

SORØ
AKADEMIS
SKOLE

Årsrapport 2010

Indholdsfortegnelse

1.	Beretning	3
1.1	Præsentation af virksomheden: mission, vision og hovedopgaver	3
1.2	Årets faglige resultater	4
1.3	Årets økonomiske resultat	4
1.4	Opgaver og ressourcer	6
1.5	Administrerede udgifter og indtægter	7
1.6	Forventninger til kommende år	7
2.	Målrapportering	8
2.1	Målrapporteringens 1. del – skematisk oversigt	8
2.2	Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger	10
3.	Regnskab	12
3.1	Anvendt regnskabspraksis	12
3.2	Resultatopgørelse	12
3.3	Balancen	13
3.4	Egenkapitalforklaring	14
3.5	Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	15
3.5.1	Opfølgning på låneramme	15
3.6	Opfølgning på lønsumsloftet	15
3.7	Bevillingsregnskabet	15
4.	Påtegning af det samlede regnskab	17
5.	Bilag til årsrapporten	18
5.1	Noter til resultatopgørelse og balance	18
5.1.1.	Noter til resultatopgørelsen	18
5.1.2.	Noter til balancen	18
5.2	Indtægtsdækket virksomhed	19
5.3	Gebyrfinansieret virksomhed	20
5.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter	20
5.5	Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	20
5.6	Forelagte investeringer	20
5.7	Anvendt regnskabspraksis	20
5.8	Anvendt metode til omkostningsfordeling	20
6.	Supplerende bilag	21
6.1	Kapacitet	21
6.2	Antal elever på skolen fordelt på klassetrin pr. 5/9	21
6.3	Gennemført studentereksamen	21
6.4	Tilgang/afgang i 10. klasse	22
6.5	10. klasseelever der fortsætter i gymnasieafdelingen	22
6.6	Tilgang/afgang på kostskolen	22
6.7	Lærer/elev ratio	22
6.8	Samlede lønudgifter til administration i forhold til den samlede lønsum	22
6.9	Direkte omkostninger til drift af 10. klasse	22
6.10	Enhedsomkostning pr. elev	22

1. Beretning

1.1 Præsentation af virksomheden

Mission

Sorø Akademis Skole er et statsdrevet, offentligt gymnasium med kostskoleafdeling og en tilknyttet 10. klasse, der sorterer som en institution direkte under Undervisningsministeriet.

Skolens primære mission er fastlagt i Stx-bekendtgørelsen af 2004, og det overordnede mål er at varetage undervisning frem til studentereksamen. Uddannelsen er målrettet unge med interesse for viden, fordybelse, perspektivering og abstraktion. Målet er at forberede eleverne til videregående uddannelse gennem tilegnelse af almindelig uddannelse, viden og kompetencer i en kombination af faglig bredde og dybde og gennem samspil mellem fagene.

Vision

Skolens vision er indenfor den historiske og kulturbærende ydre ramme at skabe en gymnasieskole, hvor det indre skolemiljø giver optimale muligheder for engageret faglig fordybelse og frembyder moderne faciliteter for fagligt samspil, vidensdeling og samarbejde. Høj faglig kvalitet og fokus på talentudvikling er skolens adelsmærke.

Skolens vision opnås gennem:

- Fokus på elevernes kompetenceudvikling indenfor det enkelte fag og med henblik på almene studiekompetencer
- Kompetenceudvikling af ansatte gennem strategisk efter- og videreuddannelsespolitik
- Fortsat udvikling af det generelle studie- og undervisningsmiljø til gavn for både elever og undervisere
- Pædagogisk fokus på samspil og samarbejde mellem fag og faggrupper
- Fortsat udvikling af skolens IT-plattform som avanceret kommunikationssystem og gennem anvendelse af virtuelle arbejdsformer
- En tæt opfølgning på udvikling, standpunkt, deltagelse og fravær hos den enkelte elev via samarbejde mellem lærerteam, studievejledere og skolens ledelse med henblik på at begrænse frafald og optimere udbyttet af undervisningen
- Systematisk skoleudvikling, hvor de naturvidenskabelige fags erfaringer med opbyggelsen af et nationalt talentplejecentrum på Akademigrunden anvendes med henblik på udvikling af sprogfagene og den internationale dimension
- Udvikling af den nationale talentpleje indenfor de naturvidenskabelige fag med henblik på at etablere nye netværk og projekter nationalt og internationalt

Hovedopgaver

Pr. 5.9.2010 har Sorø Akademis Skole 556 elever i gymnasiet, fordelt på 19 stamklasser, og 14 elever i 10. klasse. Kostskoleafdeling rummer 138 elever, inkl. alle elever i 10. klasse.

Sorø Akademis Skole har fire hovedopgaver:

- uddannelsen til studentereksamen
- undervisning i 10. klasse
- kostskole
- national talentpleje indenfor de naturvidenskabelige fag

Skolens bygninger ejes af Stiftelsen Sorø Akademi, der stiller disse vederlagsfrit til rådighed for skolevirksomheden, samt finansierer anlægsopgaver og vedligeholder sportsanlæg og udeområder.

Undervisningsministeriet afholder driftsudgifter, samt står for vedligeholdelse og reovering af skolens bygninger.

1.2 Årets faglige resultater

For 2010 er der aftalt 19 resultatmål med Undervisningsministeriet indenfor områderne: gymnasiet, 10. klasse, kostskolen og talentplejen, jf. nedenstående tabel.

Tabel 1. Årets resultatkrav fordelt på hovedformål

§ 20.42.51 (Driftsbevilling) Hovedformål	Omkostninger Mio. kr.	Opfyldte resultatkrav Antal	Delvis opfyldte resultatkrav Antal	Ikke opfyldte resultatkrav Antal	Andel opfyldte resultatkrav (%)
0. Generel ledelse og administration	13,7				
1. Gymnasium	33,1	10	2	1	77 %
2. 10. Klasse	0,7	1			100 %
3. Kostskole	7,9	2			100 %
4. Talentaktiviteter	9,3	2	1		66 %
Hovedformål i alt	64,7	15	3	1	79 %

Den samlede procentdel af opfyldte resultatkrav på 79 % er en klar forbedring i forhold til 2009, hvor andelen af totalt opfyldte resultatkrav udgjorde 63 %.

De delvist eller ikke opfyldte resultatkrav uddybes i 2.2. *Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger* – sammen med den væsentligste opgave i 2010; nemlig udvikling af skolens nye, fjerde hovedopgave: at drive den nationale talentpleje inden for de naturvidenskabelige fag, der i 2010 har haft sit først hele driftsår.

1.3 Årets økonomiske resultat

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr. i årets priser)	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-50,5	-55,5	-63,2
- Heraf indtægtsført bevilling	-42,7	-46,2	-50,5
- Heraf eksterne indtægter	-7,8	-9,3	-12,7
Ordinære driftsomkostninger	50,1	57,1	63,0
- Heraf løn	37,1	40,7	44,3
- Heraf afskrivninger	0,2	0,3	0,2
- Heraf øvrige omkostninger	12,8	16,1	18,5
Resultat af ordinære drift	-0,4	1,6	-0,2
Resultat før finansielle poster	-0,6	0,1	-0,6
Årets resultat	-0,6	0,1	-0,6
Balance			
Anlægsaktiver	1,4	2,0	3,3
Omsætningsaktiver	12,1	13,5	16,4
Egenkapital	2,2	2,1	2,7
Langfristet gæld	0,5	1,1	2,4
Kortfristet gæld	9,6	11,1	11,4

Lånerammen	1,8	1,8	1,8
Træk på lånerammen (FF4)	0,3	0,5	0,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	15,9	30,2	23,0
Negativ udsvingsrate	1,44	1,29	1,97
Overskudsgrad	1,3	-0,2	1,0
Bevillingsandel	84,6	83,3	80,0
Kapitalandel	0,3	0,6	0,4
Opretholdelsesgrad	48,8	200,3	261,1
Soliditetsgrad	16,3	13,3	13,7
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	84,8	90,0	97,05
Årsværkspris	0,438	0,452	0,456
Lønomsøgningsandel	73,5	73,4	70,1
Lønsumsloft *	37,6	39,6	41,8
Lønforbrug	37,1	40,7	41,5

* Lønsumsloft er inkl. TB andel.

Årets indtægter bærer præg af et større aktivitetsniveau i forhold til de 2 forudgående år, jf. tabel 2. Der har således været forskellige, særlige forhold, som har haft indflydelse på skolens bevillinger, og som har dannet grundlag for den regnskabsmæssige udvikling i 2010.

Skolen fik tilladelse til at oprette en 7. STX-klasse for skoleåret 2010/11 og fik tildelt en forholdsmæssig ekstra bevilling til dette formål. Ved skoleårets begyndelse var alle pladser i de nye klasser samt alle værelserne på alumnaterne fyldt op.

Derudover har den nyere, fjerde hovedopgave på skolen, som vedrører afviklingen af arrangementer vedrørende den nationale talentpleje inden for de naturvidenskabelige fag, haft en fortsat positiv udvikling igennem året. Det har medført allokering af specifikke FL- og tillægsbevillinger til formålet samt større egenbetalinger fra de mange unge talenter samt lærere, der var på camp på skolen i 2010.

I forsommeren 2010 meddelte Undervisningsministeriet, at der for året 2010 ville blive foretaget en dispositionsbegrænsning på 1 % af nettobevillingen, i alt 0,4 mio. kr. Derudover blev der i årets løb udmeldt besparelser på 0,2 mio. kr., dels vedrørende centralt indgåede indkøbsaftaler, dels vedrørende Barselsfonden. Endvidere meddelte Undervisningsministeriet, at det akkumulerede overskud ikke måtte anvendes i regnskabsåret. De samlede bevillingsreduktioner blev fulgt i regnskabsåret. Besparelserne har haft den konsekvens, at flere planlagte investeringer har måttet udskydes.

De stigende indtægter blev i 2010 modsvaret af et stigende omkostningsniveau som følge af en større aktivitet. Der har desuden været stigende udgifter til afholdelse af pædagogikum og brobygning, ligesom hensættelse til skyldigt overarbejde blandt skolens ansatte er øget.

Lånerammen er blevet mindre udnyttet i 2010 sammenlignet med forrige år, hvilket hovedsageligt skyldes et ændret regelsæt omkring afskrivning, som blev implementeret primo året. Den negative udsvingsrate er steget i takt med, at det overførte overskud er øget med årets resultat. Tilsvarende vises derfor en større, positiv overskudsgrad.

Årets bevilling udgør 80 % af de ordinære driftsindtægter. Til sammenligning udgjorde bevillingen 83,3 % i 2009 og 84,6 % i 2008. Bevillingen er således faldende i forhold til de samlede indtægter,

hvilket bl.a. tilskrives dels centrale reduktioner som følge af generelle effektiviseringskrav, dels stigende egne indtægter. Ud af årets egne indtægter tegner skolens sig for ca. 8,8 mio. kr., og for talentaktiviteternes vedkommende beløb den deciderede egne indtjening sig til ca. 3,9 mio. kr. Talentaktiviteten, som i 2010 må betragtes som en nyere aktivitet, forklarer derfor en stor del af denne udvikling.

Kapitalandelen er et udtryk for, hvor stor en andel af de samlede driftsindtægter skolen bruger på at finansiere det eksisterende kapitalapparat via afholdelse af renter og afskrivninger. Denne andel er på 0,4 % og er således faldet lidt i forhold til 2009.

Opretholdelsesgraden viser, om aktivmassen indenfor tilgangen af anlægsaktiverne øges eller formindskes set i forhold til afskrivningernes størrelse. I tabellen afspejles den viste udvikling af skolens anlægsaktiver. Tilgangen i indeværende år er større end årets afskrivninger. Det vil sige, at aktivmassens økonomiske værdi er øget i 2010, idet der er reinvesteret ud over den almindelige nedslidning af aktivmassen.

Egenkapitalen udgør i forhold til de samlede passiver 13,7 procent, hvilket er på niveau med forrige år.

Stigningen i antallet af årsværk skyldes primært væksten i talentaktiviteterne og i mindre grad den udvidelse af lærerstaben, som har fundet sted som følge af aktivitetsstigningen. Årsværksprisen er imidlertid ikke ændret. Lønomskostningsandelen på 70,1 er svagt faldende i forhold til forrige år.

1.4 Opgaver og ressourcer

Skolen har i 2010 fortsat arbejdet målrettet med den nye hovedopgave, som vedrører afviklingen af arrangementer under den nationale talentpleje inden for de naturvidenskabelige fag m.m. i forlængelse af, at der er opført et nyt Videncenter på skolen samt et indkvarteringshus til overnatning for unge talenter og lærere.

Derudover har skolen følgende tre hovedopgaver: undervisning frem til studentereksamen, undervisning frem til 10. klasses afgangseksamen samt drift af kostskolen.

Nedenstående tabel viser de ressourcer, som skolen har administreret i løbet af året.

Skolens samlede bevilling, øvrige indtægter, samt årets omkostninger er fordelt på generel ledelse og administration, de fire hovedopgaver, som skolen varetager, samt indtægtsdækket virksomhed. Forskellen mellem de skønsmæssigt fordelte samlede indtægter og fordelingen af årets samlede omkostninger vises i sidste kolonne som de enkelte hovedopgavers andel i årets resultat. De årlige forbrugsudgifter og udgifter til dagligt vedligehold er, når der ses bort fra talentaktiviteten, som udgangspunkt ikke fordelt på hovedopgaverne, men er en del af fællesomkostningerne, som er indeholdt under området generel ledelse og administration. Derfor er andelen af overskud for de enkelte hovedopgaver 1-3 et udtryk for en drift friholdt for disse udgifter, og der er således ikke tale om et reelt resultat. For talentaktiviteternes vedkommende er der tale om afholdelse af samtlige omkostninger relateret til denne hovedopgave.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for skolens ydelser

	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af overskud
0. Generel ledelse og administration	11,3	2,2	13,5	0
1. Gymnasium	27,7	0,9	33,1	4,5
2. 10. Klasse	0,6	0	0,7	0,1
3. Kostskole	6,4	5,7	7,7	-4,4
4. Talentaktiviteter	4,5	5,3	9,3	-0,5
5. Indtægtsdækkede opgaver	0	0,7	0,4	-0,3
I alt	50,5	14,8	64,7	-0,6

Indtægtsført bevilling er inkl. årets TB. Gymnasium er påvirket af en intern ekstraordinær udgiftspost på 0,5 mio. kr. vedr. berigtigelse af egenkapital i talentaktivitetens delregnskab, som samtidig har taget beløbet til indtægt. Tallene er inkl. andre driftsposter og ekstraordinære poster.

Der skal tages et vist forbehold for fordelingerne, idet de skal opfattes som skøn og dermed ikke er udtryk for et egentligt regnskab. Der henvises i øvrigt til de uddybende kommentar under afsnittet *Årets økonomiske resultat*.

1.5 Administrerede udgifter og indtægter

Årsrapporten aflægges for hovedkonti på Finansloven §20.42.51 (Driftsbevilling) og §20.42.52 (Reservationsbevilling). Nedenstående tabel viser disse hovedkonti, idet der i øvrigt henvises til afsnit 1.4 *Opgaver og ressourcer*:

Tabel 4.

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
§20.42.51	Administrerede udgifter og indtægter	Driftsbevilling	Udgifter	50,5	50,5
			Indtægter	13,1	13,7
§20.42.52	Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Reservationsbevilling (eksklusiv bevilling til virksomhedens drift)	Udgifter	16,0	17,4
			Indtægter	0	0

1) Sorø Akademi Skole ejer ingen bygninger, men er udelukkende bruger af et større bygningskompleks, som er stillet til rådighed for skolens drift. Reservationsbevillingen bestyres af Undervisningsministeriet, hvorfra Sorø Akademi Skole i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten modtager oplysninger for så vidt angår reservationsbevillingsafregningen.

1.6 Forventninger til kommende år

De økonomiske rammer for 2011 er betinget af en fortsat god søgning til skolen. Eftersom dette netop er skolens forventning, har skolen søgt og fået tilsagn fra Undervisningsministeriet om, at der kan optages yderligere elever svarende til en ekstra klasse i skoleåret 2011/12.

Det vil betyde, at der i 2011 udover FL-budgettet forventes en tillægsbevilling til imødegåelse af dels den nye ekstra klasse, dels at skolen mere end opfylder de fastsatte årselevtal, der er angivet på finansloven.

Med baggrund i den forøgede aktivitet vil der blive foretaget investering i læremidler, inventar og IT med det formål at søge en fortsat udvikling med at opfylde interne målsætninger indenfor de aftalte hovedområder, især hvad angår udvikling af undervisningen og elevernes fastholdelse og gennemførelse.

Skolens driftsmæssige udgifter til indkøb og tjenesteydelser synes generelt set ikke at falde, men må derimod forventes at stige som følge af den forøgede aktivitet. Det er endvidere mærkbart, at der for indværende er stigende udgifter til opvarmning som følge af de kolde vintre.

Skolen forventer, at de samlede egne indtægter i 2011 vil ligge nogenlunde på niveau med forrige år. For at sikre tilstrækkelige midler til året, kalkuleres der i de interne budgetter endvidere med, at tidligere års akkumulerede overskud anvendes i driften.

Skolens gamle naturfagsbygning har i 2010 undergået en gennemgribende reovering og indgår pr. januar 2011 igen i en undervisningsmæssig sammenhæng.

Forventningerne til talentaktiviteten i 2011 er ligeledes store. Talentchefen arbejder målrettet på at planlægge og gennemføre så mange camps som muligt for grundskole- og gymnasieelever, ligesom der afholdes kurser for lærere i de nye faciliteter. Der er bevillingsmæssigt over Finansloven anvist midler til driften af de nyopførte Videntcenter bygninger. Hvad angår finansieringen af afholdelsen af selve talentaktiviteterne, forudsættes det, at aktiviteten selv generer indtægter til dette, som en indtægtsdækket virksomhed. Det være sig i form af en egenbetaling for deltagerne eller øvrige eksterne bidrag. Der er modtaget større forudbetalinger vedrørende flere projekter fra diverse fonde samt fra øvrige gymnasier til afvikling i 2011. Der er forventning om indgåelse af aftaler om flere projekter under udarbejdelse. Skolen har derudover modtaget tilsagn om en underskudsgaranti på 2 mio. kr. fra Undervisningsministeriet.

2. Målrapporing

2.1 Målrapporingens 1. del – skematisk oversigt

Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1.1. Sikring af en god overgang fra folkeskole til gymnasium.	Målet er opfyldt. Forventnings- og tilfredshedsundersøgelsen er gennemført m.h.p. fokusering på indsatsområder i 2011	100 %
1.2. Sikring af en god start som kostelev.	Målet er opfyldt. Forventnings- og tilfredshedsundersøgelsen er gennemført m.h.p. fokusering på indsatsområder i 2011	100 %
1.3. Af de elever, der gennemfører 10. klasse, må der max. være 1, der ikke umiddelbart fortsætter i en gymnasial ungdomsuddannelse.	Målet er opfyldt. 10. klasse havde 17 afgangselever i 2010, og de 16 er fortsat på stx eller IB i Danmark. 1 elev er rejst hjem til Tyskland og er <i>formentlig</i> påbegyndt en ungdomsuddannelse dér.	100 %
1.4. Fraværet skal nedbringes. Elevernes fravær må højst udgøre gennemsnitligt 8% på det enkelte klassetrin i gymnasiet.	Målet er opfyldt. Det gennemsnitlige fravær for 1g er 3,18%, for 2g er det 5,25%, og for 3g er det 6,84%.	100 %
1.5. Fraværet hos kosteleverne skal nedbringes. Fraværet hos kosteleverne må højst udgøre gennemsnitligt 7% på det enkelte klassetrin.	Målet er opfyldt. Det gennemsnitlige fravær for 1g er 3,26%, for 2g er det 5,36%, og for 3g er det 5,69%.	100 %
1.6. Det opsummerede frafald må højst pr. årgang være: 3% efter 1.g 5% efter 2.g 7% efter 3.g Frafaldet inkluderer ikke omvalg = overgang til anden ungdomsuddannelse eller samme uddannelse på anden skole.	Målet er opfyldt. Frafaldet er 2,88% i 1g, 1,67% i 2g og 4,71% i 3g.	100 %
1.7 Andelen af elever, der vælger A-niveau i naturvidenskab, skal øges.	Målet er opfyldt, både hvad angår valg af studieretning i 1g (54 i 2009 mod 65 i 2010) og elever i 2g og 3g på A-niveauhold (160 i 2009 mod 174 i 2010)	100 %

1.8. Andelen af elever, der vælger A-niveau i sprogfag, skal øges.	Målet er opfyldt. både hvad angår valg af studieretning i 1g (78 i 2009 mod 96 i 2010) og elever i 2g og 3g på A-niveauhold (345 i 2009 mod 387 i 2010)	100 %
1.9. Andelen af elever, der dumper, skal reduceres. Maksimalt 5 % af eksamenskaraktererne må være 00 eller -3.	Målet er opfyldt. 2,8 % af mundtlige og skriftlige eksamenskarakterer i 2010 er på -3 eller 0.	100 %
1.10. Udvikling af studieretningsfagenes samarbejde.	Målet er delvis opfyldt. Den strategiske, fælles efteruddannelse af faglærere inden for samme studieretning, der er aftalt som målemetode, er kun gennemført i nogen grad. Andre initiativer med samme sigte træder i stedet.	25 %
1.11. Tilrettelæggelse og gennemførelse af inspirationsarbejde inden for tematiske fokusgrupper i de naturvidenskabelige fag.	Målet er opfyldt. Strategisk efteruddannelse af lærere med naturvidenskabelige fag, jf. aftalt plan, er gennemført.	100 %
1.12. Igangsættelse af nye tiltag m.h.p. at fremme sprogfagene og den internationale dimension.	Målet er opfyldt. En række tiltag er beskrevet, fremlagt i diverse fora, samt videreudviklet i løbet af året. Det drejer sig bl.a. om handlingsplan for opprioritering af sprogområdet, nye regler for studierejser, der forfordeler sprog som studieretningsfag, udbud af tresprogede studieretninger, tilbud til særligt sproginteresserede elever m.v.	100 %
1.13. Sygefraværet skal reduceres for personalet. For de seneste fire kvartaler skal det være lavere end året før.	Målet er ikke opfyldt. Det gennemsnitlige antal fraværdsdage i 2010 er 6,7 hvilket er præcis det samme som i 2009. Medtages ansatte i socialt kapitel ikke, er tallet 5,5 i 2010 mod 4,0 i 2009.	0 %
1.14. Igangsættelse af udviklingsarbejde vedrørende elevernes skriftlige kompetencer.	Målet er opfyldt. Pædagogisk dag om emnet er afholdt, arbejdsgruppe med deltagelse af alle fakulteter er nedsat, efteruddannelse er påbegyndt, faggrupperne er sat i gang.	100 %
1.15. Mere fleksibel anvendelse af lærerressourcer inden for gældende overenskomster.	Målet er delvist opfyldt. Tilrettelæggelsen af almen studieforberedelse er 100 % fleksibel.	25 %
1.16. Udvikling af talentaktiviteterne, så talentcentret står som en central aktør inden for talentpleje i Danmark og i region Sjælland.	Målet er opfyldt. En række nye samarbejdsaftaler er indgået, og Sciencetalenter har opnået den ønskede position som en central aktør inden for talentpleje. 64 gymnasier, 10 kommuner, et stort antal privatskoler og folkeskoler har benyttet talentaktiviteten. 1200 unge har været på en eller flere camps.	100 %
1.17. Økonomi i talentaktiviteterne. Fokus på belægningsgraden på talentcentret og i talenhuset med henblik på, at økonomien for talentaktiviteterne hviler i sig selv i de kommende år.	Målet er delvist opfyldt. Sorø Akademis Skole arbejder med stor fokus på belægningsgrad og økonomi. I 2010 har skolen dog anvendt 1,7 mio. kr. af Undervisningsministeriets underskudsgaranti på 2 mio. kr.	50 %
1.18. Sorø Akademi skal uddanne egne talenter på	Målet er opfyldt.	

excellence-niveau.	Sorø Akademis Skole deltager med 5 elever i Master Class Fysik.	100 %
I.19. Overgangen til videregående uddannelser skal øges over en 3-årig periode.	Målet er opfyldt. Overgangen til videregående uddannelse ligger på et meget højt niveau og er øget i 2010. 139 studenter blev optaget på videregående uddannelser i 2009. I 2010 var tallet 160.	100 %

2.2. Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger

I 2010 har Sorø Akademis Skole 3 delvist opfyldte resultatkrav og 1 ikke-opfyldt.

Det ikke-opfyldte resultatkrav, *1.13. Sygefraværet skal reduceres for personalet. For de seneste fire kvartaler skal det være lavere end året før*, er et eksempel på et mål, man enten indfrier 100 % eller 0 %. Enten er sygefraværet lavere end året før, eller også er det det ikke. Foråret 2010 har været præget af en del langtidssygemeldinger hos personalet, grundet tilskadekomst og operation; men udover dette er der intet usædvanligt at bemærke, og det generelle sygefravær ligger på et lavt niveau.

Af de tre delvist opfyldte resultatkrav er *1.10. Udvikling af studieretningsfagenes samarbejde*, det ene. Sorø Akademis Skole har haft fire store pædagogiske udviklingsopgaver i 2010, og realiteten er blevet, at udvikling af undervisningen i de naturvidenskabelige fag, sprogfagene og den internationale dimension, samt skriftlighed (resultatkrav 1.11., 1.12. og 1.14.) er kommet til at fylde mest. Disse udviklingsopgaver har på flere måder været lettere at gå til, hvorimod det ikke i nævneværdig grad har været muligt at gennemføre den strategiske, fælles efteruddannelse af faglærere inden for samme studieretning, som det var ambitionen at gøre indenfor 1.10. Det har i nogen grad skortet på eksterne efteruddannelses tilbud, og aftalte kurser har også måttet udskydes p.g.a. arbejde med andre emner. Andre tiltag er dog trådt i stedet, idet der er udviklet et projekt med samarbejde mellem studieretningsfagene i forbindelse med studierejse i fysik, biologi og kemi, og et af projekterne i Almen Studieforbereelse, AT, har i 2010 fået en konstruktion centeret omkring studieretningsfagene.

Arbejdet med det andet, delvist opfyldte resultatkrav er *1.15. Mere fleksibel anvendelse af lærerressourcer inden for gældende overenskomster* har det af flere grunde ikke været muligt at prioritere. Årsagen er til dels, at det ”ryk”, som det var meningen, der skulle være med dette resultatkrav i oktober og november måned, ikke kunne lade sig gøre på grund af manglende tid hos rektor på grund af bl.a. et par meget tunge og tidskrævende elevsager, og hos tillidsmanden. Endvidere er lærerne mere optaget af lønsiden, fordi de har et lønefterslæb på 1,2 pct. i forhold til de selvejende gymnasier, end af arbejdstidsdrøftelser.

Helt generelt udvises der et pænt mål kreativitet og fleksibilitet i tilrettelæggelse af undervisningen, og udviklingen på dette område finder løbende sted i et samarbejde mellem ledelsen og lærerne. Denne udvikling foregår helt naturligt ud fra praksiserfaringer, og der sker løbende, små ændringer. Mest iøjnefaldende er det, at al undervisning i Almen Studieforbereelse 100 % er gået over til at være fleksibelt tilrettelagt, hvor lærerressourcen i de enkelte projekter er givet fri indenfor den samlede tidsramme.

Det tredje, delvist opfyldte resultatkrav er *1.17. Økonomi i talentaktiviteterne. Fokus på belægningsgraden på talentcentret og i talenthuset med henblik på, at økonomien for talentaktiviteterne hviler i sig selv i de kommende år*. Når målet er angivet som 50 % opfyldt, er det, fordi der er skaffet betydelige midler, og ikke mindst er der skabt betydelig og banebrydende aktivitet

hos ScienceTalenter, som vi benævner talentplejen under talentchef Hanne Hautops ledelse. Aktiviteten hvilede dog ikke i sig selv i 2010 som forudsat af Undervisningsministeriet, og Sorø Akademis Skole har derfor i 2010 anvendt 1,7 mill. kr. af den underskudsgaranti på 2 mill. kr., som Undervisningsministeriet stillede til rådighed i 2010.

I 2010 har ScienceTalenter i samarbejde med Stiftelsen Sorø Akademi forsøgt at få eksterne sponsorer til at donere et årligt beløb til den nationale talentpleje i naturvidenskab. Dette er ikke lykkedes. Virksomhederne har alle meldt tilbage, at de ikke vil give midler til drift. ScienceTalenter har endvidere tilbudt virksomheder medlemskab af en erhvervsklub med et årligt kontingent på 50.000 kr. Desværre har ingen ønsket at blive medlem af denne. Vi er nu gået en anden vej og har indbudt en række erhvervsfolk til et idémøde, hvor det blev diskuteret, hvordan ScienceTalenter kan få et tættere samarbejde med erhvervslivet. Dette samarbejde forventes etableret i løbet af 2011. Via samarbejde med konkrete projekter som Unge Forskere, hvor ScienceTalenter sidder med i styregruppen, er det lykkedes at få midler fra virksomheder til f.eks. afholdelse af for-jurymøder og innovationscamps for talenter inkl. et overhead til ScienceTalenter. Vi vil i den nærmeste fremtid indgå i lignende samarbejder med andre eksisterende projekter, blandt andet Science Cup Denmark. ScienceTalenter har i 2010 søgt og fået en række fondsmidler til egne store flerårige konkrete projekter:

- MasterClass Fysik (støttet af Augustinus Fonden med 3,24 mill. kr.)
- Galathea-formidling (støttet af Dansk Ekspeditionsfond med 1,0 mill. kr.)
- Fusions-fysik for unge talenter (støttet af Knud Højgaards Fond med 250.000 kr.)
- Afholdelse af international talentcamp (støttet af Det Obelske Familiefond med 267.000 kr.)
- Evaluering af fag-olympiader (støttet af UVM med 235.000 kr.)

Fælles for tildelingen af projektmidlerne er, at der ikke gives støtte til den almindelige drift, og at flere af fondene kræver en egenfinansiering i form af timer/løn.

En nærmere analyse viser, at ScienceTalenter i 2010 har afholdt en lang række arrangementer for undervisere (seks 3-dages kurser for gymnasielærere, 2-dages kursus for gymnasielærere, to konferencer for gymnasirektorer, otte eftermiddage for grundskoler/ kommuner, 2-dages kursus for grundskolelærere, to møder for universiteterne om phd-ordning, 3-dages konference for nordisk ministerråd, 2-dages kursus for LMFK, en talentkonference, diverse møder med lærere og kommuner, diverse oplæg på møder og konferencer), samt et til to arrangementer for talenterne hver eneste uge (fx Camp om moderne musikteknologi, robotkonkurrencer, MasterClass Matematik, First Lego League, Unge Klimaforskere, International medicin-camp, MasterClass Fysik, Talentcamp Energi, Liv i Universet, Træningscamps til konkurrencer og olympiader, Skak og matematik, Feriecamps).

Som opfølgning på den nye uddannelsesbekendtgørelse for ungdomsuddannelserne, der trådte i kraft d. 1. august 2010, har ScienceTalenter i starten af september udbudt *ScienceTalenternes Gymnasienetværk* med plads til 25 gymnasier. Vi fik fyldt alle pladser op på 4 dage og fik derved en indtægt på 500.000 kr. Disse midler anvendes til ansættelse af en projektkoordinator, der skal drive dette og lignende netværk fremover. Netværksmedlemskabet indebærer, at de medvirkende gymnasier udnævner en lokal talentkoordinator, har kursusdage om talentpleje på skolerne, at lærerne er på kursus i Sorø, og at skolerne sender deltager til camps og events. ScienceTalenter er i gang med at etablere lignende netværk på såvel HTX-området som på grundskoleområdet.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Der henvises til *bilag 5.7*.

3.2 Resultatopgørelse

Nedenstående tabel 5 viser årets økonomiske resultat. Ud over regnskabsåret 2010 er forrige år samt budgetåret 2011 anført til sammenligning, alle efter de omkostningsbestemte regler.

Resultatopgørelsen for den samlede drift af skolen udviser et overskud på 0,6 mio. kr. som overføres til egenkapitalen, *jf. tabel 6*.

Andre driftsindtægter vedrører statslige overførsler til dækning af udgifter forbundet med brobygning og pædagogikum samt berigtigelse af egenkapital mellem delregnskaber.

Årets ekstraordinære poster vedrører donationer og er i væsentligst grad relateret til honorering af de udgifter, der har været til det omfattende indkøb af inventar i de nye naturfaglige faciliteter. Dette er anført som ekstraordinære udgifter, og donationerne er modsvarende ført som en ekstraordinær indtægt.

Der henvises i øvrigt til de uddybende kommentar under afsnittet *Årets økonomiske resultat*.

Tabel 5: Resultatopgørelse				
Note	Mio. DKK	2009	2010	2011
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-42,2	-50,5	-46,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	-9,3	-12,7	-12,9
	Ordinære driftsindtægter i alt	-55,5	-63,2	-59,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0	0,1	0
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt	0	0,1	0
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	37,6	41,4	36,5
	Pension	5,2	5,6	5,1
	Lønrefusion	-2,2	-3,0	-2,1
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,3	0,2
	Personaleomkostninger i alt	40,7	44,3	39,7
	Andre ordinære driftsomkostninger	16,1	18,4	20,0
	Af- og nedskrivninger	0,3	0,2	0,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	57,1	63,0	59,9
	Resultat af ordinær drift	1,6	-0,2	0,4

	Andre driftsposter			
2	Andre driftsindtægter	-1,6	-1,0	-0,4
	Andre driftsudgifter	0,1	0,6	0
	Resultat før finansielle poster	0,1	-0,6	-0,4
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0	0	0
	Finansielle udgifter	0	0	0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,1	-0,6	0
3	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-13,9	-1,0	0
	Ekstraordinære udgifter	13,9	1,0	0
	Årets resultat	0,1	-0,6	0

Tabel 6. Resultatdisponering

	Disponeret til overført overskud	0,1	-0,6	0
--	---	------------	-------------	----------

3.3 Balancen

Balancen udviser skolens aktiver og passiver pr. 31.12.2010, *jf. tabel 7.*

Balancesummen er samlet set øget med 4,2 mio. kr. til 19,7 mio. kr. i forhold til forrige år. Materielle anlægsaktiver er steget (+1,3 mio. kr.) i væsentligst grad som følge af øgede investeringer i IT og inventar bl.a. via modtagne donationer. Der har endvidere, som følge af de generelt set udvidede aktiviteter, været en stigning i omsætningsaktiverne (+2,9 mio. kr.), hvilket især skyldes ændringer i tilgodehavender (+0,9 mio. kr.), FF7 finansieringskonto (+3,7 mio. kr.) og andre likvider (-1,7 mio. kr.).

Den modsvarende ændring i passivside kan tilskrives en forøgelse af egenkapitalen (+0,6 mio. kr.), svarende til årets overskud. De hensatte forpligtelser er steget (+2,0 mio. kr.), hvilket i væsentligst grad vedrører forudbetalinger, som er modtaget til dækning af de medgående udgifter til konkrete projekter under talentplejen til afvikling i 2011. Der er endvidere en stigning i den langfristede gæld (+1,3 mio. kr.), hvor finansieringen af de øgede anlægsaktiver er indeholdt, samt i den kortfristede gæld (+0,3 mio. kr.).

Der henvises i øvrigt til de uddybende kommentar under afsnittet *Årets økonomiske resultat.*

Note	AKTIVER	2009	2010
	Mio. kr.		
	ANLÆGSAKTIVER		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0	0
	Infrastruktur	0	0

Note	PASSIVER	2009	2010
	EGENKAPITAL		
	Startkapital	0,9	0,9
	Opskrivninger	0	0
	Reserveret egenkapital		
	Overført overskud	1,2	1,8
	Egenkapital i alt	2,1	2,7
6	Hensatte forpligtelser	1,2	3,2

Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Transportmateriel	0	0
Inventar og IT udstyr	1,1	2,4
Igangværende arbejder for egen regning	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1,1	2,4
Finansielle anlægsaktiver		
Statsforskrivning	0,9	0,9
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,9
Anlægsaktiver i alt	2,0	3,3
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	0	0
Tilgodehavender	2,4	3,3
Værdipapirer	0	0
Likvide beholdninger		
FF5 Uforrentet konto	7,7	7,7
FF7 Finansieringskonto	1,2	4,9
Andre likvider	2,2	0,5
Likvide beholdninger i alt	11,1	13,1
Omsætningsaktiver i alt	13,5	16,4
Aktiver i alt	15,5	19,7

	Langfristede gældsposter		
7	FF4 Anden langfristet gæld	0,5	0,4
	Donationer	0,6	2,0
	Anden langfristet gæld	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1,1	2,4
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3,6	3,4
	Anden kortfristet gæld	1,9	2,4
	Skyldige feriepenge	5,6	5,7
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	0
	Kortfristet gæld i alt	11,1	11,4
	Gæld i alt	12,2	13,8
	Passiver i alt	15,5	19,7

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring Mio. kr.	2009	2010
Egenkapital primo 2010	2,2	2,1
Startkapital primo	0,9	0,9
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	0,9	0,9
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændringer i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	0	0
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Mellemregning med andre statsinstitutioner	0	0
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-0,1	0,6
Bortfald af årets resultat	0	0
Overført overskud ultimo	-0,1	0,6
Egenkapital ultimo 2010	2,1	2,7

Årets egenkapital var primo året 2,1 mio. kr., hvoraf startkapitalen udgjorde 0,9 mio. kr. Egenkapitalen ultimo året er forøget med overførsel af årets overskud på 0,6 mio. kr., hvorefter

denne udgør i alt 2,7 mio. kr. Det forventes, at der i 2011 forbruges af egenkapitalen via det akkumulerede driftsmæssige overskud til inddækning af et internt estimeret underskud for året.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Trækket af likviditet har igennem året holdt sig indenfor lånerammen. Endvidere kan det bekræftes, at FF4 samt anden langfristet gæld igennem året har været lig med summen af de materielle anlægsaktiver.

	2010 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2010	0,4
Låneramme på FL 10	1,8
Udnyttelsesgrad i pct.	23,0

3.6. Opfølgning på lønsumsloftet

Sorø Akademis Skoles udgifter til løn er i regnskabsåret afholdt inden for det egentlige lønsumsloft med en fremført opsparing i størrelsesordenen 0,3 mio. kr. til anvendelse i 2011.

Hovedkonto	§20.42.51 mio. kr.
Lønsumsloft FL	38,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	41,8
Lønforbrug under lønsumsloft	41,5
Difference (mindreforbrug)	0,3
Akk. opsparing ult. 2009	0
Akk. opsparing ult. 2010	0,3

3.7 Bevillingsregnskabet

Året forløb således, at årets egne indtægter er tilnærmelsesvist i niveau med den tilsvarende post i budgettet, der var forudsat i FL-2010. På TB10 blev skolens bevilling forøget med 6,1 mio. kr. primært som følge af meraktivitet i 2010 i forhold til det, der var forudsat på finansloven for 2010, sekundært til styrkelse af initiativer for national talentpleje. Meraktiviteten indebar blandt andet, at skolen i 2010 måtte optage en ekstra STX-klasse. Der er endvidere tilgået skolen statslige overførsler på 0,5 mio. kr. til dækning af afholdte udgifter til brobygning og pædagogikum.

De forøgede indtægter er blevet indkalkuleret i budgettet og er indgået i den løbende drift.

Mio. kr.	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	-46,2	-44,4	-50,5	-6,1	-46,6
Nettoforbrug af Reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	-10,9	-13,1	-12,7	0,4	-13,3
Udgifter	57,2	57,5	62,6	5,1	59,9
Årets resultat	0,1	0	-0,6	-0,6	0

Ekstraordinære indtægter og udgifter, som udligner hinanden i indeværende regnskabsår, er ikke inkluderet.

Resultatet for året har i hovedtræk været i overensstemmelse med de interne budgetter. De større indtægter end budgetteret på FL, når TB og andre driftsindtægter medregnes, har medført et tilsvarende forøget forbrug i forbindelse med afvikling af årets aktiviteter. Årets resultat udviser et driftsmæssigt nettooverskud på 0,6 mio. kr.

For så vidt angår budgettet for 2011 er effekten af en evt. ekstra ny STX-klasse (11/12) ikke indregnet.

Mindre byggearbejder

Hovedkonto	Regnskab 2009	Budget 2010 (FL + TB)	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
21. Mindre byggearbejder	6,9	16,0	17,4	-1,4	6,0
Øvrige beholdninger primo 2011					5,8

Beholdningerne forventes anvendt til renovering af naturfagsbygningen og det generelle vedligehold af bygninger i 2011 og fremefter.

Der er på underkontoen et mindre underskud på 1,4 mio. kr. i 2010. Underskuddet skyldes, at der er igangsat anlægs- og renoveringsprojekter, der finansieres af beholdningerne.

Tabel 13 og 14 viser henholdsvis afsluttede og i gangværende anlægsprojekter under § 20.42.52. Tilskud til vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole. De vedligeholdelsesarbejder, der blev igangsat i perioden 2005-2007 blev afsluttet i 2009, men de sidste afregninger er først blevet faktureret i 2010, hvorfor vedligeholdelsesarbejderne er medtaget både i tabel 13 og 14. Det fremgår af tabel 13, at det faktiske forbrug vedr. vedligeholdelsesarbejder 2007 er 1,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Dette skyldes primært, at en budgetteret udvidelse af varmecentralen til 1,1 mio. kr. blev opgivet. For så vidt angår de vedligeholdelsesprojekter, der blev igangsat i 2008, er et enkelt af projekterne blevet afsluttet primo 2011 og resten blev afsluttet i 2010. Ombygningen af kantinen er ligeledes færdig, dog udestår der stadig enkelte afregninger og 1 års eftersyn. Det samme er tilfældet med renoveringen af naturfagsbygningen, hvor 1 års eftersyn forventes afholdt primo 2012.

Afsluttede projekter	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindelig budgetteret totaludgift	Totaludgift	Bevilling modtaget
Vedligeholdelsesarbejder 2005	2005	2007	2009	5,0	4,8	4,8
Vedligeholdelsesarbejder 2006	2006	2007	2009	4,1	4,7	4,7
Vedligeholdelsesarbejder 2007	2007	2008	2009	6,6	5,3	5,3
Vedligeholdelsesarbejder 2008	2008	2009	2010	4,7	4,9	4,9

Igangværende anlægsprojekter	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Forventet totaludgift
Vedligeholdelsesarbejder 2005 og 2007	2005 og 2007	2009	0,1	10,1
Vedligeholdelsesarbejder 2008	2008	2011	0,2	4,9
Ombygning af kantine	2009	2010	0,3	1,5
Vedligeholdelsesarbejder 2009	2009	2011	0,9	4,9
Renovering af naturfagsbygningen	2009	2012	13,6	18,2
Vedligeholdelsesarbejder 2010	2010	2011	2,4	3,0

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Sorø Akademis Skole, CVR nr. 57507314 er ansvarlig for:

§20.42.51 Sorø Akademis Skole (Driftsbevilling) og §20.42.52 (Anlægsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning


Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
2. 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 og
3. 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.

Sorø Akademis Skole, den 6. april 2011



 Rektor Vibeke Margrethe Hansen



 Administrationschef Gert Grevenkop-Castenskiold

København, den 13/4 2011



 Departementschef Sophus Garfiel, Undervisningsministeriet

5. Bilag til årsrapporten

- 5.1. Noter til resultatopgørelse og balance
- 5.1.1 Noter til resultatopgørelsen
- 5.1.2 Noter til balancen
- 5.2 Indtægtsdækket virksomhed
- 5.3 Gebyrfinansieret virksomhed
- 5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter
- 5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger
- 5.6 Forelagte investeringer
- 5.7 Anvendt regnskabspraksis
- 5.8 Anvendt metode til omkostningsfordeling

5.1 Noter til resultatopgørelsen og balance

5.1.1 Noter til resultatopgørelsen

Note 1. Personaleomkostninger

Tabel 15: Personaleomkostninger	2007	2008	2009	2010	2011
Antal årsværk	83,7	84,5	90,3	97	94

Ovenstående tabel viser at der fra 2009 til 2010 har været en stigning i antal årsværk, hvilket dels skyldes en tilgang nye medarbejdere tilknyttet talentaktiviteten og dels af lærere.

For 2011 forventes personaleomkostninger målt i årsværk at være svagt opadgående, som følge af de nye ansættelser, som fandt sted i andet halvår af 2010. Endvidere må det forventes, at der tilknyttes yderligere medarbejdere indenfor talentaktiviteten. Dette fremgår ikke af ovenstående tabel, idet her er anført årsværk jf. FL-2011.

Den gennemsnitlige årsværkspris synes svagt stigende fra ca. 452 tkr. (2009) til ca. 456 tkr. (2010) jf. tabel 2, hvilket må tilskrives inflation.

Note 2. Andre driftsindtægter

Beløbet vedrører i hovedsagelig grad driftsindtægter fra Undervisningsministeriet vedrørende årets afholdelse af pædagogikum og brobygning samt berigtigelse af egenkapital mellem skolens delregnskaber.

Note 3. Ekstraordinære poster

Skolen har i årets løb helt ekstraordinært modtaget eksterne donationer, som i al væsentlighed er anvendt i forbindelse med anskaffelse af inventar til de nye naturfaglige undervisningslokaler.

5.1.2 Noter til balancen

Note 4. Immaterielle anlægsaktiver

Skolen har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Note 5. Materielle anlægsaktiver

Skolen har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Tabel 16: Materielle anlægsaktiver						
	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- Materiel	Inventar og IT udstyr	Materielle anlægsaktiver I alt
1000. kr.						
Kostpris				83	1.090	1.173
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse				12	889	901
Tilgang				0	4.220	4.220
Afgang				0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2010	0	0	0	95	6.199	6.294
Akkumulerede afskrivninger				83	3.815	3.898
Akkumulerede nedskrivninger				0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2010	0	0	0	83	3.140	3.898
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2010	0	0	0	12	2.384	2.396
Årets afskrivninger				12	771	783
Årets nedskrivninger				0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0	12	771	783
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode (år)	-	-	-	8	-	
Saldoafskrivning (%)/ lineær afskrivning (år)	-	-	-	-	50/3	

Tallet for årets afskrivninger er inklusive donationer. Renset for donationer udgør afskrivningerne ca. 0,2 mio. kr. Ud af den regnskabsmæssige værdi for de materielle anlægsaktiver er beløbet, som hidrører fra donationer, finansieret under den langfristede gæld og resten under FF4.

Note 6 Hensættelser

Der er i balancen samlet set hensat ca. 3.2 mio. kr. under hensatte forpligtelser, som fordeler sig med 0,5 mio. kr. til imødegåelse af fratrædelsesgodtgørelser, 0,5 mio. kr. til flyttegodtgørelser til kostlærere og talentchef, 1,9 mio. kr. vedrørende forudbetalte projektindtægter til talentaktiviteter, samt 0,3 til diverse øvrige hensættelser.

Note 7 Anden langfristet gæld

Donationer givet til skolen er anført som en uforrentet, langfristet gældsforpligtelse. Skolen ejer ingen bygninger, men er udelukkende bruger af et større bygningskompleks, som er stillet til rådighed for skolens drift, og som en følge heraf har skolen ingen prioritetsgæld.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Skolen har ingen kontraktlige forpligtelser vedrørende kopimaskiner. Forpligtelser i forbindelse med flyttegodtgørelser (udflytning) vedrørende skolens tjenesteboliger skønnes at udgøre i alt ca. 1,2 mio. kr.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Sorø Akademis Skole har fået tilladelse til pr. 1. januar 2007 at drive indtægtsdækket virksomhed (IV), hvorfor der nu kan fremvises 4 års resultater. Virksomheden består i afviklingen af eksterne arrangementer i skolens bygninger. Overskuddet fra denne virksomhed indgår i skolens almindelige løbende drift.

Tabel 17. Indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	2007	2008	2009	2010
Akkumuleret resultat fra IV	0,3	0,5	0,8	1,1

5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Skolen arbejder ikke med gebyrfinansieret virksomhed.

5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Fra og med 2010 har skolen tilskudsfinansierede aktiviteter. Disse fremgår af underkonto 97 (§ 20.42.51.97) Andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Tilskuddet ydes i form af en underskudsgaranti på op til 2 mio. kr. til afviklingen af talentplejeaktiviteten i det omfang det ikke lykkes at genere egne indtægter til finansiering heraf. Aktiviteten har selv generet indtægter i form af egenbetalinger fra talenter og lærere, som har besøgt camps afholdt i Videncenteret, ligesom der er indtægtsført betalinger fra diverse fonde til afvikling af projekter i løbet af året. Derudover har der været videreført et overskud fra 2009, som også er blevet anvendt til afvikling af aktiviteten. I 2010 har der således været et behov for 1,7 mio. kr. i tilskud til talentaktiviteten.

Tabel 18 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning (mio. kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets indtægter	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Talentaktivitet	0,4	3,9	1,7	6,0	0	0

5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Skolen udarbejder ikke regnskab for tilskudsordninger og lovbundne ordninger, da disse ikke er en del af skolens aktivitetsområde.

5.6 Forelagte investeringer

Skolen har ingen projekter finansieret under bygge- og IT-kredit.

5.7 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis har taget udgangspunkt i Regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning, hvis principper for den omkostningsbaserede regnskabspraksis igennem året er blevet fulgt for såvel resultatopgørelsens som for balancens vedkommende.

Skolen afregner i forhold til den omkostningsbaserede bevilling, som er modtaget i regnskabsåret 2010.

De anvendte data til brug for udarbejdelse af årsrapporten er henholdsvis fra SKS, SLS og Navision Stat. I forbindelse med en omkostningsfordeling af skolens årlige udgifter til hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration på skolens 4 hovedopgaver, er der anvendt skøn i form af nogle fordelingsnøgler.

5.8 Anvendt metode til omkostningsfordeling

Skolen har foretaget en beregning på fordeling af omkostninger på de hovedopgaver, som angivet i Finanslovens virksomhedsoversigt.

Skolen anvender til daglig ikke tidsregistrering og budgetterer som udgangspunkt ikke på de fire hovedopgaver rent operationelt, bortset fra hvad angår talentaktiviteterne, idet aktiviteterne, mere eller mindre, alle er en integreret del af skolens daglige virke. Ud fra en budgettering på interne

aktiviteter, samt ud fra skøn, er det dog muligt at fordele flere af de direkte udgifter til løn og direkte henførbare driftsudgifter på hovedopgaverne.

De årlige forbrugsudgifter og udgifter til daglig vedligehold er som udgangspunkt ikke fordelt på hovedopgaverne; men er en del af fællesomkostningerne under kategorien hjælpefunktioner. Tilsvarende gælder for løn til administrativt personale, samt ledelse, som også er indeholdt under generel ledelse og administration. I nærværende årsrapport er bevilling og øvrige indtægter søgt fordelt bedst muligt. Dette er sket ud fra tidligere drøftelser med revisionsfirmaet Ernst & Young, som har bistået med forslag til fordelingsnøgler i form af et forholdstal mellem skolens udgifter på hovedopgaver i øvrigt. Valg af denne nøgle vurderes at give det bedste skøn over en fordeling, som tilnærmelsesvist vil give et retvisende billede af driften. Der skal dog tages et vist forbehold for beregningernes rigtighed, da de skal opfattes som skøn.

6. Supplerende bilag til årsrapporten

- 6.1 Kapacitet
- 6.2 Antal elever på skolen fordelt på klassetrin pr. 5/9
- 6.3 Gennemført studentereksamen
- 6.4 Tilgang/afgang i 10. klasse
- 6.5 10. klasseelever der fortsætter i gymnasieafdelingen
- 6.6 Tilgang/afgang på kostskolen
- 6.7 Lærer/elev ratio
- 6.8 Samlede lønudgifter til administration i forhold til den samlede lønsum
- 6.9 Direkte omkostninger til drift af 10. klasse
- 6.10 Enhedsomkostning pr. elev

6.1 Kapacitet (normering)

Tabel 19

	06/07	07/08	08/09	09/10	10/11
Kapacitet	19	19	19	19	19
Stamklasser	19	19	18	18	19

Skolens "stamklasser" består af 3 gymnasieårge å 6 spor samt en ekstra 7. klasse (10/11)

6.2 Antal elever på skolen fordelt på klassetrin pr. 5/9

Tabel 20

	06/07	07/08	08/09	09/10	10/11
1. g *	168/28	180/30	178/29,7	180/30	208/29,7
2. g *	180/25,7	164/23,4	173/28,8	176/29,3	178/29,7
3. g *	151/25,2	166/23,7	158/26,3	161/26,8	171/28,5
10. klasse	16	17	15	15	14
I alt gymnasium	515	510	509	517	557

* Første talangivelse er det faktiske klassetal, anden talangivelse er den pågældende klassekvotient

6.3 Gennemført studentereksamen

Tabel 21

	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10
Elever påbegyndt i 3. g	151	150	165	157	159
Udgået i løbet af året	2	4	3	6	+3
Gennemførelsesprocent	98,6 %	97,3 %	98,2 %	96,2 %	101,9 %
Dimitterede studenter	143	144	161	150	162
Beståelsesprocent	95,9 %	98,6 %	99,4 %	99,3 %	100 %

6.4 Tilgang/afgang i 10. klasse

Tabel 22

	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10
Start (elever pr. 5/9) *	16	16	16	15	15
Slut (elever ult. juni)	15	15	17	15	17
Netto tilgang/afgang	-1	-1	1	0	+2

* Antal elever i 10. klasse den 5/9 2009 udgjorde i alt 15 elever.

6.5 10. klasseelever der fortsætter i gymnasieafdelingen

Tabel 23

	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10
Antal der fortsætter	10	9	13	9	9
I procent	66,6 %	60 %	76,5 %	60 %	64,3 %

6.6 Tilgang/afgang på kostskolen

Tabel 24

	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10
Antal elever den 5/9 *	142	138	138	138	137
Ved skoleårets afslutning	140	134	134	138	134
Tilgang i skoleåret	9	13	5	8	6
Afgang i skoleåret	11	17	9	8	9

* Antal kostelever den 5/9 2009 udgjorde i alt 137 elever.

6.7 Lærer/elev ratio (gymnasium og 10. klasse)

Tabel 25

	2006	2007	2008	2009	2010
Antal årsværk, lærere	57,9	57,0	57,5	59,2	59,6
Antal årsværk, elever	515	520	526	527	536
Ratio	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

6.8 Samlede lønudgifter til administration i forhold til den samlede lønsom

Tabel 26

1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Administration og ledelse	4.342	4.394	4.542	4.972	5.121
Samlet forbrug af lønsom	34.219	35.342	37.124	39.043	40.893
Administrationens andel af samlet lønsom i pct.	12,6	12,4	12,2	12,7	12,5

Tabellen er eksklusiv tal for talentaktiviteten fra og med 2009.

6.9 Direkte omkostninger til drift af 10. klasse

Tabel 27

1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Samlede direkte omkostninger *	588	591	808	894	871

* Skolens fællesudgifter er fra 2008 år skønsmæssigt fordelt også på 10. klasse. Uden denne fordeling vil de direkte henførbare udgifter til løn og undervisningsmaterialer udgøre 665 tkr. i 2010.

6.10 Enhedsomkostning pr. elev (gymnasium og 10. klasse, inkl. kostskoleomkostninger)

Tabel 28

1.000 kr.	2006	2007*	2008*	2009*	2010*
Samlede udgifter **	48.414	47.517	49.826	52.951	54.367
Antal årselever ***	515	520	526	527	536
Enhedsomkostninger pr. elev	94.007	91.378	94.726	100.476	101.431

* Udgifter i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed er fratrukket i opgørelsen fra og med 2007 og fra og med 2009 er udgifter til talentaktiviteten ikke medregnet.

**Ekstraordinære indtægter (f.eks. donationer) er ikke medregnet.

*** I alt 499 gymnasieårselever og 14 årselever i 10. klasse i 2006, 504 gymnasieårselever og 16 årselever i 10. klasse i 2007, 510 gymnasieårselever og 16 årselever i 10. klasse i 2008, 512 gymnasieårselever og 15 årselever i 10. klasse i 2009 og 521 gymnasieårselever og 15 årselever i 10. klasse i 2010