



STRUER STATSGYMNASIUM

STX - HHX - HTX - HF - EUD/EUX - IB - 10. KLASSE

KOSTSKOLE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER

2018

INSTITUTIONSNUMMER: 671014



Forårsfest



Dimission



HF politibesøg



SSG wears black

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer samt bestyrelsens habilitetserklæring	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-7
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	
Præsentation af institutionen	8-9
Årets faglige resultater	10-11
Årets økonomiske resultat	12-14
Usikkerhed om fortsat drift	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	13-14
Målrapportering	
Det overordnede politiske mål	15
Målrapportering	16-18
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	19-24
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	25
Balance 31. december	26-27
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29-32
Særlige specifikationer	33

Institutionsoplysninger

Institutionen	<p>Struer Statsgymnasium Jyllandsgade 2 7600 Struer</p> <p>97854300</p> <p>CVR-nummer 29 54 83 58 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Struer Hjemmeside: www.struer-gym.dk Mail-adresse: struer-statsgym@stgym.dk</p>
Bestyrelsen	<p>Helle Toftgaard, formand (SSG - selvsupplering) Niels Villadsen, næstformand (SSG - selvsupplering) Søren Bech (SSG - selvsupplering) Knud Bjerregaard Hansen (Skolelederne for SSG's naturlige optagelsesområde) Peter Vestergaard (Struer Kommune – kommuneforeningen) Svend Aage Povlsgaard (Rektorkollegiet for universiteterne) Henning Andreæ (medarbejder udpeget – uden stemmeret) Stine Fabian Lund (medarbejder udpeget – med stemmeret) Luna I.H. Dolcerocca (Elevrådet – med stemmeret) Erik Pegel (Elevrådet – uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse	<p>Mads Brinkmann Pedersen, rektor Christian Donslund, vicerektor</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen, højere forberedelseseksamen, højere handelseksamen, teknisk studentereksamen, den internationale studentereksamen IB Diploma og EUD/EUX samt 10. klasses undervisning (i samarbejde med Struer Kommune). Endvidere er det institutionens formål at drive kostskole.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank</p>
Revision	<p>PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16, 7500 Holstebro 96 18 11 00 holstebro@pwc.dk CVR-nr. 33 77 12 31</p>

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Struer Statsgymnasium.

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 gives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Struer, den 27. marts 2019

Daglig ledelse


Mads Brinkmann Pedersen


Christian Donslund

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

Struer, den 27. marts 2019

Bestyrelse


Helle Toftgaard
formand


Niels Villadsen
næstformand

Søren Bech


Knud Bjerregaard Hansen


Peter Vestergaard


Svend Aage Povlsgaard


Stine Fabian Lund


Luna I. H. Dolcerocca

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Struer Statsgymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Struer Statsgymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Struer Statsgymnasium 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Struer Statsgymnasiums 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 Struer Statsgymnasium, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 sammen sværgelser, 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 Struer Statsgymnasiums 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 Struer Statsgymnasiums evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Struer Statsgymnasium ikke længere kan fortsætte driften.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 inkonsistente 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 indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med 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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 27. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 14 31



Kim Vorret

statsautoriseret revisor



Yvonne D. Bager

statsautoriseret revisor

Præsentation af institutionen

Struer Statsgymnasiums vision

Vi ønsker

- at Struer Statsgymnasium skal udbyde et bredt spektrum af ungdomsuddannelser i et internationalt campusmiljø med kostskole.
- at Struer Statsgymnasium skal være et unikt regionalt tilbud med et åbent, rummeligt og internationalt lærings- og studiemiljø.
- at Struer Statsgymnasium skal være det naturlige valg af ungdomsuddannelse.
- at være en arbejdsplads, der kan tiltrække dygtige, engagerede og relations kompetente medarbejdere, som har øje for udviklingsmuligheder.
- at kostskolen skal udgøre en hjemlig ramme for kostelevernes trivsel og skolegang

At lære mere betyder for elever og ansatte på Struer Statsgymnasium:

1. at eleverne skal lære mere end de selv tror de nogensinde får brug for.
2. at eleverne på SSG bliver medlevende, modige og nysgerrige.
3. at eleverne oplever en meningsfuld skolegang.
4. at eleverne opnår kompetencer og færdigheder, som det 21 århundrede kræver.
5. at eleverne udfordres til at blive morgendagens iværksættere, aktive medborgere, kompetente fagpersoner og problemløsere.
6. at SSG er en dynamisk arbejdsplads, hvor vi lærer med hinanden og af hinanden.

Struer Statsgymnasiums mission

- Vi er en videns institution centralt placeret i Struer kommune, Nordvestjylland.
- Vi udbyder syv uddannelser, forenet i et internationalt campusmiljø med kostskole for danske og udenlandske unge.
- Vi møder eleverne hvor de er og løfter dem så højt som muligt.

Det betyder, at Struer Statsgymnasium

1. udbyder syv uddannelser STX, HHX, HTX, HF, IB, EUD/EUX og 10. klasse
2. udbyder kostskoleophold for unge på skolens uddannelser
3. samarbejder med grundskoler, aftagerinstitutioner, kulturinstitutioner, erhvervs-virksomheder, udenlandske partnerskoler, kommune og andre interessenter.

4. *arbejder aktivt for at fastholde og udvide uddannelsesudbuddet til gavn for de unge i regionen og kommunen.*

Lærings- og studiemiljøet, de fysiske faciliteter og beliggenheden åbner for, at også danskere uden for regionen og udlændinge kan anvende skolens uddannelsesstilbud. Struer Statsgymnasium værdsætter skolens mangfoldighed og diversitet i elevgruppen. Skolen ønsker at inddrage denne forskellighed i skolens liv og udvikling.

Hovedaktiviteter

Struer Statsgymnasium gennemfører gymnasiale uddannelser og andre former for uddannelse af unge, der ønsker grundlag for personlig, social og faglig udvikling i en global verden. Struer Statsgymnasium udbyder syv uddannelser:

STX (Studentereksamen),
HHX (Højere Handelseksamen)
HTX (Teknisk studentereksamen)
HF (Højere Forberedelseksamen),
IB (International Baccalaureate Diploma), herunder Pre-IB,
EUD/EUX (Handelsskolens Grunduddannelse), samt
10. klasse.

Kerneopgaven på Struer Statsgymnasium er hver eneste elevs uddannelse, læring og dannelse. Vi vil forberede eleverne til videre uddannelse og til et liv som medlevende, modige og nysgerrige borgere i det 21. århundrede med alle dets udfordringer og muligheder. Vi ønsker at udfordre eleverne til individuelt og i fællesskab at turde og til at blive morgendagens iværksættere, aktive medborgere, kompetente fagpersoner og problemløserne. Den opgave vil vi løse gennem det brede uddannelsesudbud af 10. klasse, EUD, EUX, HF, HHX, HTX, IB og STX, i kraft af et dynamisk og åbent læringsmiljø og gennem forskellige samarbejder, lokalt, nationalt og internationalt og gennem vores udbud af kostskoleophold til unge, der søger skolens uddannelser.

Årets faglige resultater

I det følgende fokuseres på eksamensresultaterne i uddannelserne STX, HF, HHX og IB. Eksamensresultaterne er vigtige parametre for de faglige resultater for skolen. Der er tale om gennemsnitstallene for eksamen for hver uddannelse set over en årrække. Eksamensresultaterne er dog ikke de eneste faktorer, der er væsentlige i en opgørelse over de faglige resultater. Eksempelvis kan nævnes de forskellige - ikke målbare- kompetencer, som elever opnår gennem uddannelsen.

Som det fremgår af tallene for de forskellige uddannelser, ligger de faglige resultater omkring landsgennemsnittet, dog med udsving fra år til år. HHX-gennemsnittet på SSG var i 2018 det højere end landsgennemsnittet. Gennemsnittet på stx har været støt stigende igennem i årrække og befinder sig nu på niveau med landsgennemsnittet. For HF gælder det at det faglige resultat er meget afhængigt af det lokale kursistsegment. IB ligger som tidligere år lige over det globale resultat.

Tabel 1. Eksamen 2017 og seneste foregående år for STX, HHX og HF

STX		7-trinsskala						
Karakterer - gns. eksamensbevis	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Eksamensbevis, gns.	7,0	7,0	7,3	7,2	7,2	7,1	7,4	
Landsgns.	7,0	7,1	7,2	7,3	7,4	7,4	7,4	
HHX		7-trinsskala						
Karakterer - gns. eksamensbevis	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Eksamensbevis, gns.	6,4	7,1	7,0	7,3	7,3	7,6	7,0	
Landsgns.	6,3	6,4	6,5	6,7	6,8	6,8	6,8	
HF		7-trinsskala						
Karakterer - gns. eksamensbevis	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Eksamensbevis, gns.	5,3	6,0	5,6	5,6	5,5	5,3	5,7	
Landsgns.	5,9	6,0	6,0	6,0	6,1	6,1	6,1	

Tabel 2. Eksamen 2018 og seneste foregående år for IB

IB Diploma	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tilmeldt Diploma, elever	20	28	19	37	27	33	25
Opnået Diploma	14	23	16	31	23	30	24
Karakterer. Gns. antal point for de elever,	32	30	31	30,2	31,2	31	31
Globalt gns. (alle, der er gået til DP-eksamen det år)	29,6	29,8	30,1	29,9	30,2	29,95	29,78

Året økonomiske resultat					
Hoved- og nøgletal					
	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	71,3	75,4	77,3	81,0	80,0
Heraf statistiskud	60,7	65,0	65,5	68,0	69,0
Omkosninger	(71,2)	(72,7)	(74,4)	(81,0)	(77,6)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	0,1	2,6	2,9	-	2,4
Finansielle poster i alt	(0,4)	(0,3)	(0,1)	(0,6)	(0,1)
Årets resultat	(0,3)	2,3	2,8	(0,6)	2,3
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	48,1	49,3	50,7	51,9	50,3
Omsætningsaktiver	18,9	20,8	20,8	17,1	22,6
Balancesum	67,0	70,2	71,5	69,0	72,9
Egenkapital	22,2	22,4	19,9	17,2	17,7
Langfristede gældsforpligtelser	24,4	25,6	28,9	27,8	29,2
Kortfristede gældsforpligtelser	20,5	22,2	24,7	24,0	26,1
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	(0,5)	1,6	5,2	0,3	4,8
Investeringsaktivitet	(0,1)	-	(0,3)	(2,9)	(2,0)
Finansieringsaktivitet	(1,2)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)
Pengestrøm netto	(1,7)	0,5	3,8	(3,8)	1,8
Likvider primo	20,0	19,6	15,8	19,6	17,8
Likvider ultimo	18,3	20,0	19,6	15,8	19,6
Samlet likviditet til rådighed	18,3	20,0	19,6	15,8	19,6
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	(0,4)	3,1	3,6	(0,8)	2,9
Likvidtetsgrad (%)	92,5	94,0	84,2	71,4	86,6
Solidsitetsgrad (%)	33,1	31,9	27,9	24,9	24,2
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	569,9	613,8	637,4	690,7	684,8
Årselever, som samtidig bor på kostaldetng	114,0	100,7	115,5	105,7	103,2
Årselever i alt	683,9	714,5	752,9	796,4	788,0
Årsværk					
Undervisning	70,3	72,6	78,4	80,1	76,5
Ledelse og administration	7,3	6,9	7,5	7,2	7,2
Øvrige	26,8	27,8	28,6	29,7	28,8
Årsværk i alt	104,4	107,3	114,5	117,0	112,5
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	1,1	1,0	1,0	0,9	0,9
Øvrige	3,9	3,9	3,8	3,7	3,7
Lønomsætninger pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	6,2	6,0	5,7	5,6	5,5
Øvrige	1,1	1,1	1,0	1,1	1,0
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	7,3	7,1	6,7	6,7	6,5
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	79,4	75,0	74,0	73,2	70,8
Aktivitetstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,3	11,1	11,4	11,0	10,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,3	10,2	10,4	10,1	9,7
Kapacitetstyring ekol. kelder m2					
Kvadratmeter pr. årselev	24,1	23,1	21,9	20,7	20,9
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	64,9	56,9	43,1	29,9	60,1
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter, skolen	65,6	63,9	54,6	40,4	24,6
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	50,7	51,9	53,0	53,6	57,9
Andel af realkreditlån med variabel rente	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Årets økonomiske resultat

Årets resultat

Som det fremgår af resultatopgørelsen for 2018, kommer skolens drift ud med et resultat på DKK mio. -0,3 mod budgetteret DKK mio. -2,4, hvilket er en positiv afvigelse af det forventede resultat med DKK mio. 2,1. Budgetafvigelsen skyldes primært større indtægter p.g.a. flere elever/mindre frafald end budgettet samt flere kostelever end budgetteret. Endvidere er der udvist generel sparsommelighed, hvilket afspejler sig ved, at der er anvendt færre personale- og driftsomkostninger end budgetteret.

I regnskabsåret 2018 har Struer Statsgymnasium haft 625 årselever med statstilskud mod 659 årselever i 2017. Hertil kommer skolens 10.klasse med tilskud fra Struer Kommune med henholdsvis 56 årselever i 2018 og 56 årselever i 2017. Det budgetterede elevtal var anslået 617 med statstilskud og 56 årselever i 10.klasse(IDV).

I 2017 var kostskolens elevtal 100,7, og i 2018 var elevtallet 114.

I forbindelse med at skolen overtog bygningsmassen i 2010 blev der optaget flex-lån med rentegaranti, hvilket har medført at skolen siden har haft faldende renteudgifter.

Skolens frie likviditet er placeret på bankkonti og DKK mio. 4,1. er ultimo året placeret i mellem-lange obligationer for at kunne opnå et bedre afkast. Danske Banks investeringsrådgiver overvåger sammen med skolens ledelse obligationsbeholdningen.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Vi vurderer, at institutionen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år, hvorfor der ikke anses at være usikkerheder om den fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventningerne til det kommende år

Budgettet for 2019 er udarbejdet på baggrund af forventningerne til skolens drift i 2019 og udviser et forventet samlet underskud på DKK mio. -0,481, hvilket bl.a. skyldes en forventet aktivitetsnedgang.

Struer Statsgymnasium vil fremadrettet have en dobbelt udfordring: dels skal gymnasiet gennemføre løbende økonomisk tilpasning til de udmeldte besparelser, dels skal gymnasiet hele tiden have

fokus rettet mod at fastholde og udvikle uddannelsesudbuddet for at ruste sig til en fremtid med vigende ungdomsårgange.

Struer Statsgymnasium har udarbejdet en strategiplan med følgende strategiske indsatsområder frem til 2018, der tilsammen udtrykker gymnasiets tiltag for at møde de udfordringer, som er nævnt ovenfor, ny strategiplan for den kommende periode er under udarbejdelse:

Overordnede strategiske indsatsområder for 2016-18

A. Fra grundskole til ungdomsuddannelse:

- Støtte de unges udvikling fra grundskole til ungdomsuddannelse
- Fortsat udvikling af konkret samarbejde mellem SSG og grundskoler
- Elevrekruttering
- Elevtal (95%-målsætningen)
- Markedsføring
- Skærpelse og synliggørelse af SSGs profil som Campusskole
- Udvikling af SSGs uddannelsesudbud

B. Fra skoleelever til studerende:

- Udvikling af studieparathed og praktikparathed
- Udvikling af talenttilbud
- Udvikling af en innovationsstrategi for hele skolen
- Iværksætter – samarbejde med lokale partnere om autentiske problemstillinger
- Kvalificere elevernes uddannelsesvalg – samarbejde med aftagerinstitutioner og virksomheder.
- Didaktiske-pædagogiske indsatsområder: klare mål og krav – synlig læring.
- Evalueringsformer
- Elevengagerende undervisning

C. Fra borger til kompetent medborger i en global verden:

- Arbejde med undervisning med globalt og internationalt perspektiv
- Deltagelse i internationale projekter/samarbejder
- Vedligeholde og udvikle Kinapartnerskabet

D. SSG i/og lokalsamfundet:

- Ambassadører for SSG kulturen med lyst til at vende tilbage
- Åbent gymnasium: Videns- og kulturcenter SSG
- Deltagelse i lokale kommune- og erhvervsprojekter
- Initiativtagere til lokale projekter

E. SSG - en attraktiv arbejdsplads:

- Styrke teamsamarbejde og faggruppesamarbejde – på skolen.
- Samarbejde med lokale uddannelsesinstitutioner om faglig pædagogisk udvikling.
- Sociale og faglige muligheder for hele personalet
- Tiltrækning af dygtige, engagerede og relationskompetente medarbejdere
- Sundhedsfremmende aktiviteter
- Fortsat udvikling af såvel det fysiske som det psykiske arbejds- og læringsmiljø
- Nordvest uddannelser – plan for udvikling af samarbejdsmodellen

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

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

- I 2030 skal mindst 90 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.

Struer Statsgymnasium vedkender sig også arbejdet for denne målsætning, og det har en meget høj prioritet i skolens arbejde og strategi at bidrage positivt til målopfyldelsen. Arbejdet med dette sker i en lang række sammenhænge.

Hele skolens struktur og tilbud retter sig mod at bidrage til at opfylde målsætningen. Her tænkes på skolens brede uddannelsesudbud - SSG som Campus-skole i et relativt tyndt befolket område og samtidig med en kostskole, der kan optage elever, der på grund af kostskolemuligheden i flere tilfælde giver en højere grad af sandsynlighed for at tage en ungdomsuddannelse.

Skolens vejledningscenter er indrettet til at bidrage til en højere grad af gennemførelse i skolens uddannelser. Vejledningscentret er bemandet med fem studievejledere, tre elevcoaches, to læsevejledere samt en psykolog ved skønnet behov. De arbejder sammen indbyrdes, men også sammen med ledelsen, administrationen og de forskellige klasselærergrupper samt kostskolens personale om at fremme elevtrivsel, forebygge frafald og sikre en høj gennemførelsesprocent.

Eksempler på initiativer for øget gennemførelse på SSG:

- Der afholdes *ugentlige møder* med tilknyttet studievejleder som opfølgning af både fysisk fravær samt skriftligt fravær.
- Der er etableret et bemandet "*skriveværksted*" for elever med manglende skriftlige afleveringer.
- Der har været ført *samtaler* med hhv. studievejleder samt uddannelsesleder med de frafaldstruede.
- Elevcoach-ordningen er fuldt ud implementeret og en assisterende elevcoach er ansat i en fleksjobordning. Erfaringerne fra projektet *Hold fast* er integreret i arbejdet, herunder fx styrket modtagelsesindsats, morgenmadsstart og SMS-tjeneste, intern procedure for drop-outs er udarbejdet, mentorindsatsen er iværksat. Desuden er der ugentlige opfølgning og daglig kontakt med frafaldstruede elever.
- Projekt med "*stuetræf*" onsdage og torsdage eftermiddage er fortsat og videreudviklet. Her arbejdes med en særlig indsats over for skriftligt fravær.
- I EUD/EUX er vejledningen styrket med gennemførelse af *kontaktlærer- og mentorordningen* i EUD/EUX.
- Desuden er et projekt *unge-til-unge-forløb gennemført i forbindelse med intro og eleufter*.

Målrapportering

For 2018 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen vedrørende disse på følgende områder:

Fuldførelsesprocent gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2013	2014	2015	2016	2017
HF	79	82	75	78	70
STX	83	87	82	84	85
IB	57	56	72	76	71
HHX	87	83	86	86,5	83

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2014	2015	2016	2017	2018
STX	370,7	366,1	352,4	328,1	296,1
HF	78,2	82,5	91,9	93,6	88,6
IB	70,3	74,0	74,9	78,4	76,1
Pre-IB	28,5	29,6	27,5	29,8	27,8
HHX	121,0	107,0	95,5	90,0	81,3
HTX					5,9
Brobygning	3,8	3,1	3,1	3,6	3,0
Brobygning. eud	0,1	0,4	0,4	4,2	1,9
EUD/EUX (HG/HGS)	53,3	48,0	38,5	29,0	40,7
Introkurser	2,3	2,2	2,2	1,8	3,3
10. kl.	59,8	83,5	66,5	56	59,2
I alt	788,0	796,4	752,9	714,5	683,9

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald i %	2014	2015	2016	2017	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	23,9	31,0	25,0	18,9	16,3

Med et reelt optag på 49 elever (gf1+gf2) ved skolestart 2018 har vi i forhold til en nedgang i de gymnasiale ungdomsuddannelser og i årgangen generelt for Struer Kommune opnået en procentvis større andel af det samlede ansøgertal til ungdomsuddannelser på indgangen: kontor, handel, frisør og forretningsservice.

Vi forventer at der i den nye tilmelding marts 2019 vil være på samme niveau som i 2018 (gf1+gf2). Denne forventning begrundes i nedenstående beskrivelse af indsats, samt at vi nu kan tilbyde bl.a. frisør og receptionistuddannelsen.

Det samlede elevtal for den merkantile afdeling består af elever fra ny reform (gf1 og gf2).

Gennem et udvidet samarbejde med UU der nu har deres afdeling liggende på skolen har der i perioden været et større fokus på information af forældre og elever vedrørende rettidig tilmelding. I særdeleshed er der gennem nye bekendtgørelser for UU et større forbrug af tid på gruppen af elever der er meget sent afklaret i forhold til studievalg. Derudover er der afholdt to informationsaftner af UU og to "Åbent Hus" arrangementer af Struer Statsgymnasium.

Vi har i forbindelse med egen 10. klasse (59,2 elever) lavet erhvervsskoleforløb med undervisere fra erhvervsskolen og fra erhvervslivet. Vi har dermed gennem faget "branchekendskab" gjort det muligt for vores 10. klasse elever, at få et indblik i og en bedre forståelse for mulighederne gennem erhvervsuddannelserne. I særdeleshed har interessen for EUX været stor. Derudover har vi besøgt samtlige 9. klasser i Struer Kommune vedr. bl.a. vores tilbud om branchekendskab og derudover sendt materiale til alle i aldersgruppen.

I vores introforløb og brobygning har vi særlig fokus på praksisnær undervisning og projektarbejde. Vi afholder i alt ca. 24 af disse forløb pr. skoleår.

Frafaldet for elever under den nye erhvervsskolereform (gf1) har været lille. Dette skyldes vores mange fastholdelsestiltag, et velfungerende ungdomsmiljø med mange uddannelser hvor eleverne føler sig hjemme blandt kammerater og at der kun er optaget elever med karakteren 02 i matematik og dansk (jf. reformen). Der er reelt kun 10 elever der er faldet fra uddannelsen. De øvrige overføres til gf2 i forbindelse med overgang fra gf1 og gf2 ved årsskifte, men er i talmaterialet talt som frafald idet de melder sig ud og melder sig ind igen. Derimod er der 1 elever ud af 8 på GF2 der i slutningen af efteråret har været nødsaget til at tage GF2 om.

Vores resultatforventninger i forhold til overgang fra grundforløb til hovedforløb er i forhold til tidligere år meget høje for eleverne på den nye reform. Dette skyldes at vi har oprettet et nyt og udvidet praktikcenter til opnåelse af praktikpladser og at vi har en forventning om at der som følge af den nye reform hos de unge er truffet velovervejede valg, således at de ikke blot springer fra til anden ungdomsuddannelse. Det er også gjort muligt for de elever som ønsker de gymnasiale fag at fortsætte hos os gennem en EUX. Dermed vil frafaldet/skiftet til hf og hhx begrænses.

Struer Statsgymnasiums merkantile afdeling har nu i flere år præsteret et lavt frafald. Frafaldet er så lavt og kan relateres direkte til den enkelte elev at en generel statistisk begrundelse for frafaldet er umulig. Generelt betragtet hen over denne årrække kan vi konkludere følgende:

Det største frafald forefindes ofte ved begyndelsen af uddannelsen. Har eleverne gennemført de første 3 måneder, holder eleven typisk fast i resten af perioden. Derfor har vi - og vil fortsat have - ekstra fokus på eleverne i introfasen. Elevcoach i vejledningscenteret har vist sig at være en succes. I funktionen har skolen ansat en socialpædagog – en ny fagperson på skolen som supplement til vores vejledere og undervisere. Det har givet os mulighed for tværfagligt samarbejde om vores elever og givet os muligheden for at møde eleverne fra flere faglige vinkler og derved bidrage til fastholdelse af en bredere målgruppe af elever.

Funktionen er blevet kendt på skolen, således at eleverne selv kan gøre brug af dette tilbud, derudover er det vejleder, uddannelseschef eller kontaktlærer som hovedsageligt formidler kontakten til elevcoach. Enkelte gange har kammerater skrevet og henvist en klassekammerat som har brug for hjælp.

De fysiske rammer har vi forsøgt at ændre på i Vejledningscenteret, således at det indbyder til mere relationsarbejde. Bl.a. er et tidligere klasselokale forandret til en hjemlignende stue, som appellerer til formålet: et rart og varmt miljø er medskabende til et udviklende miljø for målgruppen. Denne stue samt vores kontormiljø skaber rammen. Her foregår morgenmad ved spisebordet, de individuelle samtaler samt stuetræf hvor lektierne bliver lavet. Døren er åben og alle er velkomne til at benytte sig af stuen.

Elevcoach fungerer for nogle elever som en støtte-kontakt person og hjælper elever med mange forskellige gøremål som "står i vejen" for gennemførelse af erhvervsuddannelsen.

Arbejdstidens anvendelse

Uddannelsesområde	2015	2016	2017
Merkantil EUD			39,2
HHX	36,7	37,7	39,0
STX/HF	37,6	40,1	43,2

Ovennævnte tabel viser, at der er en jævn stigning i lærernes arbejdstid sammen med eleverne. Dette skyldes bl.a. omlagt skriftlighed i den gamle reform, og for elever på ny reform er der indført puljetimer i stedet for opgavetid. Puljetimer er undervisningstid.

Der udover har der været tale om en lille effektivisering i selve opgaveretningen gennem indkøb af nye hjælpeprogrammer og en større rettidig aflevering af opgaver via rektors "skrivefængsel". Lærerne vikarierer så vidt muligt for deres egne aflyste lektioner, og dermed bliver allerede forberedt undervisning gennemført uden ny forberedelse.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Struer Statsgymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for Årsrapporten 2018 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.

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.

Generelt om indregning og måling (fortsat)

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

Anvendt regnskabspraksis

- 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 ikke er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 medgår 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
- Kostafdeling

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved kursregulering på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer erhvervet før 1. januar 2011	10 år
Bygningsinstallationer	20 år
Udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 30%.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk - ledelse og administration x 100 / årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige

			tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/ årselever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	
Lønomkostninger i pct. af omsætningen		Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt	

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk - undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje / Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter

Finansielstyring

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	60.726.361	65.047.016
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	10.547.850	10.321.585
Omsætning i alt		71.274.211	75.368.601
Undervisningens gennemførelse	3	(46.669.088)	(47.986.461)
Markedsføring	4	(445.938)	(530.638)
Ledelse og administration	5	(4.899.434)	(4.922.720)
Bygningsdrift	6	(7.090.387)	(7.071.725)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.036.673)	(1.200.025)
Kostafdeling	8	(11.071.034)	(11.027.926)
Omkostninger i alt		(71.212.554)	(72.739.495)
Resultat før finansielle poster		61.657	2.629.106
Finansielle indtægter	9	85.970	102.310
Finansielle omkostninger	10	(445.826)	(397.331)
Årets resultat		(298.199)	2.334.085

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger		47.756.565	48.830.762
Udstyr og inventar		324.973	493.084
Materielle anlægsaktiver	11	48.081.538	49.323.846
Anlægsaktiver i alt		48.081.538	49.323.846
Andre tilgodehavender		63.449	164.757
Debitorer		47.945	136.363
Periodeafgrænsningsposter		483.849	497.379
Tilgodehavender i alt		595.243	798.499
Værdipapirer		4.135.801	10.496.580
Likvide beholdninger		14.199.988	9.547.847
Omsætningsaktiver		18.931.032	20.842.926
Aktiver i alt		67.012.570	70.166.772

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2008		6.923.796	6.923.796
Overført resultat		15.238.227	15.483.309
Egenkapital i alt	12	22.162.023	22.407.105
Realkreditgæld	13	23.203.936	24.351.637
Afledte finansielle instrumenter (renteloft)	14	1.174.581	1.227.698
Langfristede gældsforpligtelser i alt		24.378.517	25.579.335
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13,14	1.204.118	1.210.434
Skyldig løn		1.231.996	1.464.992
Feriepengeforpligtelse		7.466.667	7.555.971
Mellemregning med Undervisningsministeriet		7.135.926	7.940.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.604.635	2.244.610
Anden gæld		808.598	751.524
Periodeafgrænsningsposter		1.020.090	1.012.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.472.030	22.180.332
Gældsforpligtelser i alt		44.850.547	47.759.667
Passiver i alt		67.012.570	70.166.772
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	-298.199	2.334.085
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.329.393	1.400.792
Ændring af driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	203.256	371.154
Ændring i feriepengeforpligtigelse	-89.304	-110.259
Kortfristet gæld	-1.612.682	-2.401.133
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-467.536</u>	<u>1.594.639</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-87.086	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-87.086</u>	<u>0</u>
Ændring i realkreditgæld	-1.154.016	-1.143.546
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-1.154.016</u>	<u>-1.143.546</u>
Ændring i likvider	-1.708.638	451.093
Likvider 1. januar	20.044.427	19.593.334
Likvider 31. december	<u>18.335.789</u>	<u>20.044.427</u>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	14.199.988	9.547.847
Værdipapirer	4.135.801	10.496.580
	<u>18.335.789</u>	<u>20.044.427</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	37.977.526	39.487.074
Fællesudgiftstaxameter	4.480.225	4.611.574
Bygningstaxameter	4.946.605	5.010.446
Grundtilskud	5.329.760	5.418.120
Udkantstilskud	2.352.980	2.401.000
Særlige tilskud	324.658	2.341.457
Dispositionsbegrænsning	-35.332	-48.894
Kostafdeling	5.349.939	5.826.239
I alt	<u>60.726.361</u>	<u>65.047.016</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	4.253.046	3.647.067
Anden ekstern rekvirentbetaling	319.669	437.180
Kostafdeling	4.987.419	4.920.592
Andre indtægter	987.716	1.316.746
I alt	<u>10.547.850</u>	<u>10.321.585</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	42.060.546	42.873.063
Afskrivninger	28.940	89.806
Øvrige omkostninger	4.579.602	5.023.592
I alt	<u>46.669.088</u>	<u>47.986.461</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	445.938	530.638
I alt	<u>445.938</u>	<u>530.638</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.780.146	3.848.356
Øvrige omkostninger	1.119.288	1.074.364
I alt	<u>4.899.434</u>	<u>4.922.720</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Bygningsdrift		
Indtægter fra Struer Kommune	0	-85.248
Løn og lønafhængige omkostninger	3.517.408	3.325.823
Afskrivninger	1.001.917	1.023.800
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	<u>2.571.062</u>	<u>2.807.348</u>
I alt	<u>7.090.387</u>	<u>7.071.725</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	489.296	447.197
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	<u>547.377</u>	<u>752.828</u>
I alt	<u>1.036.673</u>	<u>1.200.025</u>
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.745.939	6.754.165
Afskrivninger	298.536	287.186
Øvrige omkostninger vedrørende skolehjem/kostafdeling	<u>4.026.559</u>	<u>3.986.575</u>
I alt	<u>11.071.034</u>	<u>11.027.926</u>
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	85.970	102.310
Kursgevinster på værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>85.970</u>	<u>102.310</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	338.451	381.672
Kurstab på værdipapirer	<u>107.375</u>	<u>15.659</u>
I alt	<u>445.826</u>	<u>397.331</u>

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	56.308.938	2.488.545	1.519.719
Tilgang i årets løb	-	-	87.086
Afgang til kostpris	-	(110.000)	(108.071)
Kostpris 31. december	<u>56.308.938</u>	<u>2.378.545</u>	<u>1.498.734</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	7.478.177	2.073.764	1.441.416
Årets af- og nedskrivninger	1.074.196	206.022	49.175
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-	(110.000)	(108.071)
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>8.552.373</u>	<u>2.169.786</u>	<u>1.382.520</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	<u>47.756.565</u>	<u>208.759</u>	<u>116.214</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 01.10.2017	<u>101.670.000</u>		

12 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2008	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	6.923.796	15.483.309	22.407.105
Kursregulering renteswap	0	53.117	53.117
Årets resultat	0	-298.199	-298.199
Egenkapital 31. december	<u>6.923.796</u>	<u>15.238.227</u>	<u>22.162.023</u>

Noter

13	Realkreditgæld	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Nykredit 10.065.000, restløbetid 21 1/4 år	7.321.394	7.661.912
	Nykredit 23.811.000, restløbetid 21 1/4 år	17.030.660	17.844.159
		<u>24.352.054</u>	<u>25.506.071</u>
	Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.148.118	1.154.434
	Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.588.748	4.609.522
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	18.615.188	19.742.115
		<u>24.352.054</u>	<u>25.506.071</u>
14	Afledte finansielle instrumenter (renteloft)		
	Indenfor 1 år	56.000	56.000
	Mellem 1 og 5 år	222.000	222.000
	Efter 5 år	952.581	1.005.698
		<u>1.230.581</u>	<u>1.283.698</u>
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
	Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>29.792.194</u>	<u>30.559.221</u>

Særlige specifikationer

	2018	2017	
16 Personaleomkostninger			
Lønninger	50.610.087	50.962.853	
Pensioner	5.177.224	5.421.876	
Andre omkostninger til social sikring	806.024	863.875	
	56.593.335	57.248.604	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	104,4	107,3	
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,8	3,7	
17 Honorar til revisor			
Honorar for lovpligtig revision	176.700	136.700	
Resthonorar tidligere år	-	22.500	
Honorar for andre ydelser end revision	10.900	40.700	
	187.600	199.900	
18 Finansielle sikringsinstrumenter			
Årets regulering på egenkapitalen	53.117	123.973	
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	(1.230.581)	(1.283.698)	
19 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen			
Afholdte udgifter eks.. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen			
	Bygninger	Udstyr	Inventar
Anskaffet nyt	0	0	87.086
Anskaffet brugt	0	0	0
	0	0	87.086