

Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

Vestfyns Gymnasium

Langbygårdsvej 4

5620 Glamsbjerg

Inst. Nr. 433006

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater.....	9
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed ved indregning og måling.....	17
Usædvanlige forhold.....	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	19
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	25
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>Vestfyns Gymnasium Langbygårdsvej 4 5620 Glamsbjerg</p> <p>Telefonnummer: 63 72 74 00 E-mail: adm@vestfyns-gym.dk Hjemmeside ww.vestfyns-gym.dk CVR. nr. 29 54 27 24</p>
Bestyrelsen	<p>Ole Nørregaard Jensen (formand, udpeget af Syddansk Universitet) Gitte Mogensen (næstformand, udpeget af Skolelederne i Assens Kommune) Nikolaj Leed Henriksen (udpeget af kommunalbestyrelsen) Kristine Lawaetz Lyngbo (repræsentant for erhvervslivet, udpeget af bestyrelsen) Jan Helskov Hansen (virksomhedsledelse og økonomi, udpeget af bestyrelsen) Poul Dalgaard (medarbejderrepræsentant, med stemmeret) Jakob Kildehave (medarbejderrepræsentant, uden stemmeret) Nana Tité (elevrepræsentant, med stemmeret) Christian Godsk Andersen (elevrepræsentant, uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse	<p>Ole Toft Hansen (rektor) Søren Hjelholt Hansen (vicerektor) Vivi Sørensen (pædagogisk leder) Christina Vinter-Thomsen (pædagogisk leder) Erik Jorsal (pædagogisk leder)</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen (STX).</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank Fynske Bank</p>
Revision	<p>Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, 5000 Odense C CVR. nr. 30 70 02 28 Telefonnummer: 72 23 30 00 E-mail: odense@dk.ey.com</p>

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Vestfyns Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målråporteringen 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 11. marts 2020

Daglig ledelse

Ole Toft Hansen
Rektor

Søren Hjelholt Hansen
Vicerektor

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

Glamsbjerg, den 11. marts 2020

Bestyrelse

Ole Nørregaard Jensen
Formand

Gitte Mogensen
Næstformand

Nikolaj Leed Henriksen

Kristine Lawaetz Lyngbo

Jan Helskov Hansen

Poul Dalgaard

Jakob Kildehave

Christian Godsk Andersen

Nanna Tité

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Vestfyns Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestfyns Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Vestfyns Gymnasium i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

tidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Vestfyns Gymnasium ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte

emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 11. marts 2020

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne 27701
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

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

2019 er trettende år, hvor institutionen har været selvejende. Processen har været spændende med mange opgaver, både på det strategiske og 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 ottende år tilbyder studentereksamen i egne bygninger.

Mission

Vestfyns Gymnasium er et alment gymnasium, der tilbyder studentereksamen til unge primært i Assens Kommune og den sydvestlige del af Odense Kommune.

Vision

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. Vi ønsker bl.a. ved at være kvalitets- og udviklingsorienterede at sikre, at alle elever uanset deres sociale og faglige baggrund opnår den optimale læring og almindelse i løbet af deres gymnasietid, således at de har det bedste afsæt i forhold til deres videreuddannelse og fremtidige liv som menneske og samfundsborger.

Hovedaktiviteter

Som følge af institutionens overordnede vision udarbejdes visions- og strategiplaner. I forbindelse med overgangen til selveje blev der udarbejdet en visions- og strategiplan, som løbende blev justeret. Skolen fuldførte det meste af planen med udgangen af skoleåret 2014-15.

I maj 2015 vedtog den nye bestyrelse efter inddragelse af personale og elever en visions- og strategiplan, der skulle fungere frem til 2020. Den førte frem til fem overordnede mål: 1) løfte alle elevers niveau – uanset deres udgangspunkt, 2) øge andelen af kommende ungdomsårgange, som går på Vestfyns Gymnasium, 3) fastholde høj elevtrivsel og godt arbejdsmiljø for medarbejdere, 4) styrke og udvikle Vestfyns Gymnasiums internationale relationer, 5) udvikle Vestfyns Gymnasiums innovative kompetencer på både elev- og medarbejdersiden. Det blev ligeledes skitseret, at planen skulle evalueres inden udgangen af skoleåret 2019-20, med henblik på en helt ny eller delvis ny visionsplan 2025.

I efteråret 2019 påbegyndtes et arbejde med at udforme visioner frem mod 2025 under de tre foreløbige overskrifter: VG som kulturdannende skole, VG som dannende skole, VG som faglig skole. Resultatet vil kunne ses på hjemmesiden forventeligt juni 2020.

Rektors resultatlønskontrakt 2018/19 blev afsluttet den 31. juli 2019 med en opfyldelsesgrad på henholdsvis 89,9% og 87,5% for basisrammen og ekstrarammen.

Skolens rektor overgik pr. 1.8.2019 til den ny cheflønsaftale. Det blev i den forbindelse aftalt ikke længere at operere med resultatkontrakter. I stedet arbejdes der fremover med årlige handleplaner valgt ud fra skolens visionsplan 2025.

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

Årets faglige resultater

På elevsiden var 2019 et meget tilfredsstillende år for institutionen.

Der var op til tilmeldingsfristen 1. marts stor spænding om, hvorvidt skolen kunne bevare den høje elevtilgang i forhold til de forrige fire år. Ungdomsårgangene i vort søgeområde er gået ned siden 2012, men det er lykkedes fuldt ud hidtil at kompensere for denne nedgang gennem en større søgning mod Vestfyns Gymnasium. Året forinden – i 2018 – var antallet af 1. prioritetsansøgere steget med 14%. (Det skal dog nævnes, at søgetallet i 2017 var gået ned.) I 2019 faldt søgetallet lykkeligvis kun med 3%. Vi havde forventet et lavere søgetal, ikke bare på grund af det meget høje søgetal i 2018, men også på grund af fortsat nedgang i antal unge i vort opland, hvortil kommer den fortsat store bestræbelse på at få unge til at søge en erhvervsuddannelse. Således faldt søgningen til gymnasiet (stx) på landsplan for tredje år i træk, og søgningen til enkelte 'udkantsgymnasier' og gymnasier med mange to-sprogede elever faldt igen.

I skoleåret 2019/20 besluttede skolen igen at optage syv klasser – for ottende gang. Der var 195 1. prioritetsansøgere, hvor søgetallet året før var 201. Antallet af 2. prioritetsansøgere var igen stort. Disse ansøgere havde især Odense Katedralskole som 1. prioritet, som var overansøgt. Derfor valgte vi at overbooke 1g årgangen ved skolestart, så der startede 203 nye elever. Den officielle 'tælleddag' i 1g er efter Gymnasireformen flyttet helt hen til 60 skoledage efter 1. skoledag, hvor det tidligere var 20 dage. Et frafald af elever var vurderet, så skolen ikke på tælledagen i november havde for mange elever i 1g, ej heller for få. Vurderingen holdt stik, så skolen havde på tælledagen i gennemsnit præcist 28 elever pr. klasse. Skolens rektor sidder i Fordelingsudvalget, som har kunnet konstatere, at mange unge i Assens Kommunes nordøstlige del af forskellige årsager søger Odense Katedralskole, i mindre grad Sct. Knuds Gymnasium. Det er i de senere år i stigende grad lykkedes at flytte en del af strømmen - fra Odense til Vestfyns Gymnasium. Skolen skal fortsat bestræbe sig på at tiltrække flere af disse elever, ikke kun fordi vi betragter kommunens nordøstlige del som vort naturlige opland, men også fordi vi gerne skal kompensere for det fald i ungdomsårgange i vort opland, som er større end i Odense. Ligeledes skal vi sammen med grundskolerne, UUO og kommunen bestræbe os på at hæve den fra år tilbage lave gymnasiefrekvens. Denne er sammenlignet med andre fynske kommuner, især bykommuner, ikke hævet meget i de tre årtier, tidligere Fyns Amt og nu Region Syddanmark har målt frekvensen. Ikke mindst sammenlignet med andre steder. Der er dog de senere år en ganske positiv udvikling i gang. Modsat virker Folketingets bestræbelser det seneste års tid på at tale elever fra gymnasiet over på erhvervsuddannelser. Vestfyns Gymnasium pointerer her altid, at Assens Kommune allerede har opfyldt folketingets mål for søgningen til erhvervsuddannelserne, mens kommunen ikke hidtil har levet op til et andet af folketingets mål, som pt. er gået lidt i glemmebogen: nemlig at 50% af en årgang i Danmark skal tage en længere videregående uddannelse, hvilket

selvsagt forudsætter en *høj* gymnasiefrekvens. Men det er glædeligt, at vi gennem fokuseret indsats har formået at få flere i vort opland til at gå i gymnasiet og vælge VG.

Vestfyns Gymnasium har hidtil hvert år foretaget en ElevTrivselsUndersøgelse (ETU). I forbindelse med gymnasireformen indførtes en ny national ETU, hvor rammerne er udarbejdet af UVM, som har indgået aftale med analysefirmaet Ennova. Dette skoleårs ETU blev afholdt og indsamlet i december 2019. Resultatet er i gang med at blive analyseret i ledelsen og en handleplan vil blive udarbejdet i samarbejde med elevrådet. Klassernes teamlærere er ansvarlige for de dele af rapporten, der kan behandles på klasseplan.

Vestfyns Gymnasium fik allerede ved indførelsen af ETU i 2011 en overordentlig fin topplacering som nr. 3 i Danmark, hvor elevtrivslen bredt viste topscore på Vestfyns Gymnasiums indsatsområder og værdigrundlag. Siden er det kun gået én vej: fremad. Der blev dog indtil indeværende skoleår ikke lavet en national rangliste, men på alle parametre ligger Vestfyns Gymnasium særdeles fint. Især har skolens resultat med hensyn til det sociale miljø ligget meget højt, ligesom de fysiske rammer ikke overraskende vurderes højt af eleverne. Vi er spændt på at analysere resultatet af den nyeste ETU. Resultatet af de hidtidige ETU-undersøgelser lover godt for det fortsatte arbejde med fastholdelse og udvikling af den meget høje elevtrivsel på Vestfyns Gymnasium, som også indgår i arbejdet med at udforme Vision 2015.

Studentereksamens gennemsnit for Vestfyns Gymnasium

2014	2015	2016	2017	2018	2019
7,3	7,0	7,4	7,3	7,3	7,0

Vestfyns Gymnasiums resultat i 2019 var 7,0. Trods en mindre nedgang i forhold til de tre år før, forventes skolens resultat igen at være i den bedste del blandt Region Syddanmarks 29 almene gymnasier. Placeringen er ikke helt på højde med tidligere års placering som nr. 1, 2 eller 3, men er et godt resultat i sig selv. At skolens resultat ikke længere giver en placering som nr. 1 eller 2 afspejler, at mange andre gymnasier har hævet deres karaktergennemsnit, i øvrigt ikke kun regionalt men nationalt. Det hører også med i billedet, at de seneste års stigning i optagelsesfrekvensen fra Assens Kommune medfører en lidt større spredning i elevskarens faglige baggrund. Optagelsesfrekvensen til stx har således de seneste år være bedre, så vi ikke længere ligger så langt under landsgennemsnittet på 37%. Det er generelt tilfredsstillende at se udbyttet af den vigtigste indsats på skolen, kerneydelserne undervisning. Det skal pointeres, at det har været en vigtig del af skolens visions- og strategiplan 2020 at fokusere på at løfte eleverne uanset baggrund fagligt og dermed også deres eksamenskarakterer. Det er dog vanskeligt at hæve vore elevers eksamensresultat meget, idet elevernes faglige indgangsniveau målt på eksamensresultat i grundskolen stadig er blandt de allerbedste i landet. Alt andet lige er det sværere at løfte dygtige end mindre dygtige elevers karakterniveau.

Opsummerende kan konkluderes, at det er to meget tilfredsstillende resultater på de topprioriterede indsatsområder - elevtrivsel og høj faglighed - som vi betragter som tæt sammenhængende indsatsområder, og at den særdeles høje elevtrivsel giver mulighed for at nå videre i styrkelsen af elevernes faglige udbytte i de tre gymnasieår. Skolen forsøger at hæve mindre dygtige elevers niveau, bl.a. via læsevejleder, matematikvejleder og samarbejde om den enkelte klasse. De dygtige elever tilbydes udfordringer via fx Akademiet for talentfulde unge (ATU) og nationale konkurrencer i matematik,

biologi, spansk og tysk. Skolens tilbud med *Vidensguider* til grundskolerne – dvs. dygtige VG-elevs undervisning i skoleklasser – er også et dygtiggørende projekt for de deltagende VG-elever. Vestfyns Gymnasium har i skoleårene frem til sommeren 2019 arbejdet sammen med 5 gymnasier i et regionsfinansieret projekt, *Viden til flere*, der netop fokuserede på at udbrede den internationale forskning om, hvordan skolen og lærerne kan skabe størst fagligt udbytte hos eleverne uanset faglig baggrund.

I foråret 2018 deltog Vestfyns Gymnasium i en ny, udvidet arbejdspladsvurdering. Igen i regi af projekt Professionel Kapital, der blev anvendt for første gang i efteråret 2015. Resultatet var ligesom første gang særdeles flot. Faktisk så overbevisende, at VG lå langt over de næstbedste i de deltagende skolars benchmarking på alle parametre. Der har følgelig på VG kun været ganske få og mindre forhold at forbedre i 2019, hvor kan nævnes hjælp til at skabe bedre sammenhæng mellem undervisning, efteruddannelse og socialt samvær. Fokus har generelt været at fastholde det gode og produktive arbejdsmiljø.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Vestfyns Gymnasium fik et overskud i 2019 på kr. 221.567. Et godt resultat, set i lyset af nedsatte taxameter tilskud pga. det årlige 2% omprioriteringsbidrag, dispositionsbegrænsningen i 2019 på kr. 33.173 samt ikke mindst en fremtidssikret investering i bygningsvedligehold og inventar, fx kr.81.190 til indkøb af 3 kopimaskiner, kr.67.954 til indkøb af møbler til gruppearbejde uden for musiklokalerne samt kr.109.849 til udskiftning af lamper til LED-lamper. Vestfyns Gymnasium vil fortsat udvise ansvarlig omgang med de fremtidige, beskårne midler. Heldigvis er 2% omprioriteringsbidraget afskaffet fra og med finanslov 2020. Til gengæld har gymnasiesektoren skullet bidrage til finansieringen af FGU, således at bygningstaxametret for 2020 er beskåret med 35 mio. kr. En politisk aftale om en kompensation for denne beskæring har ikke udmøntet sig i noget konkret i skrivende stund.

Årselevtallet i 2019 var 568,5, hvilket er 6 mindre end det største nogensinde i 2016 men 35 højere end for bare 6 år siden. Skolen fik igen syv 1g klasser, overbooket til 29 ved skolestart af 1. prioritetsansøgere samt nogle 2. prioritetsansøgere, som havde Odense Katedralskole højest på ønskelisten. Der var i efteråret 2019 i 1g et større frafald (6) end det foregående år, som skyldes elevs fejlvalg af uddannelse, ligesom vi har optaget elever fra andre uddannelser på de ledige pladser, så der i skrivende stund er fyldt helt op i 1g.

Vestfyns Gymnasium står siden ibrugtagning i maj 2014 med et flot og visionært nybyggeri på 5.200 m², som trods en samlet udgift på 70 mio. kr. inkl. købet af statens bygninger kun medførte en samlet lånoptagning på knap 22 mio. kr., eftersom staten finansierede langt størstedelen af byggeriet. Skolen optog to lån, et stort fastforrentet lån (2/3) og et lille rentetilpasningslån (1/3). Det fastforrentede lån på 14 mio.kr. blev omlagt i 2016 og igen i efteråret 2019 - for at udnytte det fortsatte rentefald.

Driftsøkonomien er fortsat sund trods statens beskæringer af midlerne. Betydningen af de fyldte klasser og de nye bygninger kan ikke overvurderes. Der er ligeledes gennem 2019 udvist fortsat ansvarlighed i budgetlægning og styring af forbrug. Også i det finansår kunne vi på grund af sparsommelighed på de øvrige områder tildele kerneydelsen undervisning tilstrækkelige midler.

Vedr. løn på lærerområdet er der i 2019 planlagt med merarbejde i et begrænset omfang. Skolens strategi er at tilstræbe en balance mellem tryghed i ansættelsen og hensynet til den enkelte lærers arbejdsbyrde. Gymnasireformen, der trådte i kraft august 2017, skabte selvsagt usikkerhed om det konkrete behov for lærere i de forskellige fag, hvorfor vi ikke ønsker at 'overansætte', så vi må afskedige kort tid efter. Elevernes valg af studieretning i efteråret 2019 var fra et læreransættelsesperspektiv beroligende, idet eleverne ligesom de første to år fordelte sig nogenlunde som tidligere ift. fakulteterne. Vi kender således nu søgemønstret hos 1g eleverne. Det er dog fortsat strategien at være forsigtig i ansættelsespolitikken, især da vi må forvente, at den elevnedgang der har ramt alle andre fynske gymnasier, kommer hos os i år eller senere. Der er i lærerkollegiet bl.a. på grund af det ekstraordinært gode arbejdsmiljø næsten ingen jobskifter (i de forløbne 12 år er kun fire lærere skiftet til andre gymnasier – og med en enkelt undtagelse udelukkende på grund af ægtefælles jobskifte til anden landsdel). Ved længere vikariater pga. sygdom og barselsorlov har vi af hensyn til kvaliteten i undervisningen enten anvendt fastansatte lærere eller især unge vikarer, som enten er gamle elever eller anbefalet andetsteds fra. Det skal her også bemærkes, at det i nogle fag tillige er vanskeligt at finde kvalificerede nyuddannede vikarer. En lærer (på 1/3 tid) gik på pension i 2019. Årsvikarer fra 2018-19 kunne fortsætte i 2019-2020, samtidig med at vi nyansatte en årsvikar.

Med implementeringen af GL-OK13, herunder en fortsat indgåelse af en aftale med lærerne om pædagogisk udvikling i 2019, har skolen vist ansvarlighed og hentet besparelser ind, ikke på bekostning af - men netop som konsekvens af - pædagogisk nytænkning. Denne bestræbelse på udvikling er lykkedes på grund af et tæt, visionært samarbejde på skolen. Bestræbelserne på at planlægge og dermed kunne styre lærerressourcerne fortsættes. De nye beskæringer, som rammer os i stedet for det afskaffede 2% omprioriteringsbidrag stiller krav til os om planlægning, nytænkning og styring af budgettet, herunder den største post: lønbudgettet.

Andre forhold end de ovenfor nævnte er med til vanskeliggøre indsatsen med at styre lærerbehovet i fagene. Selv om det principielt er muligt at ansætte i tidsbegrænsede stillinger, f.eks. pga. timerester i små fag, er det i praksis vanskeligt, da der ofte ikke er egnede vikarer til rådighed, og da det ved sygdom er vanskeligt at forudsige tidsrummet, en vikar kan ansættes i. Elevernes valg af valgfag veksler for nogle fags vedkommende endda drastisk, fx var der sidste år ansøgere til 3 filosofihold og kun 1 psykologihold, mens situationen i år er omvendt. Elevernes valg af fag i Studieretningsprojektet, som er ændret i indeværende skoleår pga. gymnasireformen, kan ikke forudses og vil altid udgøre en usikkerhedsfaktor. Eksamensudgifterne kan også variere på grund af forskelligt omfang af lærernes censurforpligtelser. Generelt om forbruget af personaleårsværk de sidste år kan med tilfredshed konstateres, at antal årsværk pr. 100 elever er gået lidt ned, mens lærerårsværksdelen heraf er gået lidt op, hvilket understreger skolens fokus på kerneydelsen undervisning.

Skolen foretager ved nyanskaffelser og indkøb en grundig undersøgelse og sammenligning af priser herunder med aftaler under SKI – dog under skyldigt hensyn til service og kvalitet. Undertiden opnås bedre priser end officielle SKI-aftaler, både med firmaer under og uden for disse aftaler. IT-anskaffelser såsom lærer PC/Macs er primært foretaget gennem IT-Center Fyn, som Vestfyns Gymnasium er en del af.

Hovedtal

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal:

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Personaleårsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværknormen er 1.924 timer.
Udvikling i procent i antal årselever i alt	=	$\frac{\text{Årselever i alt i dette regnskabsår} - \text{Årselever i alt forrige år}}{\text{Årselever i alt forrige år}} \times 100$
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{marketing} + \text{byggningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførsel} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration} + \text{marketing} + \text{byggningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever i alt	=	$\frac{\text{Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførsel} + \text{lønomkostninger pr. 100 årselever øvrige}}{\text{årselever i alt}}$
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	$\frac{\text{Lønomkostninger} \times 100}{\text{samlet omsætning}}$

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100 / omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefsårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen/ chefsårsværk i alt

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/årselever i alt
Bygningsudgift/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje og bygninger / samlet antal kvadratmeter
Samlet omkostning til husleje består af	=	Ejendomsskat, afskrivning på bygninger, udvendig vedligeholdelse samt finansieringsudgifter. Midtfyns Gymnasium har ikke lejede lokaler.
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning/Samlet antal kvadratmeter

Finansielstyring

Finansierungsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / Materielle anlægsaktiver
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100/Samlet realkreditlån

Hoved- og nøgletal

DKK mio.	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	45,0	45,3	46,2	47,6	46,7
Heraf statstilskud	44,6	45,0	45,9	47,2	46,2
Omkostninger	44,1	44,8	45,3	44,9	43,3
Resultat før finansielle poster	0,9	0,4	0,9	2,7	3,5
Finansielle poster	-0,6	-0,4	-0,5	-1,2	-0,6
Årets resultat	0,2	0,0	0,4	1,5	2,9
Balance					
Anlægsaktiver	63,5	65,9	68,0	69,9	46,0
Omsætningsaktiver	24,2	19,9	19,8	18,9	15,1
Balancesum	87,8	85,8	87,9	88,8	61,1
Egenkapital	30,6	30,4	30,4	30,0	28,5
Langfristede	40,6	41,7	42,9	44,0	19,9
Kortfristede	16,5	13,7	14,5	14,7	12,7
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4,8	1,4	1,9	5,4	4,2
Investeringsaktivitet	0,0	-0,4	-0,5	-1,2	-1,6
Finansieringsaktivitet	-0,4	-0,6	-0,6	-0,6	-0,5
Pengestrøm, netto	4,3	0,4	0,8	3,6	2,1
Likvider primo	19,2	18,8	18,0	14,4	12,3
Likvider ultimo	23,5	19,2	18,8	18,0	14,4
Samlet likviditet til rådighed	23,5	19,2	18,8	18,0	14,4
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	0,5	1,0	0,9	3,2	6,2
Likviditetsgrad	146,7	146,0	136,7	128,1	118,5
Soliditetsgrad	34,9	35,5	34,6	33,8	46,6
Årselever					
Årselever	568,5	564,4	573,2	574,3	556,3
Aktivitetsudvikling i pct.	0,7	-1,5	-0,2	3,2	1,9
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	0,9	0,9	1,3	1,2	1,3
Øvrige	0,7	0,8	0,5	0,4	0,5

Hoved- og nøgletal

DKK mio.	2019	2018	2017	2016	2015
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5,3	5,4	5,1	5,3	5,1
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	0,9	0,9	0,8	0,9	0,9
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,2	6,3	6,0	6,2	6,0
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78,2	78,0	74,4	74,5	71,1
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,1	9,8	9,4	9,5	9,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	7,6	8,1	7,5	8,0	7,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af chefaftalens dækningsområde opgjort i pct. af omsætningen	9,2	0,0	8,5	9,1	9,7
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til chefaftalen tkr.	1.032	1.014	987	995	973
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	15,1	15,2	15,0	15,0	15,5
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	236,9	224,3	249,2	310,1	221,2
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	84,7	90,9	92,1	92,2	91,6
Finansielstyring					
Finansierungsgrad	63,9	63,4	63,1	62,9	43,3
Andel af realkreditlån med variabel rente	30,8	31,3	31,5	31,6	32,6

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerhed omkring indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ingen

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

De fremtidige økonomiske vilkår har som de senere år givet anledning til overvejelser og naturligvis også bekymringer. Fra 2016 til og med 2019, dvs. fire finansår blev vi ramt af nedskæringer af taxametre på finansloven i form af 2% omprioriteringsbidrag. De første par år kunne vi klare besparelsen, men de to sidste år måtte der nytænkning til. I budgettet for 2018 tog Vestfyns Gymnasium højde for den planlagte beskæring. Det lykkedes således at få regnskabet for 2018 til at balancere med et mindre underskud. For 2019s vedkommende blev vi kraftigt hjulpet af gymnasireformens 3. år, idet 3gs Studieretningsprojekt og Almen Studieforbereelse så at sige blev gjort til et samlet SRP-projekt i foråret 2020, således at der ingen SRP-lønudgifter var i efteråret 2019. Det skal årets resultat ses i lyset af.

Skolens strategi er fortsat at finde besparelsesmuligheder, der rettidigt kan tage højde for reelle eller truende beskæringer. Fra 2020 slipper vi for 2%-omprioriteringsbidraget, til gengæld pålægges vi medfinansiering af FGU-uddannelsen. En politisk aftale skal godtgøre os for denne medfinansiering, men endnu ved vi ikke, hvordan vi får disse midler.

Det er skolens politik at følge ministeriets udmeldinger: at skattekedernes midler til driften skal bruges. Det er således ikke meningen, ej heller skolens politik, at skabe store overskud. Især ikke på bekostning af undervisningens kvalitet. Det skal tilføjes, at der på Fyn herunder ikke mindst i Assens Kommune fortsat vil være en nedgang i ungdomsårgangene. Skolen vil fortsat søge at kompensere for denne nedgang, dels gennem en mulig hævnning af gymnasiefrekvensen i skolens elevrekrutteringsområde, primært Assens Kommune, dels ved at flytte søgningen mod Odenseskoler fra kommu-

nens nordlige byer og tiltrække flere elever fra Odense SV. En indsats er som tidligere omtalt i gang, og dette område er en vigtig del af skolens visions- og strategiplan 2020.

For 2020 har Vestfyns Gymnasium igen indberettet en optagekapacitet på syv 1g klasser. Vi håber på et godt søgetal, gerne tæt på det fine søgetal igen i 2019. Ideelt set 1. prioritetsansøgere til syv fyldte klasser. Budgettet er for anden gang lagt på basis af syv klasser. Hvis søgetallet - på grund af det store politiske pres sammen med erhvervsskolernes kraftige markedsføring - falder til under 168 (seks klasser), vil skolen overveje sin kapacitet næste år. Skolen har nogle år haft flere 1. prioritetsansøgere end vi kunne optage i de syv 1g klasser, hvilket er meget tilfredsstillende især i lyset af mange gymnasiers tilbagegang og kapacitetstilpasning. Skolen ønsker ikke at modtage mange 2. prioritetsansøgere. Vi ønsker med andre ord ikke en situation, hvor Fordelingsudvalget skal flytte en hel klasse til Vestfyns Gymnasium. Det bør dog nævnes, at en del fynske gymnasier i flere år har fået tilført flere klasser, fordi deres kapacitet tilsiger et større antal end søgetallet. På grund af Folketingets og offentlighedens stadig stærkere bestræbelser for at flytte elever væk fra det almene gymnasium – hvilket i 2018 resulterede i en stor stx-nedgang på 8%, og i 2019 i en lille nedgang - bliver det i 2020 ekstra spændende, om elevtilstrømningen de senere år til Vestfyns Gymnasium kan bevares, også set i lyset af faldende ungdomsårgange i vort område. Hvis elevsøgningen i år holder tilnærmelsesvist, vil det være en stor sejr for Vestfyns Gymnasium. Elevtrivsel og eksamensgennemsnit forventes igen i 2020 at ligge i den bedste del i regionen. Institutionens drift forventes i 2020 at balancere. Vor rettidige omhu i forhold til indtægter og udgifter vil blive videreudviklet. I 2020 forventer skolen ikke store ekstraordinære udgifter – trods implementeringen af gymnasireformen herunder udgifter til planlægning samt til kurser og konferencer. Indsatsområdet efter Professionel Kapital undersøgelsen – at afholde faggruppeefteruddannelse på fælles studieture – sættes på pause i 2020 pga. personalets studietur til Hamborg efteråret 2020. Personalestudietur, bestyrelsesstudietur og musical, som alle kun arrangeres hvert 3. år, vurderes som så værdifulde, at skolen vil forsøge at skabe økonomisk råderum til forsat at kunne gennemføre disse arrangementer hvert 3. år. Der har således været musical januar 2019, ligesom den nye bestyrelse besluttede at afholde en studietur til Oxford i maj 2019 - med et særdeles godt udbytte fagligt og socialt. Personaleturen i september 2020 afholdes dog først efter 4 år denne gang.

Budgettet for 2020 er på den baggrund tilrettelagt, så det balancerer fint. Budgettet vil blive revideret i forbindelse med bestyrelsens møder i maj eller september 2020.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Vestfyns Gymnasium bidrager til regeringens og folketingets målsætning om, at 90% af en årgang skal have en ungdomsuddannelse. Andelen af unge i Assens Kommune, der tager en studentereksamen, lå i årtier på et meget lavt niveau. Dette har dog de allerseneste år gennem skolens forskellige indsatser forbedret sig. Vestfyns Gymnasium har som mål at have en meget høj gennemførelsesprocent og således et meget lille frafald. De elever, der trods forsøg på fastholdelse ønsker at forlade Vestfyns Gymnasium, gør skolen en målrettet indsats for at overføre til andet gymnasium eller viderføre til anden uddannelse. Oprettelsen af paraplyorganisationen *Garantiskolen* for Odense kommune, Assens kommune, Nyborg kommune og Nordfyns kommune har betydet en gensidig forpligtelse til at sikre, at ingen falder ned mellem to uddannelser. *Garantiskolen* har dog især betydning for elevgrupperne på erhvervsuddannelserne, hvor der er et stort frafald.

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

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

Målrapportering

For 2019 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Elevbestand - antal årselever

Uddannelse Stx	2015	2016	2017	2018	2019
Antal årselever i året	556,3	574,3	572,6	564,4	568,5

Tallene viser en tilfredsstillende udvikling i årselevstallet. Skolen har over 5 år hævet elevtallet trods ungdomsårgangenes nedgang i Assens kommune siden 2013.

Uddannelse Stx	2015	2016	2017	2018	2019
Procentlig udvikling i forhold til sidste år	1,92	3,22	-0,29	-1,43	0,72

Den procentmæssige fremgang i 2015 og 2016 er overraskende i lyset af de faldende ungdomsårgange især i Assens kommune siden 2013. Tilbagegangen i 2017 og 2018 er meget lille – især i ovennævnte lys, ligesom fremgangen i 2019 er overraskende. Alt i alt en tilfredsstillende udvikling.

Fuldførelsesprocent på Vestfyns Gymnasium

Uddannelse	2015	2016	2017	2018
Vestfyns Gymnasium	90%	85%	92%	88%
Lands gennem- snit	84%	85%	85%	85%

VG ses fortsat at ligge med høje og stabile fuldførelsesprocenter over landsgennemsnittet. Grundlæggende for de pæne tal er en god elev- og medarbejdertrivsel samt vedvarende fastholdelsestiltag, som løbende evalueres og forbedres. Senest har vi tilsluttet os *Garantiskolen* under UUO, selvom denne paraplyorganisation mest er henvendt til uddannelser og skoler der har større frafaldsproblem.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger fordeles ikke.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 %.

Aktiver med en anskaffelssum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den ef-

fektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
			tkr.
Statstilskud	1	44.592.840	44.963
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	389.755	294
Omsætning i alt		<u>44.982.595</u>	<u>45.257</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-34.661.099	-34.448
Markedsføring	4	-139.014	-273
Ledelse og administration	5	-4.121.552	-3.890
Bygningsdrift	6	-5.220.721	-6.217
Aktiviteter med særlige tilskud	7	24.862	5
Omkostninger i alt		<u>-44.117.524</u>	<u>-44.823</u>
Resultat før finansielle poster		865.071	434
Finansielle omkostninger	8	-643.504	-449
Årets resultat		<u><u>221.567</u></u>	<u><u>-15</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018 tkr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	9	62.496.842	64.558
Indretning af lejede lokaler	9	123.581	226
Udstyr og Inventar	9	917.113	1.114
Materielle anlægsaktiver i alt		63.537.536	65.898
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.984	273
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		0	47
Andre tilgodehavender		266.302	161
Periodeafgrænsningsposter (undertid)		246.517	191
Periodeafgrænsningsposter		9.600	48
Tilgodehavender i alt		672.403	720
Likvide beholdninger		23.541.487	19.208
Omsætningsaktiver i alt		24.213.890	19.928
AKTIVER I ALT		87.751.426	85.826

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
			tkr.
PASSIVER			
	10		
Egenkapital pr. 1/1 2007		-4.405.136	-4.405
Overført resultat		35.052.741	34.831
Egenkapital i alt		30.647.605	30.426
Realkreditgæld	11	17.820.937	18.453
Periodiseret anlægstilskud		22.773.457	23.294
Langfristede gældsforpligtelser i alt		40.594.394	41.747
Næste års afdrag på langfristet gældsforpligt.	11	845.315	631
Skyldig løn		906.224	1.076
Feriepengeforpligtelser		4.476.740	4.429
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		228.104	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		702.926	780
Anden gæld		832.705	760
Periodeafgrænsningsposter		8.517.413	5.977
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		16.509.427	13.653
Gældsforpligtelser i alt		57.103.821	55.400
PASSIVER I ALT		87.751.426	85.826
Andre forpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
		tkr.
Årets resultat	221.567	-15
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.360.394	2.493
Indtægtsførsel af bygningstilskud	-520.298	-520
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	275.210	306
Ændring i kortfristet gæld	2.414.515	-872
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.751.388	1.392
 Køb af materielle anlægsaktiver	 0	 -379
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-379
Ændring i realkreditlån	-418.007	-621
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-418.007	-621
Ændring i likvider	4.333.381	392
Likvider primo	19.208.106	18.816
Likvider ultimo	23.541.487	19.208

Noter

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Ingen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

Noter

		2019	2018
			tkr.
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	32.963.587	33.169
	Fællesudgiftstaxameter	8.301.233	7.211
	Bygningstaxameter	3.361.194	4.614
	Særlige tilskud	-33.174	-31
	I alt	<u>44.592.840</u>	<u>44.963</u>
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Anden ekstern rekvirentbetaling	389.455	292
	Andre indtægter	300	2
	I alt	<u>389.755</u>	<u>294</u>
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	30.090.000	30.397
	Afskrivninger	25.788	29
	Øvrige omkostninger	4.545.311	4.022
	I alt	<u>34.661.099</u>	<u>34.448</u>
4	Markedsføring		
	Øvrige omkostninger	139.014	273
	I alt	<u>139.014</u>	<u>273</u>
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.648.627	3.463
	Øvrige omkostninger	472.925	427
	I alt	<u>4.121.552</u>	<u>3.890</u>
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	1.466.198	1.438
	Afskrivninger	1.814.308	1.944
	Øvrige omkostninger	1.940.215	2.835
	I alt	<u>5.220.721</u>	<u>6.217</u>

Noter

				2019	2018	
7	Aktiviteter med særlige tilskud					
	Løn og lønafhængige omkostninger				-24.862	-5
	I alt				-24.862	-5
8	Finansielle omkostninger					
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger				643.504	449
	I alt				643.504	449
9	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Indretning af lejede	Udstyr	Inventar	
	Kostpris 1. januar	73.048.100	1.013.071	84.473	2.441.069	
	Tilgang i årets løb	0	0	0	0	
	Afgang i årets løb	0	0	0	0	
	Kostpris 31. december	73.048.100	1.013.071	84.473	2.441.069	
	Akk. af og nedskrivninger 1. januar	8.490.366	787.213	84.473	1.326.731	
	Årets af- og nedskrivninger	2.060.892	102.277	0	197.225	
	Tilbageførte af-og nedskrivninger	0	0	0	0	
	Akk. afskrivninger 31. december	10.551.258	889.490	84.473	1.523.956	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	62.496.842	123.581	0	917.113	

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1/10 2018 udgør tkr. 30.170.
Heraf udgør grundværdien tkr. 4.676.

Noter

10	Egenkapital i øvrigt	<u>Egenkapital 1/1 2007</u>	<u>Egenkapital i øvrigt</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital 1. januar	-4.405.136	34.831.174	30.426.038
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>221.567</u>	<u>221.567</u>
	Saldo 31. december	<u>-4.405.136</u>	<u>35.052.741</u>	<u>30.647.605</u>

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
			tkr.

11	Realkreditgæld			
	LR Realkredit	Fast	12.912.000	13.105
	LR Realkredit	Variabel	<u>5.754.252</u>	<u>5.979</u>
			<u>18.666.252</u>	<u>19.084</u>

Afdrag der forfalder inden for 1 år	845.315	631
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	3.439.633	2.678
Afdrag der forfalder efter 5 år	<u>14.381.304</u>	<u>15.775</u>
	<u>18.666.252</u>	<u>19.084</u>

12 Andre forpligtelser

Eventuelforpligtigelser

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

13 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter kr. 18.666.252, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi udgør kr. 62.496.842 pr. 31. december 2019.

Særlige specifikationer

	2019	2018
		tkr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	29.893.928	30.098
Pensioner	4.681.155	4.600
Andre omkostninger til social sikring	604.880	602
Personaleomkostninger i alt	35.179.963	35.300
 Lønومkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftens dækningsområde	4.121.270	4.004
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	1.031.846	1.014
 Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1	1
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår. (ATP metoden)	52	55
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	2	2
 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	54.850	58
Andre ydelser end revision	8.929	9
Honorar til revisor i alt	63.779	67
 It-omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	85.277	
It-systemdrift	906.070	
It-vedligehold	13.000	
It-udviklingsomkostninger	23.150	
Udgifter til it-varer til forbrug	393.537	
I alt	1.421.034	