

Årsrapport

1. januar – 31. december 2017

**Holstebro Gymnasium og HF
Døesvej 64
7500 Holstebro**

Institutionsnummer: 661015

Indholdsfortegnelse

Side

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors erklæringer	
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10
Usikkerhed ved indregning og måling	10
Usædvanlige forhold	10
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	10
Forventninger til det kommende år	10
Målrapportering	12
Det overordnede politiske mål	12
Målrapportering	12
Regnskab	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	21
Balance 31. december	22
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	24
Noter	25
Særlige specifikationer	29

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Holstebro Gymnasium og HF
Døesvej 64
7500 Holstebro
Hjemstedskommune: Holstebro Kommune

Telefonnummer: 97 41 42 22
E-mail: hogym@hogym.dk

www.hogym.dk
CVR-nummer 29 54 62 82

Bestyrelsen

Jens Otto Nystrup (formand) – Udpeget af Holstebro Kommune
Aase Lydixen (næstformand) – Udpeget af VIA University College
Brian Bech Nielsen – Udpeget af Århus Universitet
Ole Priess – Udpeget af Skolelederforeningen Holstebro afdeling
Anni Simonsen – Udpeget af Nupark Innovation A/S
Susanne Buch Nielsen – Udpeget af Region Midtjylland
Finn Lyngholm Christensen – medarbejder
Mie Birkkjær Mathiasen - studerende
Kristine Axelholm Grünberger (uden stemmeret) - medarbejder
Mathias Toft Harbo (uden stemmeret) - studerende

Daglig ledelse

Peter Damgaard Lunde, konst. rektor
Henning Rønn Clemmensen, administrationschef

Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen (stx) og til højere forberedelseseksamen (HF).

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltessvej 16, Postboks 1443
7500 Holstebro
CVR-nummer: 33 77 12 31
Telefonnummer: 96 11 18 00
E-mail: pwc@pwc.dk

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Holstebro Gymnasium og HF.

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

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

Holstebro, den 19. marts 2018

Daglig ledelse

Peter Damgaard Lunde
Konst. rektor

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

Holstebro, den 19. marts 2018

Bestyrelse

Jens Otto Nystrup
formand

Aase Lydixen
næstformand

Brian Bech Nielsen

Susanne Buch Nielsen

Ole Priess

Anni Simonsen

Finn Lyngholm Christensen

Mie Birkkjær Mathiasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Holstebro Gymnasium og HF

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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, almen- 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 Holstebro Gymnasium og HF 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF, 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF's 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 Holstebro Gymnasium og HF 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Holstebro, den 19. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Yvonne D. Bager

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af Holstebro Gymnasium og HF

Holstebro Gymnasium og HF's er hjemmehørende i Holstebro Kommune og varetager uddannelsen til almen studentereksamen (stx) og højere forberedelseseksamen (hf).

Bestyrelsen for Holstebro Gymnasium og HF vedtog skolens **Strategi 2020** den 9. december 2009 efter en grundig debat i skolens interne organer. I forlængelse heraf er rektors årlige resultatlønskontrakt en løbende konkretisering af det arbejde, som bestyrelsen vurderer, der skal gennemføres helt aktuelt, for at arbejde i overensstemmelse med **Strategi 2020** under skyldig hensyntagen til de gældende retningslinjer og bemyndigelser vedrørende resultatløn.

Strategi 2020, som altså fortsat er retningen for skolens arbejde inden for de formelle rammer, beskriver 10 grundlæggende værdier, der skal præge skolens arbejde og ekspliciterer de forventninger, der er til skolens ledelse, personale og eleverne.

Skolens mission, vision og værdier beskrives således:

Holstebro Gymnasium og HF's mission

(Hvad er meningen med vores arbejde)

- Holstebro Gymnasium og HF giver unge mulighed for at gennemføre en almen ungdomsuddannelse med studentereksamen (stx) eller hf eksamen således, at de gennem deres gode almindelse og faglige kvalifikationer opnår generel studiekompetence og får adgang til og gennemfører videregående uddannelser. Vi henvender os derfor til unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion og styrker deres selvtillid, ambitioner og krav til sig selv samtidig med, at vi forbedrer deres evner til at samarbejde med andre.
- Holstebro Gymnasium og HF har udgangspunkt i det lokale og giver, med baggrund i den nationale og den europæiske videnskabs- og kulturhistoriske udvikling, de unge et internationalt og fremtidsorienteret perspektiv. Dette sker for alle skolens elever med vægt på humanistisk, kunstnerisk, samfunds- og naturvidenskabelig viden, færdigheder og holdninger.
- Holstebro Gymnasium og HF giver de unge gode rammer for et meningsfyldt og inspirerende ungdomsliv, der er det bedste afsæt for at ruste de unge til at fungere som engagerede og ansvarlige samfundsborgere

Holstebro Gymnasium og HF's vision

(Hvordan vil vi opfattes)

- Vi er en skole, hvor elevernes resultater fortsat er blandt de bedste i landet.
- Vi er en skole, hvor alle elever udfordres til at udvikle sig maksimalt fagligt, personligt og socialt og derved ansporer vi dem til videregående uddannelser.

Ledelsesberetning

- Vi er en skole, hvor elever og medarbejdere har rum og tid til fordybelse og samarbejde for at sikre en dynamisk udvikling og derved tiltrækker vi dygtige elever og medarbejdere.
- Vi er en skole med et solidt økonomisk fundament, der sikrer selvstændighed, selvbestemmelse, udvikling og optimale rammer for elevernes uddannelse og medarbejdernes arbejde.

Holstebro Gymnasium og HF's værdier

(Hvilke forventninger har vi til elevernes og personalets arbejde)

Holstebro Gymnasium og HF vil fortsat være en skole præget af demokratisk engagement og medleven og samtidigt et åbent og tillidsfuldt samarbejde og en rummelighed, der er karakteriseret af de følgende 10 grundlæggende værdibegreber:

Fra **fællesskab** på den ene side, over **forskellighed**, til **selvstændighed** på den anden.

På samme måde med **fordsøfrihed**, **tolerance** og **anstændighed**, og med såvel **spontanitet** og **kreativitet** som **fordybelse** og **seriøsitet**.

I 2017 har der været arbejdet med skolens kvalitetssikringsplan. Dette arbejde fortsætter i 2018 og omfatter blandt mange andre ting også et nyt værdigrundlag m.m.

Hovedopgaver

Jf. skolens vedtægter er hovedopgaven at udbyde gymnasiale uddannelser (stx og HF) i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og gældende lovgivning. Jf. vedtægterne kan skolen gennemføre indtægtsdækket virksomhed - i 2017 har dette dog ikke været tilfældet.

Årets faglige resultater

Holstebro Gymnasium og HF har STX- og HF- uddannelserne som hovedaktivitet. Igen i 2017 har arbejdet med den fortsatte kvalitetsudvikling af disse to uddannelser været dominerende for skolens samlede aktivitet.

I juni 2017 dimitterede skolen 195 studenter og 44 hf'ere med pæne eksamens resultater. På stx blev eksamensresultatet et gennemsnit på 7,7, hvilket er uændret i forhold til juni 2016. På hf blev resultatet et eksamensgennemsnit på 5,9, hvilket er en stigning på 0,2 i forhold til 2016.

Skolen har i 2017 fortsat arbejdet en gymnasireformen og samtidig fortsat arbejdet med udviklingen af fagpakkerne på hf.

Talantarbejdet er fortsat på et højt niveau med mange tilbud til udvalgte elever.

Der anvendes fortsat en del ressourcer på at minimere/fastholde eleverne på skolens uddannelser samt styrke elevernes faglige forudsætninger. Heri indgår blandt andet de udmeldte tal omkring den socioøkonomiske reference for gymnasiekarakterer.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	64,3	67,8	72,9	78,3	81,7
Heraf statstilskud	62,9	65,2	70,7	76,1	79,5
Omkostninger	-64,2	-68,0	-73,1	-75,7	-77,8
Resultat før finansielle poster	0,1	-0,1	-0,1	2,6	3,9
Finansielle poster i alt	-0,8	-0,8	-0,9	-1,1	-1,1
Årets resultat	-0,7	-1,0	-1,0	1,4	2,8
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	41,4	42,9	43,6	45,2	39,0
Omsætningsaktiver	19,1	23,0	23,5	27,1	36,2
Balancesum	60,4	65,9	67,1	72,4	75,2
Egenkapital ultimo	14,9	15,5	16,5	17,6	16,1
Langfristede gældsforpligtelser	25,3	26,6	27,9	29,1	30,3
Kortfristede gældsforpligtelser	20,3	23,8	22,7	25,7	28,7
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-2,3	2,0	-2,1	-0,3	3,5
Investeringsaktivitet	0,0	-0,8	-0,1	-7,9	-3,1
Finansieringsaktivitet	-1,3	-1,3	-1,2	-1,1	7,0
Nettopengestrøm, netto	-3,5	0,0	-3,4	-9,3	7,4
 Samlet likviditet til rådighed	 18,1	 21,7	 21,7	 25,1	 34,4
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-1,1	-1,4	-1,4	1,8	3,4
Likviditetsgrad (%)	94,1	96,8	103,6	105,7	125,9
Soliditetsgrad (%)	24,6	23,6	24,6	24,3	21,4
Finansieringsgrad (%)	61,1	62,0	64,0	64,4	77,8
Årselevtal					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet og uden kostafdeling	798,4	775,3	815,3	878,5	942,5
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførsel	9,56	10,41	10,59	10,41	9,69
Ledelsen og administration	0,79	0,96	0,91	0,90	1,10
Øvrige	1,56	1,64	1,69	1,75	1,42
Lønombkostninger pr. 100 årselever (mio)					
Lønombkostninger ved undervisningens gennemførsel	5,7	6,1	6,3	5,9	5,7
Lønombkostninger øvrige	1,0	1,1	1,1	1,0	1,0
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	6,7	7,1	7,3	6,9	6,7

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på den forventede udvikling

I december 2016 blev der på bestyrelsesmødet fremlagt et budgetudkast for 2017 med et budgetteret underskud på kr. 2.235.000. Bestyrelsen vedtog et budget for 2017 med et budgetteret underskud på kr. 1.200.000.

Årets resultat for 2017 blev et underskud på ca. kr. 678.000. Det bedre resultat skyldes, at der i løbet af 2017 er sket en markant personaletilpasning samt at året har været præget af en vis tilbageholdenhed med hensyn til igangsætning af større vedligeholdelsesarbejder. Personaletilpasningen er sket ved naturlig afgang og hen over året. Denne udvikling er fortsat op mod ultimo året og først i det nye år. Konsekvensen er et personaleforbrug som i højere grad er tilpasset det aktuelle aktivitetsniveau og de økonomiske rammebetingelser.

Denne udvikling fremgår af ovennævnte nøgletal omkring årsværk samt lønomkostninger.

Årets resultat er tillige påvirket af omkostninger til en fusionsundersøgelse med Uddannelsescenter Holstebro. Fusionen blev ikke vedtaget af skolens bestyrelse og begge skoler fortsætter derfor som selvstændige institutioner.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der vurderes ikke at være forhold som skaber usikkerhed om skolens fortsatte drift. Skolens årselevtal har de tidligere år været faldende, men er nu igen svagt stigende. Det til enhver tid værende aktivitetsniveau samt økonomiske forhold vil naturligt stille krav om en fortsat tilpasning af omkostningsniveauet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Skolen har ikke aktiver og passiver som afviger fra det "normale" for en uddannelsesinstitution og det vurderes derfor, at der ikke er usikkerhed omkring indregning og opmåling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke forhold i årsrapporten og i skolens drift som vurderes som usædvanlige.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige regnskabsmæssige begivenheder siden regnskabsårets afslutning, som ligger uden for den normale drift.

Forventninger til det kommende år

For 2018 budgetteres med et af bestyrelsen godkendt overskud på ca. kr. 1,7 mio. Budgettet er baseret på et uændret antal nye klasser – 11 klasser. I budgettet er indregnet 8 klasser på stx og 3 klasser på HF.

Ledelsesberetning

Som en del af kvalitetssikringsplanen vil der blive udarbejdet en renoveringsplan for skolens fællesområde.

I lighed med 2016 og 2017 vil 2018 være præget af et fortsat krav om effektiviseringer i henhold til de økonomiske rammer med en videreførelse af omprioriteringsbidraget på 2 %. Dette forventes i øvrigt at fortsætte i de kommende år.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den nye 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.

Gennemførelsesprocenten er med virkning for 2013 opgjort på baggrund af UNI-C's database. Baseret på denne opgørelse ligger gennemførelsesprocenten for såvel STX som HF under det politiske mål om en gennemførelsesprocent på 90%. Skolens gennemførelsesprocent vurderes dog fortsat som værende på et pænt niveau når der samtidig tages hensyn til frafaldsprocenten. For begge uddannelser gælder, at procenten over de 5 år har været relativt stabil.

Vi kan konstatere, at når tallene for det seneste år offentliggøres så ændres de tidligere år også – ofte markant. Vi kan ikke verificere tallene og vurderer at de skal tages med et vist forbehold.

Målrapportering

Beregning af gennemførelsesprocenter for HF *

2012	2013	2014	2015	2016
83	87	82	77	82

Beregning af gennemførelsesprocenter for STX*

2012	2013	2014	2015	2016
88	88	84	85	86

*I henhold til Undervisningsministeriets vejledning er gennemførelsesprocenter opgjort på baggrund statistikken fra UNI-C's database.

Arbejdstidens anvendelse

	14/15	15/16	16/17
STX og HF – Holstebro Gymnasium og HF	32,4%	34,4%	32,2%
STX og HF – landsplan*	29,1%	30,0%	x

*) Datakilde: Styrelsen for It og Læring

X) I efteråret 2017 er tallene for 2016/2017 indberettet. Styrelsen for It og læring har dog endnu ikke offentliggjort disse.

Fra og med skoleåret 2014/2015 indberetter skolen årligt en opgørelse over lærernes arbejdstids anvendelse. Indberetningen tager udgangspunkt i nedennævnte definition fra Undervisningsministeriet:

Arbejdstidens anvendelse defineres i denne sammenhæng som, hvor stor en andel af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsformål. Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer a) andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelsestid og b) andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål. Arbejdstidens anvendelse udtrykkes i denne sammenhæng summeret til én samlet indikator udtrykt som procent af den samlede arbejdstid.

Baseret på ovennævnte opgørelse har skolen formået at øge lærernes samvær med eleverne med et direkte læringsformål fra skoleåret 2014/2015 til skoleåret 2015/2016. På landsplan ligger vi højere end gennemsnittet i denne periode. For skoleåret 2016/2017 har vi iflg. vore egne beregninger et mindre fald i forhold til 2015/2016.

Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2013	2014	2015	2016	2017
HF	165,2	167,8	156,8	128,7	140,7
STX	769,4	702,0	651,7	639,5	649,1
4-årige	2,6	2,0	1,2	1,0	1,8
Brobyg. /intro.	5,9	6,7	5,6	6,0	6,8
I alt	942,5	878,5	815,3	775,3	798,4

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holstebro Gymnasium og HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt amortisering af realkreditlån.

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 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	15 år
Særlige installationer	10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 30 %.

Aktiver med en anskaffessum 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån, og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat efter ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital i ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.
Årsværk pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel	=	Årsværk – undervisningens gennemførsel X 100/årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	Årsværk – ledelse og administration x 100 årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100/årselever i alt
Lønombkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel	=	Lønombkostninger til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt
Lønombkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	Lønombkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100/årselever i alt
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønombkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførsel + lønombkostninger pr. 100 årselever øvrige

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Stattilskud	1	62.892.669	65.194.501
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.437.863	2.635.095
Omsætning		64.330.532	67.829.596
Undervisningens gennemførelse	3	-49.419.784	-51.037.291
Markedsføring	4	-279.301	-382.441
Ledelse og administration	5	-5.259.451	-5.479.688
Bygningsdrift	6	-8.760.057	-9.181.248
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-501.494	-1.895.976
Driftsomkostninger		-64.220.088	-67.976.644
Resultat før finansielle poster		110.442	-147.049
Finansielle indtægter	8	4.321	0
Finansielle omkostninger	9	-793.446	-818.941
Årets resultat		-678.682	-965.989

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Grunde og bygninger	10	37.453.269	38.317.515
Udstyr og inventar	10	3.904.250	4.572.623
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	10	0	0
Materielle anlægsaktiver		41.357.519	42.890.138
Anlægsaktiver		41.357.519	42.890.138
Varelager kantinen		86.658	98.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.391	734.219
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		504.507	318.439
Periodeafgrænsningsposter		176.613	197.443
Tilgodehavender		845.511	1.250.101
Likvide beholdninger		18.135.697	21.672.499
Omsætningsaktiver		19.067.864	23.020.629
Aktiver		60.425.383	65.910.767

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Egenkapital 1. januar 2007		-1.617.005	-1.617.005
Opskrivninger		0	0
Overført resultat		16.483.185	17.161.867
Egenkapital	11	14.866.180	15.544.862
Realkreditgæld	12	25.285.703	26.587.565
Langfristede gældsforpligtelser		25.285.703	26.587.565
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	1.301.862	1.275.853
Skyldig løn		1.020.000	1.600.000
Feriepengeforpligtelse		6.923.419	7.486.987
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.355.403	10.227.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.810.799	2.058.292
Anden gæld		862.019	1.129.747
Kortfristede gældsforpligtelser		20.273.501	23.778.340
Gældsforpligtelser		45.559.203	50.365.905
Passiver		60.425.384	65.910.767
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2017	2016
Årets resultat	-678.682	-965.989
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.532.619	1.431.561
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Ændring i tilgodehavender	404.590	467.309
Ændringer varelager kantinen	11.372	-7.417
Kortfristet gæld	-3.530.850	1.076.260
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.260.949	2.001.726
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-769.869
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-769.869
Ændring i realkreditgæld	-1.275.853	-1.250.362
Optagelse af lån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.275.853	-1.250.362
Ændring i likvider	-3.536.802	-18.505
Likvider 1. januar	21.672.499	21.691.004
Likvider 31. december	18.135.697	21.672.499
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	18.135.697	21.672.499
	18.135.697	21.672.499

Noter

	2017	2016
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	46.772.408	48.253.479
Fællesudgiftstaxameter	9.732.817	9.934.115
Bygningstaxameter	6.336.467	7.265.899
Særlige tilskud	50.976	-258.993
I alt	62.892.669	65.194.501
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	852.481	915.025
Andre indtægter	585.382	1.720.070
I alt	1.437.863	2.635.095
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	45.205.381	46.924.397
Afskrivninger	652.456	531.418
Øvrige omkostninger	3.561.947	3.581.477
I alt	49.419.784	51.037.291
4 Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	279.301	382.441
I alt	279.301	382.441

	2017	2016
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.084.527	4.635.232
Afskrivninger	10.481	11.019
Øvrige omkostninger	1.164.443	833.437
I alt	5.259.451	5.479.688
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.025.350	3.872.598
Afskrivninger	869.682	889.124
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	3.865.026	4.419.525
I alt	8.760.057	9.181.248
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	134.133	1.069.481
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	367.361	826.494
I alt	501.494	1.895.976
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	4.321	0
I alt	4.321	0
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	0	81
Prioritetsrenter	793.446	818.860
I alt	793.446	818.941

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Anskaffelsespris 1. januar	43.181.150	9.712.612	4.017.161
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Overført	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	43.181.150	9.712.612	4.017.161
Opskrivninger 1. januar	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	4.863.636	5.733.900	3.423.252
Årets af- og nedskrivninger	864.246	458.758	209.615
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	5.727.882	6.192.658	3.632.867
Bogført værdi 31. december	37.453.269	3.519.955	384.294
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2016			79.000.000

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Opskrivninger	Overført Resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-1.617.005	0	17.161.867	15.544.862
Årets resultat	0	0	-678.682	-678.682
Egenkapital 31. december	-1.617.005	0	16.483.185	14.866.180

12 Realkreditgæld

	2017	2016
Realkredit Danmark	26.587.565	27.863.418
	26.587.565	27.863.418
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.301.862	1.275.853
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.478.312	5.368.862
Afdrag, der forfalder efter 5 år	19.807.391	21.218.703
	26.587.565	27.863.418

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	37.453.269	38.317.515
---	------------	------------

Særlige specifikationer

	2017	2016
14 Personaleomkostninger		
Løn	47.722.568	50.575.283
Pensioner	5.344.737	5.658.795
Andre omkostninger til social sikring	538.974	268.255
	53.606.280	56.520.332
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	95,1	100,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,6	2,9
15 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	109.900	122.300
Restbetaling årsrapport sidste år	2.850	19.775
Honorar for andre ydelser end revision	8.000	32.400
	120.750	174.475