



Årsrapport 2023



Sorø Akademis Skole

Akademigrunden 8

4180 Sorø

www.soroeakademi.dk



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning.....	4
2.1 Præsentation af virksomheden.....	4
2.2 Ledelsesberetning	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4 Målrapportering	8
2.5 Forventninger til det kommende år.....	10
3. Regnskab.....	10
3.1 Anvendte regnskabspraksis	11
3.2 Resultatopgørelse.....	11
3.3 Balancen	13
3.4 Egenkapitalforklaring.....	14
3.5 Likviditet og låneramme	14
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	15
3.7 Bevillingsregnskabet.....	15
4. Bilag	16
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	16
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	18
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	18
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed.....	18
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter	18
4.6 Forelagte investeringer.....	18
4.7 It-omkostninger	19
4.8 Supplerende bilag.....	19

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2023 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, så det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallene i tabel 1 og 2 samt 5 til 11 og 13 til 14 samt i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2023”. Tabel 12 er baseret på tabel 10095 i Statens Bevillingslovsystem. Indtægter, overskud og passiver er opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn bortset fra tabel 2, 11, 12, 17 og 18, hvor underskud er opgjort med negativt fortegn, og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle budgettal 2024 er baseret på grundbudget 2024 (inklusive forventede tillægsbevillinger). Alle priser opgøres i årets priser. 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

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Sorø Akademis økonomiske og faglige resultater for 2023.

Fokus i årsrapporten er afrapportering af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer. Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Økonomitstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2023.

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Sorø Akademis Skole (CVR-nummer 57507314) er ansvarlig for: § 20.42.51. Sorø Akademis Skole (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023. Årsrapporten omfatter endvidere regnskabsmæssige forklaringer for § 20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole (Reservationsbevilling).

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

København, 21. marts 2024

Departementschef Jakob Jensen
Børne- og Undervisningsministeriets departement

Sorø, 19. marts 2024

Rektor Kristian Jacobsen
Sorø Akademi



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Sorø Akademis Skoles virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke skolens aktiviteter og rammebetingelser i det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

Sorø Akademis Skole hører under Børne- og Undervisningsministeriet og har adresse på Akademigrunden 8, 4180 Sorø.

Skolen er et statsdrevet syv-spors gymnasium, hvis hovedopgave er undervisning frem til studentereksamen. Til skolen er der knyttet en kostskole. 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 eleverne, og alle aktiviteter i gymnasiet og på kostskolen har denne retning.

Skolen arbejder løbende med undervisningskvalitet og -udvikling. Skolens lærere har fokus på elevtrivsel via styrede fællesskaber og på elevernes læringseffekt via forskellige typer af mundtlig feedback og feedback på skriftlige opgaver. Ifm. med bl.a. de fire årlige samtaler med skolens lærere, forsøger ledelsen bl.a. på baggrund af undervisningsevalueringer og observation af undervisning at rammesætte lærernes udviklingsarbejde.

Sorø Akademis Skole har en stærk naturvidenskabelig profil, og cirka halvdelen af skolens elever har en naturvidenskabelig studieretning. Skolen har et tæt samarbejde med det nationale naturfagscenter, Astra. Vi deler faciliteterne i bygningen "Mærsk Mc-Kinney Møller Videncentret", herunder laboratorieudstyr mv.

Kostskolen fungerer som mellemed 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 senere i livet vil få som voksne. Kostskolens daglige rytme med faste tidspunkter for fælles måltider, skolegang, individuel læsning på værelserne efter aftensmaden og nattero hjælper eleverne til at få gode vaner ift. deres skolegang. Kostskolens køkkenmedarbejdere har fokus på sund og nærende kost, som understøtter elevernes læring. Skolen har en lang række motionstilbud, og kostlærerne holder løbende øje med kostelevernes studieindsats og trivsel i øvrigt. Medarbejderne i kostskolen drøfter løbende, hvordan kostskolen bedst understøtter elevernes faglige udvikling.

Sorø Akademis Skole har 572 gymnasieelever, som er fordelt på 21 stamklasser svarende til et gennemsnit på 27,2 elever pr. klasse. 23,1 pct. af gymnasieeleverne - i alt 132 - er kostelever. Elever i 2.g og 3.g samt kostelever tælles 5. september, mens elever i 1.g tælles efter grundforløbet.

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 reovering 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.



Kerneopgaver

Boks 1. Sorø Akademi's hovedopgaver

1.	Gymnasium
2.	Kostskole
3.	Indtægtsdækket virksomhed

Kilde: FL2023

Yderligere oplysninger om Sorø Akademi findes på www.soroeakademi.dk.

2.2 Ledelsesberetning

2023 var et godt år på Sorø Akademi. En af årets vigtigste aktiviteter var gennemførelsen af en omfattende strategiproces med inddragelse af medarbejdere, elever, forældre og skolebestyrelse. Ambitionen var at sætte en fornyet retning for skolen i en involverende proces. Bestyrelsen vedtog ved sit møde primo december 2023 skolens nye strategi, der arbejder ud fra en overordnet oversigt ”Sorø Akademi - Dannelse. Fællesskab. Tradition”.

Skolen vil i årene frem arbejde ud fra følgende vision:

”Sorø Akademi danner og uddanner eleverne til at blive vidende ansvarlige samfundsborgere. Vi kombinerer stærk faglighed og et ambitiøst læringsmiljø med høj trivsel, inkluderende fællesskaber og værdifulde traditioner, der forbinder elever gennem generationer. Vi tænker og handler bæredygtigt og har fokus på udsyn og udvikling. Sorø Akademi er en skole og arbejdsplads, hvor gensidig anerkendelse, respekt og trivsel skaber arbejdsglæde i hverdagen.”

De konkrete målsætninger er fastsat til at være:

- at skabe og fastholde en sund læringskultur (med balance mellem det digitale og det analoge),
- at fremme fællesskab og identitet gennem sunde traditioner,
- at være en bæredygtig skole med fokus på grøn dannelse, og
- at skabe og fastholde en attraktiv arbejdsplads med fokus på arbejdsglæde.

Undervisningsmæssigt opnåede skolen i 2023 gode resultater og udklækkede endnu engang en årgang dygtige studenter. Tendensen med god søgning til skolen blev fastholdt i 2023.

Driftsmæssigt har 2023 budt på en række større renoveringsprojekter. Ifm. installation af ventilation i skolens hovedbygning har 9 undervisningslokaler på 2. sal været ude af drift i 2. halvår 2023, hvilket har betydet, at skolen har måttet indrette andre faciliteter på skolen til midlertidige undervisningslokaler. På kostskolen er der pga. renovering sket genhusning af et antal kostelever. Som ofte før har skolens brugere håndteret konsekvenserne af de store byggeprojekter med stor tålmodighed.

Konkluderende kan siges, at Sorø Akademi stadig står et godt sted, både ift. faglige resultater, elevtrivsel, medarbejdertrivsel og økonomi.



Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et overskud på 0,1 mio. kr., hvilket vurderes tilfredsstillende.

I *tabel 1* vises udvalgte regnskabs- og nøgletal for Sorø Akademi, herunder § 20.42.51.10. og § 20.42.51.90. En detaljeret gennemgang af regnskabstallene er beskrevet i afsnit 3. *Regnskab*.

Tabel 1. Sorø Akademi's økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2022	2023	GB 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-61,2	-62,0	-63,8
Ordinære driftsomkostninger	61,1	63,8	64,4
Resultat af ordinær drift	-0,2	1,8	0,6
Resultat før finansielle poster	-1,1	-0,1	0,0
Årets resultat	-1,0	-0,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,2	0,1	0,1
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	2,0	1,7	1,7
Egenkapital	-3,2	-3,3	-3,3
Langfristet gæld	-0,2	-0,1	-0,1
Kortfristet gæld	-6,0	-5,4	-5,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	10,6	8,0	8,0
Bevillingsandel (pct.)	83,8	82,6	82,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	71,2	71,2	71,1
Årsværkspris (mio. kr.)	0,614	0,627	0,661

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatopgørelse

Årets resultat på 0,1 mio. kr. skyldes kombinationen af et underskud på skoledriften og et overskud på skolens indtægtsdækkede aktiviteter. Baggrunden for overskuddet belyses nærmere i pkt. 3.2.

Finansielle nøgletal

Skolens udnyttelse af lånerammen er faldet fra 10,6 pct. i 2022 til 8,0 pct. i 2023, hvilket skyldes fortsatte afskrivninger på skolens materielle anlægsaktiver. Den generelt lave udnyttelsesgrad af lånerammen skyldes overordnet set, at skolen sjældent foretager store investeringer i anlægsaktiver til aktivering, jf. at en skoleøkonomi generelt er kendetegnet ved, at lønudgifter udgør størstedelen af udgifterne.

Bevillingsandelen, som beskriver forholdet mellem skolens bevilling og skolens ordinære driftsindtægter, er faldet fra 83,8 pct. i 2022 til 82,6 pct. i 2023. Udviklingen er udtryk for, at skolens egenindtægter i 2023 har udgjort en større andel af de samlede indtægter. Skolens egenindtægter er især kostlevernes egenbetaling for ophold på kostskolen samt husleje for skolens tjenesteboliger, der bebos af rektor og kostlærere.



Personaleoplysninger

Antal årsværk er 71,2, hvilket er uændret ift. 2022. Skolen er i nyere tid kendetegnet ved et relativt stabilt antal årsværk.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I *tabel 2* fremgår bevilling og regnskab for Sorø Akademis regnskabsmæssige virksomhed. Hertil er § 20.42.52 Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole medtaget under administrerede ordninger henset til, at kontoen vedrører skolens vedligeholdelse. Kontoen henhører under Børne- og Undervisningsministeriets departement.

Tabel 2. Sorø Akademis hovedkonti

(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
Drift: Udgifter	61,5	63,9	2,4
Drift: Indtægter	-10,3	-12,8	
Administrerede ordninger: Udgifter	38,1	35,6	6,2
Administrerede ordninger: Indtægter	-	-0,8	

Anm.: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Sorø Akademis opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	
0. [Generelle fællesomkostninger]		-11,1	-1,3	16,1	3,7
1. Gymnasium		-35,4	-2,7	38,6	0,5
2. Kostskole		-4,7	-7,5	8,3	-3,9
3. Indtægtsdækket virksomhed		-0,0	-1,1	0,8	-0,3
I alt		-51,2	-12,7	63,8	-0,1

Skolen havde i 2023 omkostninger på 63,8 mio. kr. og indtægter på 63,9 mio. kr. Det samlede årsresultat udgjorde et overskud på 0,1 mio. kr.

Opgørelsen af omkostningerne til generelle fællesomkostninger følger statens retningslinjer. Det betyder, at driftsudgifter som f.eks. opvarmning, el, rengøring og vand er regnskabsregistreret under generelle fællesomkostninger, selvom disse udgifter naturligvis også er forbundet med områderne Gymnasium og Kostskole. Opgørelsesmetoden har indvirkning på den opgjorte andel af årets overskud for alle FL-formål/-opgaver.

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

Skolens øvrige indtægter er fordelt på hovedformål på baggrund af faktiske regnskabstal. Indtægterne vedrører især kostelevernes egenbetaling, husleje- og driftsindtægter fra skolens tjenesteboliger samt salg i skolens kantine.



2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i Sorø Akademis mål- og resultatplan for 2023. Dernæst beskrives arbejdet med målene mere indgående. Skolen har valgt at beskrive alle mål i skolens mål- og resultatplan efter aftale med Børne- og Undervisningsministeriets departement.

Sorø Akademis mål- og resultatplan indeholder fem mål, der har givet retning for skolens opgavevaretagelse i 2023. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og er uddybet yderligere i tabel 24 i afsnit 4.8.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1.1: Elevtrivsel		X	
Mål 1.2: Frafald			X
Mål 1.3: Fravær		X	
Mål 1.4: Medarbejdertrivsel	X		
Mål 2.1: Energiforbrug	X		

Kilde: Mål- og resultatplan for Sorø Akademi 2023

Sorø Akademi har i 2023 haft fuld målopfyldelse på 2 mål, delvis målopfyldelse på 2 mål og ikke opfyldt 1 mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 60 pct. Nedenfor redegøres nærmere for skolens arbejde i forhold til målene i mål- og resultatplanen for 2023.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.1. Elevtrivsel

Sorø Akademi har længe haft øget fokus på elevtrivsel, både i kostskolen og i gymnasiet (dagskolen). I de senere år har elevtrivsel, herunder faglig trivsel, været omdrejningspunkt for den overordnede pædagogiske udvikling i lærergruppen på halve og hele pædagogiske dage. Her har man bl.a. haft fokus på ”styrede fællesskaber” – hvor lærerne rammesætter elevernes fællesskaber gennem bl.a. øget styring af gruppedannelse i undervisningen mv.

Elevtrivselsundersøgelsens resultater er blevet behandlet i elevråd og skoleråd, hvor tidligere års handleplaner er blevet evalueret, og nye handleplaner er blevet etableret. Skolen scorer lavest på områder som læringsmiljø og elevinddragelse og ligger forholdsvis højt (dvs. godt) på chikane og mobning. Alligevel har elevrådet indstillet, at skolen har fokus på mobning ud fra argumentet, at det ikke er godt nok, når meget få elever svarer, at de ofte oplever mobning og chikane. Det tal skal være null!

Målet om yderligere fremgang ift. elevtrivsel blev ikke nået, men det skyldes ikke manglende indsats. Når skolens overordnede elevtrivsel fortsat ligger lige over landsgennemsnittet, kan det skyldes vores vedvarende fokus på området.

Målet er delvist opfyldt.



Mål 1.2. Frafald

I skoleåret 2022/23 faldt bruttofrafaldet pr. skoleår fra 10 til 8 elever i 1.g og fra 3 til 2 elever i 3.g. I modsætning hertil steg bruttofrafaldet fra 8 til 15 elever i 2.g. Frafaldet skyldtes bl.a. mistrivsel, hvilket medførte skift til andre gymnasier, kostelever som valgte at flytte hjem, og elever som stoppede pga. faglige og/eller personlige udfordringer. Endelig havde vi få elever, som ikke havde 2,0 i gennemsnit i slutningen af skoleåret, og som af den grund blev udmeldt.

På trods af en lille stigning i frafaldet generelt viderefører skolen eksisterende praksis, hvor der er fokus på forebyggelse af mistrivsel og at sikre støtte til elever med faglige og/eller sociale udfordringer. Generelt er det vurderingen, at skolen har en sund kultur, og der er ikke tegn på strukturelle udfordringer. I alle tilfælde har teamlærere og/eller studievejledere med støtte og vejledning forsøgt at fastholde eleverne.

Målet er ikke opfyldt.

Mål 1.3. Fravær i skoleåret 2022/23

Fraværet er ikke faldet for 2.g og 3.g, men i begge tilfælde er fraværet på nogenlunde samme niveau som året før. Det gennemsnitlige fravær i 2.g er steget fra 9,5 pct. til 9,7 pct. I 3.g er det steget fra 10,5 pct. til 10,7 pct. Det ligger højt ift. niveauet for nogle år tilbage, hvor begge årgange lå på ca. 8 pct. Fraværet i 1.g er faldet fra 8,8 pct. til 8,2 pct., men her var det gennemsnitlige fravær ca. 6 pct. for nogle år siden, så vi er ikke tilfredse, selvom fraværet er faldet.

Landsgennemsnittet for fravær i 2022/23 var hhv. 8,4 pct. for 1.g, 10,0 pct. for 2.g og 10,7 pct. for 3.g, så vi ligger lige under gennemsnittet i de to første årgange og på landsgennemsnittet i 3.g.

Skolen arbejder målrettet med fraværspøblemstillingen og har bl.a. gennemført en række tiltag ift. kosteleverne, som havde tendens til højere (morgen)fravær end dageleverne. Kostelevernes fravær er herefter på niveau med dagelevernes fravær.

Målet er delvist opfyldt.

Mål 1.4. Medarbejdertrivsel

Skolen gennemførte i foråret 2023 en strategiproces, kickstartet af en video, hvori ledelsen præsenterede baggrunden for behovet for en strategi. Med det som afsæt og ved brug af en ekstern facilitator blev der gennemført workshops for hhv. medarbejdere, elever, forældre og bestyrelse, hvorefter skolens centrale organ – Skolerådet – samlede op på processen. Herfra kom indholdet i den ovenfor i pkt. 2.2 nævnte nye vision for skolen. Ift. medarbejdertrivsel satte skolens ledelse i 2023 særligt fokus på emnet ”gensidig anerkendelse” bl.a. med gennemførelse af gruppeudviklingssamtaler for skolens faggrupper. Den i efteråret 2023 gennemførte minitrvselmåling udviste en forbedring på spørgsmålet om ”gensidig anerkendelse”.

Målet er opfyldt.

Mål 2.1. Energiforbrug (varme)

Skolen har i perioden 1. december 2022 – 30. november 2023 brugt i alt 2.287 MWh, hvilket er 488 MWh mindre end energiforbruget i perioden 1. december 2021 – 30. november 2022. Reduktionen vurderes især at være resultatet af den fra centralt hold udmeldte instruktion i vinteren 2022/23 om at have max. 19 grader i



lokaler. Derudover har kostskolen haft fokus på kostelevernes betjening af termostater, dvs. lært dem at skrue ned for varmen, når de lufter ud.

Målet er opfyldt.

2.5 Forventninger til det kommende år

Sammen med skolens nye strategi vil skolens mål- og resultatplan for 2024 sætte retningen for varetagelsen af en række af skolens opgaver i de kommende år, herunder 2024. De konkrete mål i skolens mål- og resultatplan for 2024 vedrører emnerne elevtrivsel, frafald, fravær og medarbejdertrivsel.

Ledelsen vil i sine bestræbelser på at sikre en fortsat positiv udvikling på skolen bringe den nye strategi til live som centrum for skolens virke. Overordnet set handler det om at danne og uddanne unge mennesker. En af vejene dertil er at sikre skolens medarbejdere gode arbejdsforhold, herunder videreudvikle det allerede gode arbejdsmiljø, og derigennem bidrage til at skabe de bedste forudsætninger for, at skolens lærere fortsat kan levere undervisning af høj kvalitet. En anden prioritet for ledelsen vil være at bevare og udbygge et attraktivt undervisningsmiljø for skolens elever, både fysisk og psykisk.

Fra strategien vil der blive arbejdet med de konkrete målsætninger (jf. afsnit 2.2) omhandlende læringskultur, balancen mellem det digitale og det analoge, fællesskaber/sunde traditioner, bæredygtighed samt arbejdsglæde. Med forventet fortsat god søgning til både gymnasium og kostskole er forudsætningerne for en stabil økonomi til stede også i 2024. Skolen har på vanlig vis budgetteret med 7 nye 1.g-klasser og en næsten fyldt kostskole.

Skolens ledelse har i sin budgettering for 2024 - med input fra bestyrelse, elever og medarbejdere – prioriteret områder som projekter, der kan bistå balancen mellem det analoge og digitale i undervisningen, skolebaseret efteruddannelse, rengøring, bæredygtighed og medarbejdertrivsel.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-64,0	-64,6
Udgifter	63,9	64,6
Resultat	-0,1	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2024.

På skoledriften (§ 20.42.51.10.) forventes skolens bevilling og øvrige indtægter i 2024 at udgøre 63,6 mio. kr. Ud over bevillingen på 51,7 mio. kr. bidrager skolens egenindtægter på 11,0 mio. kr. samt en budgetteret tillægsbevilling på 0,9 mio.kr. som følge af forventet meraktivitet. Skolens udgifter på delregnskabet er budgetteret til 63,9 mio. kr. Det er forventningen, at et overskud på de indtægtsdækkede aktiviteter (§ 20.42.51.90.) vil inddække et tilsvarende budgetteret underskud på den almindelige virksomhed, så skolen på tværs af de to delregnskaber vil levere et neutralt resultat.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Sorø Akademis ressourceforbrug i finansåret 2023 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto, samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og lønsumsloftet.



3.1 Anvendte regnskabspraksis

Sorø Akademi følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Skolen har fastsat væsentlighedskriterier for periodisering og registrering af varebeholdninger på 50.000 kr.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6. Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	GB 2024
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-51,3	-51,2	-52,6
Salg af varer og tjenesteydelse	-9,9	-10,8	-11,2
Eksternt salg af varer og tjenesteydelse	-9,6	-9,9	-0,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelse	-0,3	-0,9	-0,0
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-61,2	-62,0	-63,8
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	0,2	0,3	0,2
Forbrugsomkostninger i alt	0,2	0,3	0,2
Personaleoplysninger			
Lønninger	38,6	39,4	41,7
Andre personaleomkostninger	-0,5	-0,2	0,0
Pension	6,0	6,1	6,1
Lønrefusion	-0,4	-0,7	-0,5
Personaleomkostninger i alt	43,7	44,6	47,3
Af- og nedskrivninger	0,2	0,2	0,0
Internt køb af varer og tjenesteydelse	1,9	2,3	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	15,0	16,5	16,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	61,1	63,8	64,4
Resultat af ordinær drift	-0,2	1,8	0,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,9	-2,0	-0,6
Andre driftsomkostninger	0,0	0,1	0,0
Resultat før finansielle poster	-1,1	-0,1	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	-0,0
Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,0



Resultat før ekstraordinære poster	-1,0	-0,1	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-1,0	0,1	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Skolens samlede resultat i 2023 kan opgøres til et overskud på 0,1 mio. kr., som skyldes kombinationen af et underskud på skoledriften på 0,2 mio. kr. og et overskud på den indtægtsdækkede virksomhed på 0,3 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 0,8 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket især kan tilskrives en stigning i internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser.

De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 2,7 mio. kr. fra 2022 til 2023. Dette skyldes kombinationen af en stigning i andre ordinære driftsomkostninger og stigende personaleomkostninger.

Om regnskabet kan laves følgende relevante uddybende nedslag fra det interne driftsregnskab:

Lønforbruget i 2023 på skoledriften (§ 20.42.51.10.) var 44,2 mio. kr., hvilket var 0,1 mio. kr. lavere end budgetteret.

De øvrige driftsudgifter på skoledriften (§ 20.42.51.10.) var 18,8 mio. kr. mod budgetteret 18,2 mio. kr. Afvigelsen på 0,6 mio. kr. skyldes ikke en enkeltstående begivenhed, men er resultatet af udsving i begge retninger på en række udgiftsposter, hvor de mest markante er en merudgift til censurudligningen på 0,3 mio. kr., merudgifter på inventar på 0,2 mio. kr. og merudgifter til "Diverse" på 0,3 mio. kr. (skyldes især vikarinddækninger i skolens køkken og administration). Imod det står mindreforbrug på bl.a. fjernvarme, renovation og elektricitet.

Indtægterne på skoledriften (§ 20.42.51.10.) var 62,8 mio. kr. mod budgetteret 62,4 mio. kr., uden at der kan peges på en enkeltstående årsag. Af de samlede indtægter på skoledriften udgør bevillingsindtægter inkl. TB grundet meraktivitet 51,2 mio. kr. Skolens egenindtægter på 11,6 mio. kr. er især kostelevernes egenbetaling på 7,5 mio. kr., donationsindtægter på 1,3 mio. kr., husleje og driftsindtægter for skolens tjenesteboliger på 0,9 mio. kr. og kantineindtægter på 0,6 mio. kr.

På skolens indtægtsdækkede aktiviteter (§ 20.42.51.90.) opnåedes indtægter på 1,1 mio. kr. og udgifter på 0,8 mio. kr. På delregnskabet indgår børne- og undervisningsministerens Sorø-møde, elevforeningens Soransk Samfunds årsfest, skolens traditionsrige baller hhv. Vandbal for 1.g'erne og Kongebal for 3.g'erne samt de fire årlige gymnasiefester, som for at separere dem fra skoledriften regnskabsføres som IDV.

Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets overskud på 0,1 mio. kr. disponeres til overført overskud, jf. nærmere i afsnit 3.4.

Skolen har i 2023 tilbageført en tidligere hensættelse til ledelsens resultatløn på 0,2 mio. kr. ifm. at resultatløn er afskaffet, jf. bemærkning til note 3 til balancen.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balancen for Sorø Akademi. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2023 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 8,8 mio. kr. pr. 31. december 2023 mod 9,6 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Tabel 8. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-0,9	-0,9
Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-	Opskrivninger	-	-
Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
Udviklingsprojekter under opførelse	-	-	Bortfald af årets resultat	-	-
Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-	Udbytte til staten	-	-
			Overført overskud	-2,3	-2,4
Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-3,2	-3,3
Grunde, arealer og bygninger	-	-			
Infrastruktur	-	-			
Transportmateriel	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	-0,2	-
Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
Inventar og it-udstyr	0,1	0,1			
Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,1	Langfristede gældsposter		
			FF4 Langfristet gæld	-0,2	-0,1
Finansielle anlægsaktiver			Donationer	-	-
Statsforskrivning	0,9	0,9	Prioritetsgæld	-	-
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	-	-
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,9	Langfristet gæld i alt	-0,2	-0,1
Anlægsaktiver i alt	1,1	1,0			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-2,1	-1,5
Tilgodehavender	2,0	1,7	Anden kortfristet gæld	-1,0	-0,8
Periodeafgrænsningsposter	-	-	Indefrosne feriepenge	-	-
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-2,9	-3,0
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
FF5 uforrentet konto	6,1	6,1	Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-0,1
FF7 Finansieringskonto	0,4	0,1	Periodeafgrænsningsposter	-	-
Andre likvider	-0,0	-0,2	Kortfristet gæld i alt	-6,0	-5,4
Likvide beholdninger i alt	6,4	6,1			



Omsætningsaktiver i alt	8,5	7,8	Gæld i alt	-6,2	--5,5
Aktiver i alt	9,6	8,8	Passiver i alt	-9,6	-8,8
Eventualaktiver og -forpligtelser	-	-			

Anm.: Immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 1. Materielle anlægsaktiver fremgår af note 2. Hensatte forpligtelser fremgår af note 3. Eventualaktiver og -forpligtelser fremgår af note 4.

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er bl.a. udtryk for et fald i skolens tilgodehavende og et fald i skolens likvide beholdninger.

Passiver

Ændringen på passivsiden er bl.a. udtryk for en stigning i egenkapital (med årets overskud) og et fald i skolens kortfristede gæld.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Sorø Akademi. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

År	2022	2023
Egenkapital primo (mio. kr.)		
Reguleret egenkapital primo	-0,9	-0,9
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	-0,9	-0,9
Overført overskud primo	-1,3	-2,3
+Overført årets resultat	-1,0	-0,1
Overført overskud ultimo	-2,3	-2,4
Egenkapital ultimo	-3,2	-3,3
Egenkapital ultimo, jf. balancen (<i>tabel 8</i>)	-3,2	-3,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2023 3,3 mio. kr. inklusive startkapitalen på 0,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,1 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2022. Stigningen vedrører årets overskud på 0,1 mio. kr. Årets resultat er nærmere forklaret under *tabel 6*.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen omfatter virksomhedens langfristede gæld samt kortfristede mellemværende under likviditetsordningen. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2023.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,1
Låneramme	1,8
Udnyttelsesgrad i pct.	8,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



3.6 Opfølgning på lønsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et lønsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige finansårets lønsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. I *tabel 11* ses det samlede lønforbrug under lønsumsloftet for de enkelte hovedkonti.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	20.42.51 (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	45,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	45,0
Lønforbrug under lønsumsloft	44,4
Difference (mer-/mindreforbrug)	0,6
Akk. opsparing ultimo 2022	9,7
Akk. opsparing ultimo 2023	10,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.42.51. Sorø Akademi Skole havde et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket bl.a. skyldes en tilbageført hensættelse til resultatløns til ledelsen, ifm. at resultatløns er afskaffet samt senere års udliciteringer af en række driftsområder, som har betydet mindre lønudgifter. Den akkumulerede opsparing udgør derfor 10,3 mio. kr. ultimo 2023, jf. *tabel 11*.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder Sorø Akademi Skoles indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 20.42.51. Sorø Akademi Skole og § 20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademi Skole, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12. Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Udgifter / Indtægter	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
20.42.51.	Sorø Akademi Skole	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	61,5	63,9	-2,4	
20.42.51.	Sorø Akademi Skole	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	10,3	12,8	2,5	0,1
Administrerede ordninger							
20.42.52.	Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademi Skole	Reservationsbevilling	Udgifter	38,1	35,6	2,5	
20.42.52.	Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademi Skole	Reservationsbevilling	Indtægter	-	0,8	0,8	3,3

Kilde: Statens Budget SB tabel 10095

Regnskabsmæssige forklaringer for § 20.42.51

Der henvises til forklaringen på årets overskud på 0,1 mio. kr. i afsnit 3.2.



Regnskabsmæssige forklaringer for § 20.42.52

Nedenfor redegøres for den udgiftsbaserede konto § 20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole, som administreres af Børne- og Undervisningsministeriet via den årlige reservationsbevilling. Bevillingen anvendes til vedligeholdelse, reovering og modernisering af de bygninger, som Stiftelsen Sorø Akademi stiller til rådighed for Sorø Akademis Skole og Astra - det nationale naturfagscenter. Derudover anvendes bevillingen til kontraktmæssige honoraraftaler mellem ministeriet og den kongelige bygningsinspektør vedr. rådgivning og bistand, byggestyring, bygningssyn mv.

På finansloven for 2023 var der afsat en bevilling på 38,1 mio. kr. på § 20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole. Hertil donerede Stiftelsen Sorø Akademi 0,2 mio. kr. til indkøb af lamper og et tilskud på 0,6 mio. kr. til istandsættelse af loft i spisesalen. Ved udgangen af 2023 var der samlet set udgiftsført 35,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. ift. bevillingen samt indtægten i form af donationen fra Stiftelsen Sorø Akademi. Den akkumulerede beholdning er opskrevet fra 2,8 mio. kr. til 6,2 mio. kr., hvor differencen på 0,1 mio. kr. skyldes afrundinger.

I 2023 har størstedelen af bevillingen været afsat til de to store projekter forbedring af indeklimaet i skolens undervisningslokaler som følge af et påbud fra Arbejdstilsynet samt reovering af Rektorgårdens Forbygning. Mindreforbruget kan primært henføres til disse to projekter, da ministeriets kongelige bygningsinspektør har været forsigtige i prissætningen samt først igangsat mindre vedligeholdelsesarbejder senere på året for at sikre, at der var nok midler til at gennemføre projekterne. Den forsigtige tilgang har resulteret i, at de mindre vedligeholdelsesarbejder på skolen kom for sent i gang, som gjorde det vanskeligt at skaffe entreprenører til opgaverne sidst på året.

4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	-	0,1	0,1
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	-	0,1	0,1
Akkumulerede afskrivninger	-	-0,1	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-	-0,1	-0,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-

Kilde:
Statens

Koncernsystem (SKS)

Den regnskabsmæssige værdi af skolens immaterielle anlægsaktiver er 0 kr. Skolen har ingen udviklingsprojekter under udførelse.



Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris	-	-	0,2	4,5	3,0	7,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	0,1	0,1
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	-	-	0,2	4,5	3,2	7,8
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-0,2	-4,5	-3,0	-7,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-	-	-0,2	-4,5	-3,0	-7,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	-	-	0,0	-	0,1	0,1
Årets afskrivninger	-	-	-0,0	-0,1	-0,0	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-0,0	-0,1	-0,0	-0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2023 materielle anlægsaktiver for i alt 0,2 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 0,2 mio. kr., der primært vedrører skolens engangsinvesteringer i it-infrastruktur ifm. indtræden i det administrative fællesskab, IT-Center Fyn, samt køb af inventar i 2023.

Skolen har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

År	2022	2023
Resultatløn, ledelsen	0,2	-
Fratrædelsesgodtgørelse	0,0	-
I alt	0,2	-

Kilde: Navision Stat

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2023 udgør 0 kr. mod 0,2 mio. kr. pr. 31. december 2022. Ændringen dækker over, at resultatløn for skolens ledelse er afskaffet.

Note 4. Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver
Sorø Akademi har ikke registreret eventualaktiver
Eventualforpligtelser
Sorø Akademi har ikke registreret eventualforpligtelser



4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

Elementer i prisfastsættelse	IDV 2023
Institutionens direkte omkostninger i alt	0,8
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,0
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	0,8
Indtægter i alt	-1,1

Kilde: Navision Stat

I 2023 var skolens indtægtsdækkede virksomhed tilbage til det, som var virkeligheden før Corona-pandemien. Der blev således afholdt både Soransk Samfunds årsfest, børne- og undervisningsministerens Sorø-møde samt skolens traditionsrige baller. Derudover gennemførtes fire gymnasiefester, der – for at separere arrangementerne fra skoledriften – regnskabsføres på delregnskabet for IDV.

For de større IDV-arrangementer (Soransk Samfunds årsfest og Sorø-mødet) prissætter skolen ydelser efter budgetvejledningens regler, dvs. hvor en række indirekte omkostninger indgår i prisfastsættelsen. Skolen opdaterer årligt det relevante bilag i regnskabsinstruksen, hvormed de indirekte omkostninger opgøres til brug for prisfastsættelsen.

Tabel 16. Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(mio. kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
20.42.51.90. Indtægtsdækket virksomhed	0,1	0,1	0,1	0,4

Kilde: Navision Stat

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Sorø Akademi sælger ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor *tabel 17* udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Sorø Akademi har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18 og 19* udgår.

4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter

Sorø Akademi har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 20* udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Sorø Akademi har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 21 og 22* udgår.



4.7 It-omkostninger

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	-
It-drift	1,2
It-vedligehold	0,6
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
I alt	2,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision Stat, IT-Center Fyn og Administrationsfællesskabet v/Stenhus Gymnasium

4.8 Supplerende bilag

Tabel 24 er en uddybning af Sorø Akademis målopfyldelse, der er beskrevet i tabel 4.

Tabel 24. Uddybning af Sorø Akademis målopfyldelse

Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist el. ikke opfyldt)pct.
Mål 1.1: Elevtrivsel	Fuld: Maksimalt 5,4 pct. svarer "delvist uenig" eller "helt uenig" på spørgsmålet "Jeg er glad for at gå i skole" i den nationale elevtrivselsundersøgelse gennemført i december 2023 Deltvist: De 5,7 pct. (jf. ovenfor) fra undersøgelsen i 2022 fastholdes.	5,64 pct. af eleverne svarer enten "delvist uenig" eller "helt uenig". Målet er delvist opfyldt	50
Mål 1.2: Frafald	Fuld: Frafaldet i skoleåret 2022/23 mindskes til 19 elever, svarende til en forbedring på 10 pct. Deltvist: Frafaldet i skoleåret 2022/23 mindskes til 20 elever, svarende til en forbedring på 5 pct.	Frafaldet i skoleåret 2022/23 endte på 25 elever. Målet er ikke opfyldt.	0
Mål 1.3: Fravær	Fuld: Fraværet nedbringes på alle tre klassetrin i skoleåret 2022/23. Deltvist: Fraværet nedbringes på mindst ét klassetrin i skoleåret 2022/23.	Der blev konstateret et fald i fraværet på én af de tre årgange. Målet er delvist opfyldt.	50
Mål 1.4: Medarbejdertrivsel	Fuld: Der igangsættes og afsluttes en medarbejderinvolverende strategiproces samt udføres en undersøgelse, der viser forbedring på emnet "Anerkendelse fra kollegerne". Deltvist: Et af de ovenfor nævnte delmål opfyldes.	Der er gennemført en medarbejderinvolverende strategiproces. Der blev skabt forbedring ift. spørgsmålet om anerkendelse fra kollegerne. Målet er opfyldt.	100
Mål 2.1: Energiforbrug	Fuld: Skolen nedbringer sit energiforbrug (varme) med 10 pct., dvs. til 2.497 MWh. Deltvist: Skolen nedbringer sit energiforbrug (varme) med 5 pct., dvs. til 2.636 MWh.	Skolen har nedbragt sit energiforbrug (varme) med 17,6 pct. Målet er opfyldt.	100

Kilde: Mål- og resultatplan for Sorø Akademis Skole 2023



Tabel 25 er en beskrivelse af den foretagne omkostningsfordeling vedrørende FL-formål, løn og øvrig drift, som danner grundlag for udarbejdelse af tabel 3 i årsrapporten.

Tabel 25. Beskrivelse af omkostningsfordeling FL-formål

Som også nævnt under tabel 3 foretages omkostningsfordeling på FL-formål efter følgende principper:

"Opgørelsen af omkostningerne til generelle fællesomkostninger følger statens retningslinjer. Det betyder, at driftsudgifter som f.eks. opvarmning, el, rengøring og vand er regnskabsregistreret under generelle fællesomkostninger, og dermed har indvirkning på den opgjorte andel af årets underskud for alle FL-formål/-opgaver.

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

Skolens øvrige indtægter er fordelt på hovedformål på baggrund af faktiske regnskabstal. Indtægterne vedrører primært kostelevernes egenbetaling, husleje- og driftsindtægter fra skolens otte tjenesteboliger samt salg i skolens kantine."

Tabel 4.8.1. Kapacitet (normering)

Skoleår	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
Kapacitet	21	21	21	21	21

Tabel 4.8.2. Antal elever på skolen fordelt på klassetrin

Skoleår	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
1.g	191 / 27,3	202 / 28,9	195 / 27,9	199 / 28,4	196 / 28,0
2.g	203 / 29,0	181 / 25,9	201 / 28,7	193 / 27,6	194 / 27,7
3.g	189 / 27,0	197 / 28,1	173 / 24,7	195 / 27,9	182 / 26,0
I alt	583	580	569	587	572

Anm.: Første talangivelse er det faktiske elevtal pr. årgang. Anden angivelse er den pågældende klassekvotient.

Tabel 4.8.3. Gennemført studentereksamen

Skoleår	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Elever påbegyndt i 3.g	191 / 27,3	202 / 28,9	195 / 27,9	199 / 28,4	196 / 28,0
Udgået i løbet af året	203 / 29,0	181 / 25,9	201 / 28,7	193 / 27,6	194 / 27,7
Gennemførelsesprocent	189 / 27,0	197 / 28,1	173 / 24,7	195 / 27,9	182 / 26,0
Beståelsesprocent	583	580	569	587	572

Anm.: Gennemførelsesprocent er forholdet mellem elever påbegyndt i 3.g fratrukket udgåede elever i løbet af året og elever påbegyndt i 3.g. Beståelsesprocent er forholdet mellem antal dimiterede studenter og elever påbegyndt i 3.g.



Tabel 4.8.4. Tilgang/ afgang på kostskolen

Skoleår	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Antal kostelever den 5/9	136	138	140	142	139
Ved skoleårets afslutning	130	135	135	136	132
Tilgang i skoleåret	7	6	3	2	6
Afgang i skoleåret	13	9	8	8	13

Tabel 4.8.5. Lærer/ elev ratio

År	2019	2020	2021	2022	2023
Antal årsværk, lærere	48,35	49,96	49,65	50,60	50,43
Antal årsværk, elever	581	582	575	577	581
Ratio (elever per lærer)	12,02	11,65	11,58	11,40	11,52

Tabel 4.8.6. Samlede lønudgifter til administration ift. den samlede lønsum (løbende priser)

1.000 kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Administration og ledelse	5.655	5.189	5.136	5.004	5.045
Samlet forbrug af lønsum	41.668	42.739	42.777	43.501	44.216
Administrationens andel af samlet lønsum i pct.	13,6	12,1	12,0	11,5	11,4

Tabel 4.8.7 Enhedsomkostninger pr. elev (inkl. kostskoleomkostninger løbende priser)

1.000 kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Samlede udgifter	59.745	57.557	59.338	60.873	62.981
Antal årselever	581	582	575	577	581
Enhedsomkostninger pr. elev	103	99	103	105	108