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.¹

Glamsbjerg, den 25. marts 2010

Bestyrelse

Bent Schmidt
Formand

Arne Jakobsen
næstformand

Ole Nørregaard Jensen

Palle Olsson

Lars Voldsgaard

Poul Dalgaard Jensen

Søren Hjelholt Hansen

Sofie Schøning Frederiksen
til 31/7 2009

Marie Madsen Henriksen
til 31/7 2009

Søren Riis Andersen
fra 1/8 2009

Mikkel Blicher Kyndesen
fra 1/8 2009

¹ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Vestfyns Gymnasium

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Vestfyns Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009. 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 2009 samt af resultatet af gymnasiets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 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 2009 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 mål og resultater er dokumenterede og dækkende 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 mål og resultater er dokumenterede og dækkende 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 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater ikke er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Odense, den 25. marts 2010

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
Statsaut. revisor

Peter Eilertsen
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
Lars Voldsgaard
Poul Dalgaard Jensen
Søren Hjelholt Hansen
Sofie Schøning Frederiksen (til 31/7 2009)
Marie Madsen Henriksen (til 31/7 2009)
Søren Riis Andersen (fra 1/8 2009)
Mikkel Blicher Kyndesen (1/8 2009)

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

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

Hoved- og nøgletal

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

Beretning

Årsrapporten for Vestfyns Gymnasium for 2009 er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almen gymnasial uddannelse og almen voksenuddannelse m.v.

Eleverblik

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 2010 | | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 465 | Stx | 462 | 450 | 423 | 388 | 362 |
| 465 | I alt | 462 | 450 | 423 | 388 | 362 |

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 iværksat 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.

Udviklingen har været således fordelt på seneste fire skoleår:

| | 2008/09 | 2007/08 | 2006/07 | 2005/06 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| Elevfrafald i % | 6,2 | 6,4 | 5,3 | 4,9 |

Udvikling i året

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

Institutionens hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx).

2009 er tredje 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 2009 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 2009/10 blev der oprettet 6 nye 1g klasser à 28,7 elever, alle primæransøgere til Vestfyns Gymnasium med undtagelse af 7 sekundæransøgere.

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 viste sig at være en god politik.

Vestfyns Gymnasium har foråret 2008 foretaget undervisningsmiljøvurdering via konsulentfirmaet ASPEKT, som udarbejdede et spørgeskema til både UMV undersøgelse og APV vurdering og i samarbejde med skolen gennemførte disse undersøgelser i hhv. uge 13 og uge 15 2008 med efterfølgende efterbehandling i 2008 og 2009. Der er fulgt op på den i øvrigt positive UMV undersøgelse via elevinspektør og rektorkontakt. UMV undersøgelse foretages igen i 2011. APV vurderingen er fulgt op i SU med indsats mod stress, optimering af det fysiske arbejdsmiljø, personalepleje og modtagelse af nye kolleger.

I løbet af året har institutionen haft medarbejdere for 4,3 årsværk under sociale klausuler, hvilket var 4,0 årsværk året før. Medarbejdere under sociale klausuler forventes fastholdt på samme niveau i 2010. Vestfyns Gymnasium har for øjeblikket 6 medarbejdere ansat i fleksjob: 1 i kontorfunktion, 2 i kombineret biblioteks- og kontorfunktion, 1 i rengøringsjob, 1 pedelmedhjælper 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 hensigts-erklæring vedrørende dette er vedtaget i Samarbejdsudvalget.

I forbindelse med elevbetaling af studierejser opkræver skolen et depositum på 75 kr. 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 efteråret efter Køng Idrætshøjskoles konkurs været i forhandling om at købe sportshallen. Dette lykkedes i 2. budrunde, januar 2010. Købspris 5,8 mio.kr. hvoraf 5,5 mio.kr. var tilskud fra Undervisningsministeriet.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Driftsrisici

Den vedtagne finanslov og den igangværende, fastlagte overgangsordning giver en stor vished om de økonomiske vilkår i de kommende år. For institutionens vedkommende forventes overgangsordningen samlet at medføre et mertilskud i 2010 på ca. DKK 411.472, som bortfalder i 2011.

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 er på Vestfyns Gymnasium i løbet af 2007 udarbejdet en visions- og strategiplan. Planen er 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 og 2009 har bestræbt sig på at efterleve. En stor del blev således ved årsskiftet 2008/09 konstateret enten helt eller delvist gennemført, ligesom skolen fuldførte det meste af planen i 2009 samt opstillede nye delmål. Rektors resultatlønskontrakt 2008/09 blev afsluttet 31. juli 2009 med en opfyldelsesgrad på 88,8% . Der er indgået ny resultatlønskontrakt med rektor for skoleåret 2009/10. 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 2009 været en til dels ukendt faktor. Det skyldes den fortsatte usikkerhed om overtagelsesvilkårene for bygningerne. Disse blev igen udskudt flere gange. Alle skoler skulle således have haft et købstilbud i efteråret 2010. Dette skete ikke for alle skoler. Således heller ikke Vestfyns Gymnasium. Dette skyldtes den opståede mulighed for erhvervelse af den pr. 01.10.2009 konkursramte højskole Køng Idrætshøjskoles idrætshal. Først efter 2. budrunde i januar 2010 lykkedes det at erhverve hallen, dog under forudsætning af udmatrিকulering og ændring af lokalplan. Dette vil forventeligt ske, men et overtagelsestidspunkt er ikke let at fastsætte. Udgangspunktet er 01.7.2010.

Først den 26. januar 2010 modtog skolen UVM's købstilbud. 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. Det forventes, at skolen modtager et nyt tilbud i efteråret 2010 mhp. overtagelse 01.01.2011.

I efteråret 2007 fastlagde Undervisningsministeriet de økonomiske vilkår for overgangen til taxameterstyringen. Bl.a. som følge af at udgiftsniveauet i Fyns Amt lå over landsgennemsnittet har den 4-årige overgangsordning betydet, at institutionen har fået tilført et årligt overgangstilskud, der er aftrappet år for år. I 2010 får Vestfyns Gymnasium kr. 411.472. 2010 er det sidste år med et overgangstilskud.

Der er gennem 2009 ligesom i 2008 udvist ansvarlighed i budgetlægning og styring af forbrug, hvor 2007 var præget af sparsommelighed på grund af usikkerhed for fremtiden. 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 er fastholdt i 2009. Undervisningsmiddelkontoen er ikke brugt op, men fagene har fået lov at få overføre uforbrugte midler til 2010.

En vigtig bygningsmæssige renovering har været udskiftningen af eternittagene på alle de oprindelige bygninger fra 1959. Udskiftningen indebærer helt nye tagkonstruktioner, hvor isoleringen lever op til de nyeste regulativer for isolering. Belægningen er tagpap, så de gamle

bygningsdeles tage nu har samme belægning som tilbygningen fra 1974. Udgiften til tagene var ifølge Carl Bro caretaker rapporten fra 2007 vurderet til lidt over 4 mio.kr., men den reelle udgift har været kr. 7,5 mio. UBST påtog sig opgaven og udgiften til de nye tage.

På lønområdet er der gjort en stor indsats for at undgå unødige overtimer gennem en effektiv time-fagfordeling. Disse bestræbelser ønskes fortsat 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. 31.07.2010 vil vise sig at have den ønskede effektivisering, så overtimer minimeres. Den indførte Pædagogikumordning gør det dog vanskeliggere, idet uddannelsesstillinger ikke længere eksisterer fra 1. august 2009. Alle lærere ansættes fra den dato 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, samt arbejdsprøvning i forbindelse med mulig overgang til flextid for en lærer, m.m. har dog betydet, 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 end en udefrakommende vikar.

Skolen har valgt så vidt muligt at støtte lokale forretninger, hvis bevarelse er af vital betydning for lokalsamfundet. IT anskaffelser er foretaget gennem IT-centret.

Med hensyn til rengøring, har skolen gennem de sidste mange år haft egen rengøring frem for et rengøringsselskab. Dette har afstedkommet en bedre rengøring for den samme pris eller billigere. Der er konstateret et større tilhørsforhold blandt rengøringspersonalet, end det var tilfældet under et tidligere anvendt rengøringsselskab. Dette er årsagen til, at rengøringsentreprisen ikke har været udbudt i licitation. Som noget nyt blev i 2008 indført 'synlig rengøring', dvs. i undervisningstiden, således at alle elever og ansatte arbejder på samme tid og kan se betydningen af god opførsel i forbindelse med oprydning og affald. I 2009 besluttede de få gymnasier, der stadig havde eget rengøringspersonale, at udlicitere rengøringen. Således er VG det eneste gymnasium på Fyn, der stadig har 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 har besluttet at undersøge fordele og ulemper ved at overgå til rengøringsselskab. Denne proces forventes færdig i løbet af foråret, så den valgte rengøring kan træde i kraft fra starten på skoleåret 2010/11. Det må tilføjes, at bygningsfællesskabet med handelsskolen udvides pr. 01.08.2010, hvorfor tidspunktet vil være passende for en omstrukturering på rengøringsområdet.

Der er sket en omstrukturering i administrationen pr. 01.08.2009. En medarbejder gik på efterløn, og der er ikke ansat en ny medarbejder i hendes sted. Omstruktureringen har medført større effektivisering, idet den pensionerede medarbejders opgaver er fordelt på det øvrige personale i administrationen.

For 2010 forventes et elevtal af samme størrelse.

Institutionens drift forventes i 2009 at skabe en positiv likviditet.

Institutionens investeringer forventes at være på samme niveau i 2010.

Der henvises til afsnittet "elevoverblik" ovenfor, hvor det forventede elevtal for 2010 er anført.

Der er i forbindelse med den planlagte bygningsoverdragelse udfærdiget en vedligeholdelsesplan for det næste årti, Henneby Nielsen december 2009.

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 undervisningsform 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. Medarbejderandelen med højt uddannelsesniveau udgør 79% . Et væsentligt element i at nå denne målsætning er, at skolen til stadighed ansætter og uddanner pædagogikum

kandidater. Skolen har i 2009 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 at blive lidt mindre, 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 udløses en ny pædagogikumstilling, idet læreren må forventes heller ikke at have pædagogikum.

| <i>Antal medarbejdere fordelt efter primære kompetencer</i> | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Akademikere | 72 | 68 | 72 |
| Pædagogikumkandidater | 7 | 8 | 6 |
| Administrativt personale | 11 | 12 | 11 |
| Øvrige (kantine, rengøring m.v.) | 10 | 12 | 11 |
| | 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 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 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.

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 |

Aktiver med en anskaffelssum 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 anskaffelssum 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 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.

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 deltidselever 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 | 2009 | 2008 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Statstilskud | 1 | 36.804.200 | 34.807.433 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 129.672 | 146.436 |
| Omsætning i alt | | 36.933.872 | 34.953.869 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | 27.013.451 | 24.570.342 |
| Markedsføring | 4 | 129.661 | 118.019 |
| Ledelse og administration | 5 | 3.748.782 | 4.204.922 |
| Bygningsdrift | 6 | 3.054.508 | 2.946.660 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | 344.197 | 244.457 |
| Driftsomkostninger i alt | | 34.290.599 | 32.084.400 |
| Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster | | 2.643.273 | 2.869.469 |
| Finansielle indtægter | 8 | 262.863 | 326.955 |
| Finansielle omkostninger | 9 | 24.120 | 39.889 |
| Finansielle poster i alt | | 238.743 | 287.066 |
| Årets resultat | | 2.882.016 | 3.156.535 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2009 | 2008 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Undervisningsudstyr | | 762.999 | 930.285 |
| Andet udstyr og inventar | | 1.039.375 | 1.130.921 |
| Materielle anlægsaktiver | 10 | 1.802.374 | 2.061.206 |
| Anlægsaktiver | | 1.802.374 | 2.061.206 |
| Debitorer | | 111.898 | 193.748 |
| Andre tilgodehavender | | 313.176 | 882.555 |
| Periodeafgrænsning (undertid) | | 228.984 | 308.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 180.786 | 190.889 |
| Tilgodehavender i alt | | 834.844 | 1.575.192 |
| Likvide beholdninger | | 13.634.933 | 10.060.977 |
| Omsætningsaktiver | | 14.469.777 | 11.636.169 |
| Aktiver | | 16.272.151 | 13.697.375 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2009 | 2008 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital, primo | 11 | 2.047.461 | -1.109.074 |
| Overført resultat | | 2.882.016 | 3.156.535 |
| Egenkapital | | 4.929.477 | 2.047.461 |
| Gæld vedrørende finansiell leasing | 12 | 187.727 | 254.188 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 187.727 | 254.188 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 12 | 66.463 | 138.959 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | | 105.883 | 32.289 |
| Skyldig løn | | 1.173.572 | 1.340.286 |
| Feriepengeforpligtelser | | 3.912.272 | 3.800.040 |
| Kreditorer | | 344.881 | 520.996 |
| Anden kortfristet gæld | | 77.907 | 83.563 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.473.969 | 5.479.593 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 11.154.947 | 11.395.726 |
| Gæld | | 11.342.674 | 11.649.914 |
| Passiver | | 16.272.151 | 13.697.375 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Andre forpligtelser | 14 | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 2009 | 2008 |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 2.882.016 | 3.156.535 |
| Afskrivninger | 480.988 | 468.603 |
| Ændring tilgodehavender | 740.348 | -541.383 |
| Ændring i kortfristet gæld | -168.283 | -619.665 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 3.935.069 | 2.464.090 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -222.156 | -620.460 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -222.156 | -620.460 |
| Tilbagebetaling af gæld | -138.957 | -232.202 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -138.957 | -232.202 |
| Ændring i likvider | 3.573.956 | 1.611.428 |
| Likvider 1. januar | 10.060.977 | 8.449.549 |
| Likvider 31. december | 13.634.933 | 10.060.977 |
| Likvider specificeres således: | | |
| Likvide beholdinger | 13.634.993 | 10.060.977 |
| | 13.634.993 | 10.060.977 |

Noter til årsrapporten

| | 2009 | 2008 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 28.590.416 | 27.965.555 |
| Fællesudgifter | 7.361.381 | 6.318.351 |
| Bygningstaxameter | 558.822 | 523.527 |
| Særlige tilskud | 293.581 | 0 |
| Statstilskud i alt | 36.804.200 | 34.807.433 |
| 2 Deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| Anden ekstern rekvirentbetaling | 127.672 | 146.436 |
| Andre indtægter | 2.000 | 0 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter i alt | 129.672 | 146.436 |
| 3 Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 24.070.671 | 21.953.973 |
| Afskrivninger | 437.926 | 432.925 |
| Øvrige omkostninger vedr. undervisnings gennemførelse | 2.504.854 | 2.183.444 |
| Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt | 27.013.451 | 24.570.342 |
| 4 Markedsføring | | |
| Øvrige omkostninger vedr. markedsføring | 129.661 | 118.019 |
| Omkostninger til markedsføring i alt | 129.661 | 118.019 |
| 5 Ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 2.959.016 | 3.325.212 |
| Afskrivninger | 10.700 | 10.225 |
| Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration | 779.066 | 869.485 |
| Omkostninger til ledelse og administration i alt | 3.748.782 | 4.204.922 |

Noter til årsrapporten

| | 2009 | 2008 |
|---|------------------|------------------|
| 6 Bygningsdrift | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 1.595.710 | 1.416.577 |
| Afskrivninger | 32.363 | 25.453 |
| Øvrige omkostninger til bygningsdrift | 1.426.434 | 1.504.630 |
| Omkostninger til bygningsdrift i alt | 3.054.508 | 2.946.660 |
| 7 Aktiviteter med særlige tilskud | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 339.053 | 243.948 |
| Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud | 5.144 | 509 |
| Omkostninger til særlige tilskud i alt | 344.197 | 244.457 |
| 8 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 262.863 | 326.955 |
| Finansielle indtægter i alt | 262.863 | 326.955 |
| 9 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 24.120 | 39.889 |
| Finansielle omkostninger i alt | 24.120 | 39.889 |

Noter til årsrapporten

10 Materielle anlægsaktiver

| | Under- visnings- udstyr | Andet udstyr og inventar |
|--|-------------------------------|--------------------------------|
| Anskaffelsespris 1. januar | 1.451.086 | 1.793.704 |
| Tilgang i årets løb | 80.372 | 141.784 |
| Anskaffelsespris 31. december | 1.531.458 | 1.935.488 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar | 520.801 | 662.783 |
| Årets af- og nedskrivninger | 247.658 | 233.330 |
| Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december | 768.459 | 896.113 |
| Bogførte værdi 31. december | 762.999 | 1.039.375 |
| Heraf indgår finansielt leasede aktiver | 196.594 | 143.431 |

Noter til årsrapporten

11 Egenkapital

| | Egenkapital 1. januar 2008 | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar | 2.047.461 | 0 | 2.047.461 |
| Årets resultat | 0 | 2.882.016 | 2.882.016 |
| Egenkapital 31. december | 2.047.461 | 2.882.016 | 4.929.477 |

12 Gæld vedrørende finansiel leasing

Institutionen har indgået følgende kontrakter om finansiel leasing:

| Leasinggiver | Udløbs- år | Restgæld 2009 | Restgæld 1. januar 2009 |
|--|---------------|------------------|----------------------------|
| Nordania Leasing, Naturv. Udstyr | 2009 | 0 | 75.236 |
| Nordania Leasing, Studiemiljø | 2011 | 146.614 | 191.191 |
| Nordania Leasing, Laboratorieudstyr | 2013 | 107.576 | 126.720 |
| | | 254.190 | 393.147 |
| Afdrag, der forfalder inden 1 år | | 66.463 | 138.959 |
| Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år | | 187.727 | 254.188 |
| Afdrag, der forfalder efter 5 år | | 0 | 0 |
| | | 254.190 | 393.147 |

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

14 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået kontrakter for 591 tkr., som senest udløber pr. 31. december 2010.

Særlige specifikationer

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|------------------|
| 15 Honorar til revisor | | |
| Honorar for lovpligtig revision | 25.036 | 26.173 |
| Honorar for andre ydelser end revision | 26.101 | 47.106 |
| | 51.137 | 73.279 |
| 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- og almen- og voksenuddannelse m.v. | 922.476 | 1.045.475 |
| Den samlede indberettede købsmoms fordeles således: | | |
| | I alt | I alt |
| Undervisning (drift) | 327.991 | 350.220 |
| Fællesområdet (drift) | 202.135 | 191.245 |
| Bygningsområdet (drift) | 307.325 | 348.895 |
| Anlægsinvesteringer (anlæg) | 85.025 | 155.115 |
| Indberettet købsmoms i alt | 922.476 | 1.045.475 |

Særlige specifikationer

| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|
| 17 Statens selvforsikringsordning | | |
| Bygninger og løsøre | 6.819 | 60.226 |
| Motorkøretøjer | 0 | 0 |
| Erstatningsansvar | 906 | 0 |
| Tjenesterejser | 0 | 0 |
| Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelse | 0 | 0 |
| Afholdte selvforsikringsomkostninger | 7.725 | 60.226 |
| Bygninger og løsøre | 0 | 0 |
| Motorkøretøjer | 0 | 0 |
| Beløb for ikke genanskaffede genstande | 0 | 0 |
| Samlede selvforsikringsomkostninger | 7.725 | 60.226 |
| Institutionens beregnede selvriskio | 369.339 | 349.539 |

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

| | 2009 | 2008 |
|--|-------------------|-------------------|
| 18 Personaleomkostninger | | |
| Løn | 24.724.675 | 23.046.931 |
| Pensioner | 3.773.840 | 3.502.097 |
| Andre omkostninger til social sikring | 465.936 | 390.682 |
| | 28.964.451 | 26.939.710 |
| Heraf udgør lønninger til daglig ledelse og bestyrelse | 801.779 | 972.883 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 59,9 | 59,1 |