



Akademigrunden 8
4180 Sorø

Årsrapport 2019



Indholdsfortegnelse

1.	Påtegning af det samlede regnskab	03
2.	Beretning	
2.1	Præsentation af virksomheden	04
2.2	Ledelsesberetning	04
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	06
2.4	Målrapportering	07
2.5	Forventninger til det kommende år	09
3.	Regnskab	
3.1	Anvendt regnskabspraksis	10
3.2	Resultatopgørelse m.v.	10
3.3	Balance	12
3.4	Egenkapitalforklaring	13
3.5	Likviditet og låneramme	13
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	13
3.7	Bevillingsregnskabet	14
4.	Bilag	
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	16
4.1.1	Noter til resultatopgørelsen	16
4.1.2	Noter til balancen	16
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	18
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	18
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter	18
4.5	Forelagte investeringer	18
4.6	It-omkostninger	18
4.7	Supplerende bilag	
4.7.1	Kapacitet (normering)	19
4.7.2	Antal elever på skolen fordelt på klassetrin pr. 5/9	19
4.7.3	Gennemført studentereksamen	19
4.7.4	Tilgang/afgang på kostskolen	19
4.7.5	Lærer/elev ratio	20
4.7.6	Samlede lønudgifter til administration i forhold til den samlede lønsum	20
4.7.7	Enhedsomkostning pr. elev	20

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2019 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallene i tabel 1 og 2 samt 4 til 14 og i Bilag om It-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke "Årsrapporter 2019".

Brugen af fortegn er i overensstemmelse hermed, således at indtægter, overskud, og passiver i balancen er opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn, bortset fra tabel 2, 11, 12 og 15 hvor underskud er opgjort med negativt fortegn og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle tal er angivet i det pågældende års niveau. Budgettal 2020 er baseret på grundbudget 2020 (inkl. forventet TB).

Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne. Tabeller der er udfyldt med "0" betyder, at der fremstår et tal der er mindre end 50.000 kr. Tabeller der er udfyldt med "-" betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Sorø Akademis Skole, CVR nr. 57507314, er ansvarlig for: §20.42.51. Sorø Akademis Skole (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019. Årsrapporten omfatter endvidere regnskabsmæssige forklaringer for §20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole (Reservationsbevilling), som departementet disponerer over i dialog med Sorø Akademis Skole.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

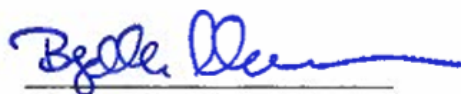
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, 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, den 10/3-2020


Rektor Kristian Jacobsen
Sorø Akademis Skole


Administrationschef Sven Bjødstrup
Sorø Akademis Skole

København, den 30/03-2020


Departementschef Birgitte Hansen
Børne- og Undervisningsministeriet

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Sorø Akademis Skole, som er beliggende Akademigrunden 8, 4180 Sorø, er et statsdrevet syv-spors gymnasium, hvis hovedopgave er undervisning frem til studentereksamen. Til skolen er der knyttet en kostskole. Skolen hører under Børne- og Undervisningsministeriet. Skolen har to hovedformål:

- Uddannelse til studentereksamen
- At drive kostskole med ca. 140 kostelever

Sorø Akademi Skoles kerneopgave er undervisning og udvikling af studiekompetence hos vores elever, og alle vores aktiviteter i kostskolen og i gymnasiet har denne retning.

Skolen arbejder løbende med undervisningskvalitet og -udvikling. Skolens lærere har fokus på læringseffekt af feedback på skriftlige opgaver og har, med afsæt i nyeste læringsforskning, bl.a. arbejdet med formativ evaluering. Senest har en del af skolens lærere arbejdet systematisk med feedback på klasserumsledelse. Skolen har indført tydelige retningslinjer for elevers og læreres samarbejde om forberedelse af og deltagelse i undervisningen, aflevering og tilbagelevering af skriftlige opgaver mv.

Kostskolen fungerer som mellemlid mellem elevernes liv som børn hjemme i familien og voksenlivet efter gymnasietiden. På kostskolen oplever eleverne mere frihed end de havde hjemme, men mindre ansvar end de vil få som voksne, der skal stå på egne ben i egen bolig. I kostskolens faste rammer med faste måltider, skolegang, to timers læsetid på værelset efter aftensmad og nattero kl. 22.30 hjælpes eleverne til at få gode vaner ift. deres skolegang. Skolen har en lang række motionstilbud og kostlærerne holder løbende øje med kostelevernes studieindsats og trivsel i øvrigt. Kostlærerne drøfter løbende hvordan kostskolen bedst understøtter elevernes faglige udvikling.

Sorø Akademis Skole har en stærk naturvidenskabelig profil og over halvdelen af skolens elever har en naturvidenskabelig studieretning. Skolen har et tæt samarbejde med Astra/ScienceTalenter. Vi deler faciliteterne i bygningen "Mærsk McKinney Møller Videncenter", herunder laboratorieudstyr mv.

Sorø Akademis Skole har 583 gymnasieelever, som er fordelt på 21 stamklasser svarende til et gennemsnit på 27,8 elever pr. klasse. Kostskoleafdelingen rummer 136 elever, hvilket betyder, at ca. 23 pct. af gymnasieeleverne er kostelever. Elever i 2.g og 3.g samt kostelever tælles 5. september, mens elever i 1.g tælles primo november.

Skolens bygninger ejes af Stiftelsen Sorø Akademi, der stiller disse vederlagsfrit til rådighed for skolevirksomheden, samt finansierer anlægsopgaver og vedligeholder sportsanlæg og udeområder. Børne- og Undervisningsministeriet afholder udgiften til driften af skolen samt står for vedligeholdelse og renovering af skolens bygninger. Til skolen er der tilknyttet en række tjenesteboliger, som bebos af rektor og kostlærere.

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti på Finansloven: §20.42.51 Sorø Akademis Skole, som er en driftsbevilling, og §20.42.52 Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole, der er en reservationsbevilling.

2.2 Ledelsesberetning

Skolens ordinære drift resulterer i 2019 i et beskedent underskud på 0,3 mio.kr., svarende til 0,51 pct. af omsætningen. Underskuddet skyldes bl.a. ekstra lønudgifter til lærervikardækning i forbindelse med langtidssygemeldinger samt et ikke-realiseret overskud på den indtægtsdækkede virksomhed bl.a. som følge af aflysning af årets Sorø-møde.

Året har i høj grad været præget af implementering af den sidste del af gymnasireformen, der trådte i kraft for de 1.g elever, som startede deres gymnasieforløb i august 2017. I 2019 har vi gennemført grundforløbet for tredje gang med større tryk og succes, som følge af de forbedrende justeringer, som er foretaget på baggrund af erfaringerne fra de to første gennemløb. Den overordnede "masterplan" for fagligt samspil i det treårige forløb er også blevet justeret og forbedret.

På undervisningsområdet har vi endvidere:

- Fortsat det ledelsesmæssige fokus på lærernes håndtering af klasseledelse via arbejdet med QTI (Questionnaire on Teachers Interaction), som er et digitalt evalueringsværktøj om klasserumsledelse. Her gennemfører ledelsen

en supervisions-proces, hvor lærerne, med inddragelse af feedback fra eleverne, identificerer personlige indsatsområder sammen med deres nærmeste leder.

- Fortsat fokus på elevernes skriftlige kompetencer, hvor skolen, trods store forbedringer på løfteevnen, fortsat har lidt udfordringer tilbage at løse.

Ift. skolens administration har ledelsen i 2019 foretaget enkelte omprioriteringer af ressourcerne bl.a. på it-området og ved øget synergi mellem funktionerne i hhv. bogdepot og bibliotek. Skolen implementerede i 2019 elektronisk arkiv (IMS), hvilket yderligere har professionaliseret arbejdet i skolens administration. Desuden er der igangsat en proces med henblik på at tilvejebringe hjemmel til indgåelse af en samarbejdsaftale med IT Center Fyn, som i forvejen bl.a. servicerer en række offentlige gymnasier og dermed kan tilbyde en sikker og stabil it-drift.

Samlet set er det vurderingen, at Sorø Akademis Skole fremstår som en velorganiseret og professionel organisation, hvor ressourcerne fokuseres på kerneopgaven.

Skolens økonomiske hovedtal for årene 2018-2020 fremgår af tabel 1.

Tabellen viser de realiserede tal i 2018 og 2019, mens B2020 viser grundbudgettet for 2020.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal			
Hovedtal			
(mio. kr. i årets priser)	2018	2019	GB2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter ¹	-57,1	-56,5	-57,3
Ordinære driftsomkostninger	58,5	60,1	58,0
Resultat af ordinære drift	1,5	3,6	0,7
Resultat før finansielle poster	0,3	0,3	0,0
Årets resultat	0,3	0,3	0,0
Balance			
Anlægsaktiver ekskl. statsforskrivning	0,1	0,1	0,1
Omsætningsaktiver ekskl. likvider	1,8	1,7	1,7
Egenkapital	-2,9	-2,6	-2,6
Langfristet gæld	-0,1	-0,1	-0,1
Kortfristet gæld	-9,1	-8,4	-8,4
Lånerammen	1,8	1,8	1,8
Træk på lånerammen (FF4)	0,1	0,1	0,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	7,5	8,0	8,0

¹ Ordinære driftsindtægter er ekskl. andre driftsindtægter i form af indtægter vedrørende SPS, erstatninger, modtagne donationer, mv.

Bevillingsandel	82,0	83,1	83,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	71	72	72
Årsværkspris (t.kr.)	572	581	581

Nedenfor følger en oversigt over de hovedkonti, som årsrapporten aflægges for.

Tabel 2.

Virksomhedens økonomiske omfang

	(Mio.kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Akkumuleret overskud ultimo
Drift (§20.42.51)	Udgifter	56,6	60,2	1,7
	Indtægter	-9,6	-12,9	
Administrerede ordninger (§20.42.52)	Udgifter	7,3	9,3	1,2
	Indtægter	-	-0,2	

§20.42.51. Sorø Akademis Skole er opdelt i 2 underkonti.

Tabel 2.A §20.42.51. Sorø Akademis Skole fordelt på underkonti

Underkonto	Navn	(Mio.kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Akkumuleret overskud ultimo
§20.42.51.10	Almindelig virksomhed (skolen)	Udgifter	55,9	59,7	1,7
		Indtægter	-8,9	-12,4	
§20.42.51.90	Indtægtsdækket virksomhed (skolen)	Udgifter	0,7	0,5	0,0
		Indtægter	-0,7	-0,5	

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Skolen har i 2019 arbejdet målrettet med de to hovedformål: Undervisning frem til studentereksamen og drift af kostskolen. Nedenstående tabel viser sammenhængen mellem indtægter, omkostninger og overskud for skolens fire hovedformål.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for skolens opgaver

Opgave (hovedformål) (beløb i mio.kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-9,6	-1,3	14,0	3,1
1. Gymnasium	-33,0	-4,3	33,4	-3,9
2. Kostskole	-4,4	-6,8	12,3	1,1
3. Indtægtsdækkede opgaver	-0,0	-0,5	0,5	0,0

I alt	-47,0	-12,9	60,2	0,3
--------------	--------------	--------------	-------------	------------

Skolen havde i 2019 omkostninger på 60,2 mio. kr., indtægter på 59,9 mio. kr. og dermed et merforbrug på bevillingsområdet på 0,3 mio. kr.

Opgørelsen af omkostningerne til generel ledelse og administration følger statens retningslinjer fra 1. januar 2016 for registrering af generelle fællesomkostninger. Driftsudgifter til f.eks. opvarmning, el, rengøring og vand er udgiftsført under Generel ledelse og administration og har dermed indvirkning på den opgjorte andel af årets overskud.

Skolens bevilling er fordelt på hovedformål Generel Ledelse og administration, Gymnasium og Kostskole ud fra en fordelingsnøgle, som er baseret på den vægtede elevtælling holdt op mod de relevante takster, som er meddelt af Børne- og Undervisningsministeriet.

Skolens øvrige indtægter er fordelt på hovedformål Generel Ledelse og administration, Gymnasium, Kostskole og Indtægtsdækket virksomhed på baggrund af faktiske regnskabstal. Indtægterne vedrører primært kostelevernes egenbetaling for at bo på kostskolen, husleje- og driftsindtægter fra skolens 8 tjenesteboliger, salg i skolens kantine, donationsindtægter fra Stiftelsen Sorø Akademi, brobygningstilskud og Astras betaling af visse driftsudgifter.

2.4 Målrapportering

I 2019 var der aftalt 6 resultatmål med Børne- og Undervisningsministeriet.

Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (Pct.)	Bidrag til samlet målopfyldelse (Pct.)
Mål 1. Forbedret løfteevne, Sorø Akademis samlede eksamensresultat skal i 2019 ligge på samme niveau (eller over) den socioøkonomiske reference	Delvis opfyldelse: Eksamensgennemsnittet i 2019 er -0,15 eller mindre under den socioøkonomiske reference. Fuld opfyldelse: Eksamensgennemsnittet i 2019 er på niveau med eller over den socioøkonomiske reference	Målet er delvist opnået	50	8,33
Mål 2: Flere af Sorø Akademis elever skal vælge fremmedsprog og på et højere niveau	Delvis opfyldelse: 29 2.g-elever har tre fremmedsprog. 48 3.g-elever har sprog på A-niveau Fuld opfyldelse: 29 2.g-elever har tre fremmedsprog. 49 3.g-elever har sprog på A-niveau	Målet er ikke opnået	0	0
Mål 3: Flere af Sorø Akademis elever skal indgå i naturvidenskabelige talentindsatser for at fremme flere naturvidenskabelige talenter	Delvis opfyldelse: 89 af skolens elever indgår i naturvidenskabelige talentindsatser i 2019. Fuld opfyldelse: 94 af skolens elever indgår i naturvidenskabelige talentindsatser i 2019	Målet er opnået	100	16,67

Mål 4: Øget fastholdelse af Sorø Akademis elever ²	Delvis opfyldelse: Det samlede bruttofrafald 2018/19 er mellem 22 og 23 elever. Fuld opfyldelse: Det samlede bruttofrafald 2018/19 er lavere end 22 elever.	Målet er delvist opnået	50	8,33
Mål 5: Nedbringelse af sygefravær blandt skolens medarbejdere	Delvis opfyldelse: Sygefraværet er i perioden 1. december 2018 – 30 november 2019 nedbragt til 4,53 dage. Fuld opfyldelse: Sygefraværet er i perioden 1. december 2018 – 30. november 2019 nedbragt til 4,41 dage.	Målet er opnået	100	16,67
Mål 6: Styrkelse af Sorø Akademis økonomistyring	Delvis opfyldelse: Afvigelse mellem prognose for året ved månedsopfølgningen for maj og realiseret forbrug mellem 2,0 og 2,5 pct. Fuld opfyldelse: Afvigelse mellem prognose for året ved månedsopfølgningen for maj og realiseret forbrug maks. 2,0 pct.	Målet er opnået	100	16,67
Samlet målopfyldelse				66,67

Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Det er ledelsens opfattelse, at 2019 samlet set har været et tilfredsstillende år, hvor skolen endnu engang har leveret gode resultater ift. forbedring af kvaliteten med et fortsat fokus på en effektiv ressourceanvendelse.

Mål nr. 1: Forbedret løfteevne

Skolens samlede eksamensgennemsnit var 7,8 i 2019. Den socioøkonomiske reference var 7,9 og vores resultat lå således 0,1 under referencen, hvilket er en fremgang ift. 2018. Skolen arbejder løbende med at forbedre løfteevnen. Vores elever klarer sig godt og over landsgennemsnittet, men er fortsat under den socioøkonomiske reference.

Målet er delvist opnået.

Mål nr. 2: Flere af Sorø Akademis elever skal vælge fremmedsprog og på et højere niveau

For at styrke skolens naturvidenskabelige profil opfordrer vi ikke 2.g-eleverne til at vælge latin C som 3. fremmedsprog (frem for naturvidenskab). Dermed er det svært at opfylde dette mål, når skolen samtidig har som ambition at styrke de naturvidenskabelige fag. I 2019 har 13 2.g-elever tre fremmedsprog, mens 56 3.g-elever har sprog på A-niveau.

Målet er ikke opnået.

Mål nr. 3: Flere af Sorø Akademis elever skal indgå i naturvidenskabelige talentindsatser for at fremme flere naturvidenskabelige talenter

94 af skolens elever har i 2019 deltaget i naturvidenskabelige talentindsatser, herunder bio-/kemi-OL og Georg Mohr. Skolen har i 2019 udpeget en ny talentkoordinator blandt de naturvidenskabelige lærere, og ambitionen er et fortsat fokus på at øget antallet af elever, som indgår i naturvidenskabelige talentindsatser.

Målet er opnået.

² Målet er i årsrapporten anført med korrekt årstal 2018/2019. I Mål- og resultatplanen for 2019 er målet ved en redaktionel fejl anført med 2019/20.

Mål nr. 4: Øget fastholdelse af Sorø Akademis elever

I 2017/18 var frafaldet i 1.g, 2.g og 3.g hhv. 15, 5 og 2. I skoleåret 2018/19 var frafaldet hhv. 12, 9 og 1, dvs. i alt 22 i begge skoleår. Det betyder at frafaldet i 1.g er faldet med 3 elever, frafaldet i 3.g er faldet med 1 elev, men at frafaldet i 2.g er steget med 4 elever. Derfor har vi samme lave frafald i begge skoleår.

Målet er delvist opnået.

Mål nr. 5: Nedbringelse af sygefravær blandt skolens medarbejdere

Skolen har i perioden 1. december 2018 – 30. november 2019 nedbragt det gennemsnitlige sygefravær til 3,60 dage og dermed opnået målet. Indsatsen er dels resultatet af en ledelsesmæssig indsats ift. enkelte medarbejdere med enten højt sygefravær eller gentaget sygdomsmønster. Skolen har været ramt af et par langtidssygemeldinger, bl.a. da ikke mindre end tre medarbejdere fik hjernerystelser inden for ganske få uger; men målet var defineret således, at langtidssygemeldinger ikke indgår i opgørelsen, hvorfor målet er opnået.

Målet er opnået.

Mål nr. 6: Styrkelse af Sorø Akademis økonomistyring

Nettoudgiftsbevillingen for året i prognosen for maj måned var på 46,9 mio. kr. Årsregnskabet endte på 47,0 mio. kr. og dermed en afvigelse på 0,21 pct.

Målet er opnået.

2.5 Forventninger til det kommende år.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Mio.kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020 (inkl. forventet TB)
Bevilling og øvrige indtægter	-59,9	-58,1
Udgifter	60,2	58,1
Resultat	0,3	0,0

I de kommende år vil skolen fokusere på:

- Udvikling af undervisningskvalitet.
 - Ledelsesmæssig supervision af lærere med fokus på klasseledelse.
 - Systematisk undervisningsevaluering ml. elever og lærere.
- God og motiverende undervisning.
 - Et trygt og godt undervisningsmiljø.
 - Tydelige læringsmål.
 - Feedback med læringseffekt.
 - Elevinddragelse.
 - Struktur og variation i undervisningen.
- Forbedring af elevernes skriftlige færdigheder og eksamensresultater.
- Demokratisk dannelse og elevdemokrati.
- Øget fokus på bæredygtighed i driften af skolen.
- Fokus på den samlede ressourceanvendelse, så kerneopgaven fortsat prioriteres.

Skolen vil fortsat primært have fokus på at levere god undervisning for vores elever. Lærerne deltager aktivt og engageret i den løbende udvikling af den pædagogiske og didaktiske praksis med fokus på, at elevernes læring øges. Vi vil fortsætte de målrettede forløb og programmer for skolens talenter og for de elever, som har brug for støtte, som bl.a. indebærer, at alle elever testes i læsning/stavning, hvorefter nogle elever får læsekurser, tilbydes ordblindehjælp eller lignende. På samme måde identificerer vi løbende elevernes niveau i matematik, og fagligt svage elever løftes ved særlig indsats.

Skolens særlige forløb for de dygtigste elever og for de fagligt svage elever vil fortsætte, men skolen vil i de kommende år derudover sætte mere fokus på den store mellemgruppe, hvor der er langt flest elever. I en drøftelse om nye tiltag, som skal forbedre skolens løfteevne, har elevrådet foreslået at sætte fokus på at løfte den store mellemgruppe, og har f.eks. efterspurgt bedre facilitering af læsegrupper, frivillige workshops om notatteknik, mv.

Skolen arbejder systematisk med elevernes trivsel - både i gymnasiet (dagskolen) og i kostskolen, og har halveret skolens frafald fra ca. 10 pct. til knap 4 pct. i de senere år. Vi vil fortsætte vores indsats med at skabe et godt læringsmiljø med fællesskab og rummelighed.

I skolebestyrelsen har elever, medarbejdere og eksterne medlemmer sat fokus på bæredygtighed og klima. Skolen nedsætter derfor et nyt udvalg for bæredygtighed og klima, som vil arbejde med ressourceforbrug, affaldssortering, klimaaftryk fra ekskursioner/studierejser og fra indkøb af fødevarer til kantine og kostskole.

Skolen vil i 2020 fortsætte arbejdet med at optimere driften af skolen. Blandt årets projekter vil være en forbedring af håndteringen af økonomien omkring studierejser, implementering af den nye ferielov, intensivering af arbejdet omkring persondata, opdatering af skolens regnskabsinstruks, ny kritisk gennemgang af leverandørkontrakter og serviceaftaler samt forventet overgang til IT-Center Fyn. Og, så vil der - som også nævnt ovenfor - blive sat ekstra fokus på bæredygtige løsninger i driften af skolen.

De økonomiske rammer er i 2020 betinget af en fortsat god søgning til skolen og kostskolen. Skolen forventer optag af 7 nye 1.g klasser i sommeren 2020 og har i skrivende stund allerede fyldt kostskolen i det kommende skoleår og etableret venteliste.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Skolen foretager regnskabsmæssig registrering iht. bestemmelserne om sammenhængende styring, hvor der er særligt fokus på opgørelsen af de generelle fællesomkostninger.

3.2 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Nedenstående tabel 6 viser årets økonomiske resultat. Ud over regnskabsåret 2019 er forudgående regnskabsår 2018 samt budgetåret 2020 anført til sammenligning, alle efter de omkostningsbestemte regler.

Tabel 6: Resultatopgørelse				
Note	Mio. DKK	2018	2019	Grundbudget 2020
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-46,8	-47,0	-47,3
	Salg af varer og tjenesteydelser			-10,0
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-9,3	-8,90	
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-0,6	
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-57,1	-56,5	-57,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,2	0,2	0,2
	Forbrugsomkostninger i alt	0,2	0,2	0,2

	Personaleomkostninger			
	Lønninger	35,9	37,0	37,3
	Pension	5,4	5,6	5,5
	Lønrefusion	-0,9	-0,9	-1,0
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,0	0,1
	Personaleomkostninger i alt	40,6	41,7	41,9
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,1	0,0
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1,1	1,2	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	16,6	17,0	15,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	58,5	60,1	58,0
	Resultat af ordinær drift	1,5	3,6	0,7
	Andre driftsposter			
1	Andre driftsindtægter	-1,2	-3,3	-0,7
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	0,3	0,3	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,1	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,3	0,3	0,0
	Ekstraordinære poster			
2	Ekstraordinære indtægter	-0,1	-0,0	-0,1
3	Ekstraordinære omkostninger	0,1	0,0	0,1
	Årets resultat	0,3	0,3	0,0

Der har i 2019 været en stigning i lønudgifterne, som primært skyldes merudgifter ved ansættelse af vikarer for langtidssygemeldte lærere samt en stigning i skolens hensættelse til ferieforpligtelse.

Resultatopgørelsen for den samlede drift i 2019 udviser et underskud på 0,3 mio. kr., som overføres til egenkapitalen, *jf. tabel 7 Resultatdisponering og Tabel 9 Egenkapitalforklaring*. Skolens indtægtsdækkede virksomhed går i nul for året.

3.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering

	Mio. kr.	2018	2019
	Disponeret til overført overskud	-0,3	-0,3

3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Skolen har ikke tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.

3.3 Balancen

Balancen udviser skolens aktiver og passiver pr. 31.12.2019, jf. tabel 8.

Tabel 8: Balancen							
Note	AKTIVER (mio.kr.)	2018	2019	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2018	2019
4	ANLÆGSAKTIVER				EGENKAPITAL		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-0,9	-0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital		
5	Udviklingsprojekter under udførelse	0,0	0,0		Overført overskud	-2,0	-1,7
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-2,9	-2,6
	Materielle anlægsaktiver						
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	6	Hensatte forpligtelser	-0,6	-0,5
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	0,0	0,1		FF4 Anden langfristet gæld	-0,1	-0,1
	Inventar og IT udstyr	0,1	0,1		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1		Langfristede gældsforpligtelser i alt	-0,1	-0,1
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	0,9	0,9		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3,1	-1,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,9		Anden kortfristet gæld	-0,9	-1,1
	Anlægsaktiver i alt	1,0	1,0		Skyldige feriepenge	-5,1	-5,5
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-0,0	-0,0
	Tilgodehavender	1,8	1,7		Kortfristet gæld i alt	-9,1	-8,4
	Værdipapirer	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	9,6	10,0				
	FF7 Finansieringskonto	0,4	-1,1				
	Andre likvider	-0,2	0,1				
	Likvide beholdninger i alt	9,8	8,9				
	Omsætningsaktiver i alt	11,6	10,6		Gæld i alt	-9,2	-8,6
	Aktiver i alt	12,6	11,7		Passiver i alt	-12,6	-11,7

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring, mio.kr.	2018	2019
Egenkapital, primo	-3,2	-2,9
Reguleret egenkapital, primo	-0,9	-0,9
Ændringer i reguleret egenkapital	-0,0	-0,0
Reguleret egenkapital, ultimo	-0,9	-0,9
Overført overskud, primo	-2,3	-2,0
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-0,0	-0,0
Mellemregninger med andre statsinstitutioner	-0,0	-0,0
Regulering af det overførte overskud	-0,0	-0,0
Overført fra årets resultat	0,3	0,3
Bortfald af årets resultat	-0,0	-0,0
Overført overskud, ultimo	-2,0	-1,7
Egenkapital, ultimo	-2,9	-2,6

Egenkapitalen er reduceret fra 2,9 mio. kr. til 2,6 mio. kr. ultimo 2019 som følge af overførsel af årets resultat på -0,3 mio.kr. Der budgetteres ikke med forbrug af egenkapitalen i 2020.

3.5 Likviditet og låneramme

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

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme	
	2019 mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2019	0,1
Låneramme på FL2019	1,8
Udnyttelsesgrad i pct.	8,0

3.6 Opfølgning på lønsumsloft (kun driftsbevillinger)

Sorø Akademis Skole har i 2019 holdt sig inden for lønsumsloftet.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft	
Hovedkonto	§20.42.51. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	40,9
Lønsumsloft inkl. TB	42,4
Lønforbrug under lønsumsloft	41,5
Difference (mindreforbrug)	0,9
Akk. opsparing ultimo 2018	4,9
Akk. opsparing ultimo 2019	5,7

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12. Bevillingsregnskab³

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling inkl. TB	Regnskab	Afvigelse	Årets videreførsel ultimo
§20.42.51.	Sorø Akademis Skole	Driftsbevilling	Udgifter	56,6	60,2	-3,6	-0,3
			Indtægter	-9,6	-12,9	3,3	
§20.42.52.	Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole	Reservationsbevilling	Udgifter	7,3	9,3	-2,0	-1,8
			Indtægter	-	-0,2	0,2	

For så vidt angår regnskabsmæssige forklaringer for §20.42.51 henvises til bemærkninger i afsnit 2 og under tabel 7. Resultatopgørelsen.

Nedenfor redegøres for den udgiftsbaserede konto §20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole, som administreres af Børne- og Undervisningsministeriet via den årlige bevilling på kontoen til vedligeholdelse, renovering og modernisering af de bygninger, som Stiftelsen Sorø Akademi stiller til rådighed for Sorø Akademis Skole og Astra – Et nationalt naturfagscenter i Sorø. Bevillingen anvendes desuden til kontraktmæssige honoraraftaler med Den Kongelige Bygningsinspektør vedrørende rådgivning, byggestyring, bygningssyn, mv.

På FL2019 er der en bevilling på 7,1 mio. kr. på §20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole. Der er på TB19 tilført 0,2 mio. kr. til finansiering af et ideoplæg/byggeprogram for renovering af Rektorgårdens Forbygning. Udgiften hertil beløb sig til 0,3 mio. kr.

Ved udgangen af 2019 var der netto anvendt 9,1 mio. kr. til formålet svarende til et merforbrug på 1,8 mio. kr. Den akkumulerede beholdning udgjorde primo 2019 3,0 mio. kr. Beholdningen er formindsket med 1,8 mio. kr. og udgør dermed ultimo 2019 1,2 mio. kr.

Der er et merforbrug på 2,0 mio. kr., som kan fordeles med 0,7 mio. kr. til løbende vedligehold, bygningssyn og honorar, heraf 0,3 mio. kr. til udbedring efter vandskade i Naturfagsbygningen, 0,6 mio. kr. til færdiggørelse af tilgængelighedsprojektet og 0,7 mio. kr. til brandoptimering af hovedbygningen.

Der er i 2019 netto anvendt 3,8 mio. kr. til løbende vedligehold mv. Der er anvendt 4,6 mio. kr. til færdiggørelse af den i 2018 påbegyndte etablering af elevator og handicaptoiletter i skolens fredede hovedbygning. Tilgængelighedsprojektet er afsluttet og færdigmeldt i august 2019. Et ansøgt tilskud fra Tilgængelighedspuljen i 2019 forventes først realiseret i 2020 efter indsendelse af slutregnskab til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

På foranledning af krav fra Vestsjællands Brandvæsen og Sorø Kommune er der påbegyndt en gennemgribende brandoptimering af hovedbygningen. De foreløbige omkostninger hertil udgør 0,7 mio. kr. Arbejdet videreføres i 2020 og forventes finansieret dels via den årlige bevilling, dels ved forbrug af akkumuleret opsparing.

Af nedenstående tabel 12A fremgår de igangsatte og afsluttede vedligeholdelsesarbejder under §20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole med udgangspunkt i grundbudgettet for 2019:

³ Sorø Akademis Skole ejer ingen bygninger, men er udelukkende bruger af et større bygningskompleks, som er stillet til rådighed for skolens drift. Reservationsbevillingen varetages af Børne- og Undervisningsministeriet, hvorfra Sorø Akademis Skole i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten modtager oplysninger for så vidt angår reservationsbevillingsafregningen.

Tabel 12A: Oversigt over igangsatte projekter (mio. kr.)					
Renoverings- og vedligeholdelsesprojekter	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindelig budgetteret ved Grundbudget 2019 (netto)	Nettoforbrug 2019
Afhjælpende, Forbyggende og Genoprettende vedligeholdelsesarbejder	2019	2019	2019	4,4	3,6
Tilgængelighedsprojekt i hovedbygningen	2018	2019	2019	3,9	4,5
Brandoptimering i hovedbygningen	2019	2020	-	2,0	0,7
Ideoplæg/byggeprogram for renovering af Rektorgårdens Forbygning	-	-	-	-	0,3

I 2020 forventes bevillingen på FL2020 på 7,1 mio. kr. fortsat anvendt til det afhjælpende, forebyggende og genoprettende bygningsvedligehold på de bygninger, som anvendes af Sorø Akademis Skole og Astra på Akademigrunden. Herudover vil der skulle afholdes udgifter i forbindelse med krav om øget brandsikring i hovedbygningen.

4. Bilag

4.1	Noter til resultatopgørelse og balance
4.1.1	Noter til resultatopgørelsen
4.1.2	Noter til balancen
4.2	Indtægtsdækket virksomhed
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter
4.5	Forelagte investeringer
4.6	IT-omkostninger
4.7	Supplerende bilag
4.7.1	Kapacitet (normering)
4.7.2	Antal elever på skolen fordelt på klassetrin pr. 5/9
4.7.3	Gennemført studentereksamen
4.7.4	Tilgang/afgang på kostskolen
4.7.5	Lærer/elev ratio
4.7.6	Samlede lønudgifter til administration i forhold til den samlede lønsum
4.7.7	Enhedsomkostning pr. elev

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Noter til resultatopgørelsen

Note 1. Andre driftsindtægter

Beløbet vedrører taxametertilskud for afvikling af introforløb og brobygning, diverse erstatninger samt donationer, herunder donation på 2,0 mio. kr. fra Stiftelsen Sorø Akademi i forbindelse med etablering af tilgængelighedsprojekt i skolens hovedbygning. Øvrige omkostninger i forbindelse med etablering af tilgængelighedsprojektet afholdes af §20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole, jf. bemærkninger under tabel 12 A.

Note 2. Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære indtægter vedrører især bidrag fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet vedrørende hjælpematerialer i undervisningen (SPS).

Note 3. Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære udgifter vedrører hjælpematerialer i undervisningen (SPS).

4.1.2 Noter til balancen

Note 4. Immaterielle anlægsaktiver

Skolen har ingen udviklingsprojekter under udførelse.

Tabel 13: Note 4. Immaterielle anlægsaktiver		
Mio. kr.	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, mv.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris, primo	0,1	0,1
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0

Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2019	0,1	0,1
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019	-0,1	-0,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode (år)	8	-

Note 5. Materielle anlægsaktiver

Skolen har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Tabel 14: Note 5. Materielle anlægsaktiver				
Mio. kr.	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris, primo	0,2	3,9	3,0	7,1
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,1	0,0	0,0	0,1
Afgang	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Kostpris pr. 31. december 2019	0,2	3,9	3,0	7,2
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-3,9	-3,0	-7,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2019	-0,1	-3,9	-3,0	-7,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	0,1	0,0	0,1	0,1
Årets afskrivninger	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Årets nedskrivninger	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode (år)	8	3	3	

Note 6. Hensættelser

Der er samlet set hensat forpligtelser på 0,5 mio. kr. til imødegåelse af fratrædelsesgodtgørelser og hensættelse til resultatløn.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Sorø Akademis Skoles indtægtsdækkede virksomhed omfatter afvikling af eksterne kursus- og konferencearrangementer i skolens bygninger. Overskuddet fra denne virksomhed indgår i skolens almindelige løbende drift. De seneste fire års akkumulerede resultat fremgår af tabel 15.

Tabel 15. Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (underkonto 20.42.51.90)

Kr.	2016	2017	2018	2019
20.42.51.90 Indtægtsdækket virksomhed (skolen)	346.103	641.967	864.236	854.138

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed, 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter og 4.5 Forelagte investeringer

Skolen har ikke gebyrfinansieret virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter eller igangværende arbejder, som har været forelagt Finansudvalget, hvorfor tabel 16 -20 udgår.

4.6 It-omkostninger

Skolen har i opgørelsen af it-omkostninger medtaget det faktiske lønforbrug til it-området i 2019 samt regnskabsførte driftsudgifter.

Bilag om it-omkostninger	
Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,7
It-systemdrift	0,4
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	1,5

4.7 Supplerende bilag.

4.7.1 Kapacitet (normering)

	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
Kapacitet	21	21	21	21	21

4.7.2 Antal elever på skolen fordelt på klassetrin⁴

Skoleår	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
1.g	200/28,6	202/28,9	199/28,4	203/29,0	191/27,3
2.g	186/26,6	190/27,1	190/27,1	195/27,9	203/29,0
3.g	169/24,1	169/24,1	174/24,9	181/25,9	189/27,0
10. klasse ⁵	13	0	0	0	0
I alt gymnasium	555	561	563	579	583

4.7.3 Gennemført studentereksamen⁶

	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
Elever påbegyndt i 3.g	202	169	174	171	181
Udgået i løbet af året	6	5	3	2	1
Gennemførelsesprocent ⁷	97,0	97,0	98,3	100,0	100,0
Dimitterede studenter	195	164	166	171	179
Beståelsesprocent ⁸	96,5	97,0	95,4	100,0	98,9

4.7.4 Tilgang/afgang på kostskolen

	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
Antal kostelever den 5/9	136	137	135	134	136
Ved skoleårets afslutning	133	129	131	136	130
Tilgang i skoleåret	13	8	14	10	7
Afgang i skoleåret	16	16	18	8	13

⁴ Første talangivelse er det faktiske elevtal pr. årgang, anden talangivelse er den pågældende klassekvotient.

⁵ Skolens 10. klasseudbud er ophørt fra skoleårets start 2016.

⁶ Udvekslingsstuderende er ikke inkluderet.

⁷ Gennemførelsesprocent er forholdet mellem elever påbegyndt i 3.g fratrukket udgåede elever i løbet af året og elever påbegyndt i 3.g.

⁸ Beståelsesprocent er forholdet mellem antal dimitterede studenter og elever påbegyndt i 3.g.

4.7.5 Lærer/elev ratio (gymnasium og 10. klasse⁹)

	2015	2016	2017	2018	2019
Antal årsværk, lærere	58,5	54,8	50,6	50,0	50,6
Antal årsværk, elever	584	565	562	570	581
Ratio (elever per lærer)	9,98	10,31	11,11	11,40	11,48

4.7.6 Samlede lønudgifter til administration i forhold til den samlede lønsum

1.000 kr.	2015	2016	2017	2018	2019
Administration og ledelse ¹⁰	6.766	6.043	5.642	5.364	5.655
Samlet forbrug af lønsum	43.458	40.685	40.025	40.615	41.668
Administrationens andel af samlet lønsum i pct.	15,6	14,9	14,1	13,2	13,6

4.7.7 Enhedsomkostning pr. elev (gymnasium og 10. klasse¹¹, inkl. kostskoleomkostninger)

1.000 kr.	2015	2016	2017	2018	2019
Samlede udgifter ¹²	60.701	55.966	55.510	57.634	59.745
Antal årselever ¹³	584	565	562	570	581
Enhedsomkostninger pr. elev	104	99	99	101	103

⁹ Skolens 10. klasse udbud ophørte med udgangen af skoleåret 2015/16.

¹⁰ Inkluderer lønudgifter og årlige hensættelser ifm. skolens ledelse, regnskabsmedarbejdere, sekretærer og IT-medarbejdere. I opgørelsen indgår ikke lønudgifter ifm. skolens indtægtsdækkede virksomhed.

¹¹ Skolens 10. klasse udbud ophørte med udgangen af skoleåret 2015/16

¹² Samlede udgifter er inkl. donationsudgifter og ekskl. udgifter vedrørende Indtægtsdækket virksomhed.

¹³ I alt 569 gymnasieårselever og 15 årselever i 10. klasse i 2015 og 558 gymnasieårselever og 8 årselever i 10. klasse i 2016 (skolens 10. klassetilbud er nedlagt sommeren 2016 ved udgangen af skoleåret 2015/16), 562 gymnasieårselever i 2017, 570 gymnasieårselever i 2018 og 581 gymnasieårselever i 2019.