



SORØ AKADEMI



Sorø Akademi Skole

Akademigrunden 8

4180 Sorø

www.soroekademi.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	11
3.1 Anvendte regnskabspraksis	11
3.2 Resultatopgørelse	11
3.3 Balancen.....	13
3.4 Egenkapitalforklaring	15
3.5 Likviditet og låneramme.....	15
3.6 Opfølgning på løsumsloft.....	15
3.7 Bevillingsregnskabet.....	16
Bilag	19
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	19
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	21
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....	22
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	22
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter.....	22
4.6 Forelagte investeringer	22
4.7 It-omkostninger.....	22
4.8 Supplerende bilag.....	22

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2021 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 5 til 11 og 13 til 14 samt i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2021”. Tabel 12 er baseret på tabel 10095 i Statens Budgetsystem. Brugen af fortegn er i overensstemmelse hermed, således er indtægter, overskud, og passiver 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 2022 er baseret på grundbudget 2022 (inklusive forventede tillægsbevillinger). 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 Soro Akademis økonomiske og faglige resultater for 2021.

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 Økonomitrylsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2021.

Boks 1

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Soro Akademis Skole, CVR-nummer 57507314 er ansvarlig for: § 20.42.51 Soro Akademis Skole (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021. Årsrapporten omfatter endvidere regnskabsmæssige forklaringer for § 20.42.52 Vedligeholdelsesarbejder ved Soro Akademis Skole (Reservationsbevilling).

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafregningen, 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, 16. marts 2022

Konst. departementschef Cecilie Brokner
Børne- og Undervisningsministeriets departement

Soro, 14/3 2022

Rektor Kristian Jacobsen
Soro Akademis Skole

2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Sorø Akademi 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 Akademi 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 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 og 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 senere i livet vil få som voksne. Kostskolens daglige rytme med faste tidspunkter for fælles måltider, skolegang, individuel læsning på værelserne efter aftensmad og nattero kl. 22.30 hjælper 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 Akademi Skole har en stærk naturvidenskabelig profil og cirka halvdelen af skolens elever har en naturvidenskabelig studieretning. Skolen har et tæt samarbejde med Astra. Vi deler faciliteterne i bygningen "Mærsk Mc-Kinney Møller Videntcenter", herunder laboratorieudstyr mv.

Sorø Akademi Skole har 569 gymnasieelever, som er fordelt på 21 stamklasser svarende til et gennemsnit på 27,1 elever pr. klasse. 24,6 pct. af gymnasieeleverne - i alt 140 - 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 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 Akademi Skole, som er en driftsbevilling, og § 20.42.52 Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademi Skole, der er en reservationsbevilling.



Kerneopgaver

Boks 2

Sorø Akademis hovedopgaver

Hovedopgaver
1. Gymnasium
2. Kostskole
3. Indtægtsdækkede opgaver

Kilde: FL2021

Yderligere oplysninger om Sorø Akademis Skole findes på www.soroeakademi.dk.

2.2 Ledelsesberetning

2021 blev – som 2020 – i høj grad præget af Corona-pandemien, og skolen har periodevis været nedlukket og gennemført virtuel undervisning, hvilket har krævet tilpasningsevner hos lærere og elever. Kostskolen havde nødberedskab for ca. 20 pct. af kosteleverne. Ledelsens fokus har i høj grad været på at styre skolen gennem de skiftende retningslinjer og tilpasninger, herunder ved etablering af eget testcenter, skiftende retningslinjer i kostskolen, ændringer af eksamen, m.m. Det betyder at nogle af de strategiske mål måtte træde i baggrunden. Derudover har skolen - også som led i håndteringen af pandemien - haft fokus på fagligt efterslæb og trivsel

På trods af Corona-pandemien lykkedes det at dimittere endnu en årgang studenter, så livet på gymnasiet går heldigvis videre, selvom restriktioner, smittetryk, superviseret selvtest og andre nye begreber er blevet introduceret.

Ledelsen havde, under den lange nedlukning i starten af året, særligt fokus på at skabe fornuftige arbejdsforhold for skolens medarbejdere, som måtte undervise eller arbejde hjemmefra. Således er både kontormedarbejdere og undervisere blevet tilbudt forskellige løsninger til at sikre et godt og forsvarligt fysisk arbejdsmiljø på ”hjemmekontoret”. Medarbejdernes har, hver især, udvist den nødvendige omstillingsevne, hvilket har været afgørende for at skolen har kunne holde kursen også i urolige Corona-tider.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 0,3 mio. kr., hvilket i et Corona-år med nødvendigt ekstra fokus på elev- og medarbejdertrivsel alt andet lige vurderes tilfredsstillende. Også efter underskuddet har skolen en egenkapital, som umiddelbart bolværk. 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.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-56,6	-57,7	-59,2
Ordinære driftsomkostninger	57,7	59,5	60,1
Resultat af ordinær drift	1,2	1,7	0,9
Resultat før finansielle poster	-0,0	0,3	0,0
Årets resultat	-0,0	0,3	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,6	0,4	0,4
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,2	1,3	1,3
Egenkapital	-2,6	-2,2	-2,2
Langfristet gæld	-0,6	-0,4	-0,4
Kortfristet gæld	-8,6	-5,5	-5,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	33,9	21,7	21,7
Bevillingsandel	84,5	84,4	83,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	71,1	69,5	69,5½
Årsværkspris (mio. kr.)	0,601	0,616	0,616

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatopgørelse

Årets resultat på 0,3 mio. kr. kan primært henføres til et underskud på skoledriften, og et udeblevet overskud på skolens indtægtsdækkede aktiviteter. Baggrunden for underskuddet belyses under pkt. 3.2.

Finansielle nøgletal

Skolens udnyttelse af lånerammen er mindre end i 2020, hvilket skyldes årets afskrivninger.

Bevillingsandelen som beskriver forholdet mellem skolens bevilling og skolens ordinære driftsindtægter er faldet fra 84,4 pct. i 2020 til 83,1 pct. i 2021. Udviklingen er udtryk for, at skolens egenindtægter i 2021 har udgjort en større del af de samlede indtægter, hvilket konkret skyldes de fra centralt hold tildelte midler ifm. Corona til fagligt efterslæb og trivsel, ekstra rengøringsudgifter og drift af testcenter i foråret 2021.

Personaleoplysninger

Antal årsværk er 69,5, hvilket er et lille fald ift. 2020 hvor skolen havde 71,1 årsværk. Årsagen skyldes bl.a. at skolen sent i 2020 indtrådte i det administrative fællesskab, IT Center Fyn, og således ikke har egen it-support ansat.



Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

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

(mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	58,5	59,5	1,3
	Indtægter	-9,8	-10,5	-
Administrerede ordninger	Udgifter	7,2	7,8	3,3
	Indtægter	-	-	-

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

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-9,0	-2,1	14,5	3,4
1. Gymnasium	-35,0	-1,1	36,8	0,7
2. Kostskole	-4,7	-7,1	8,1	-3,7
3. Indtægtsdækket virksomhed	-0,0	-0,2	0,2	0,0
I alt	-48,7	-10,5	59,5	0,3

Skolen havde i 2021 omkostninger på 59,5 mio.kr. og indtægter på 59,2 mio.kr. Det samlede årsresultat udgjorde et underskud på 0,3 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, 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 ekstra tilførte centrale midler ifm. Corona-pandemien (til fagligt efterslæb, testcenter og rengøring), kostelevernes egenbetaling, husleje- og driftsindtægter fra skolens otte tjenesteboliger samt salg i skolens kantine.

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i Sorø Akademi's mål- og resultatplan for 2021. Dernæst beskrives arbejdet med målene mere indgående. Skolen har valgt at beskæftige sig med alle mål i skolens mål- og resultatplan efter aftale med Børne- og Undervisningsministeriets departement.

Sorø Akademi's mål- og resultatplan indeholder seks mål, der har givet retning for skolens opgavevaretagelse i 2021. Målet vedr. løfteevne udgår efter aftale med Børne- og Undervisningsministeriets departementet, idet det ikke opgøres pga. Corona-situationen. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og er uddybet yderligere i tabel 24 i afsnit 4.7.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1: Løfteevne		udgår	
Mål 2: Fremme af naturvidenskabelige talenter			X
Mål 3: Medarbejdertrivsel	X		
Mål 4: Styrkelse af økonomistyring	X		
Mål 5: Informationssikkerhed	X		
Mål 6: Udvikling af handleplan for bæredygtige tiltag		X	

Kilde: Mål- og resultatplan for Sorø Akademi 2021

Sorø Akademi har i 2021 haft fuld målopfyldelse på 3 mål, delvis målopfyldelse på 1 mål, og ikke opfyldt 1 mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 70,0 pct.

Nedenfor redegøres nærmere for skolens arbejde i forhold til målene i mål- og resultatplanen for 2021.

Uddybende analyser og vurderinger



Mål 1. Løfteevne

Målet udgår efter aftale med departementet, da beregningen af den socioøkonomiske reference ikke er gennemført i 2021, idet den ikke meningsfuldt kan beregnes som følge af mange aflyste eksaminer/manglende eksamenskarakterer pga. Corona-situationen.

Mål 2. Fremme af naturvidenskabelige talenter

Også ift. målet om fremme af naturvidenskabelige talenter spænder Corona-pandemien ben for det høje ambitionsniveau om at 10 pct. flere af skolens elever skulle deltage i naturvidenskabelige talentindsatser. I stedet for en stigning noteres således et betragteligt fald ift. baseline (94 elever deltog i naturvidenskabelige talentindsatser i 2019), jf. at kun 22 elever i 2021 har haft mulighed for at deltage i aktiviteter. Baggrunden skal især ses i aflyste arrangementer, bl.a. camps hos Science Talenter, hvor en del af skolens elever skulle have deltaget. Derudover blev bio-OL ikke afholdt pga. Corona, ligesom ingen elever pga. det samtidige SRP-forløb havde mulighed for at deltage i kemi-OL. Endelig har det været vanskeligt for skolens talentkoordinator at rekruttere 1g-elever, da skolen i perioder har været lukket ned og fokus i de åbne perioder i høj grad har været på elevtrivsel, snarere end fremme af naturvidenskabelige talenter.

Målet er ikke opnået.

Mål 3 Medarbejdertrivsel

Skolen målte i efteråret 2020 sin professionelle kapital inden for rammerne af Gymnasieskolernes Lærerforenings afdækning af skolernes professionelle kapital. I den undersøgelse blev fem konkrete fokusområder identificeret, som skolen ville arbejde med i opfølgningen i 2021. Ambitionen var så at gennemføre en måling på selve opfølgingsarbejdet i efteråret 2021. Grundet Corona-pandemien måtte arbejdet med at sikre medarbejdernes trivsel imidlertid fokuseres på at håndtere f.eks. hjemmearbejde, virtuel undervisning og trivsel, hvorfor den egentligt besluttede indsats på de identificerede områder blev sat i baggrunden til fordel for de andre mere umiddelbare og vigtigere behov. For at måle den øjeblikkelige trivsel blandt medarbejderne, besluttede skolens samarbejdsudvalg - bl.a. på inspiration fra Børne- og Undervisningsministeriets departement - at lade en mini-trivselsundersøgelse i efteråret 2021 erstatte den ellers planlagte procesevaluering. Efterfølgende blev det besluttet at disse mini-undersøgelser også fremadrettet vil blive anvendt i skolens opfølgingsarbejde omkring trivsel. Mini-trivselsundersøgelsen viste udbredt tilfredshed blandt medarbejderne, også på de områder, som var omfattet af handlingsplanen fra Professionel Kapital, hvorfor det vurderes at målet er opnået.

Målet er opnået.

Mål 4. Økonomistyring

Målet om økonomistyring forholder sig til den procentvise afvigelse mellem budgetteret og realiseret resultat. Målet består af to dele: forskellen mellem det budgetterede resultat i grundbudgettet og det realiserede resultat for året, samt forskellen mellem det budgetterede resultat i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede resultat for året. Målet er et koncernfælles mål for Børne- og Undervisningsministeriet. Prognosesikkerhed er også vigtig for Sorø Akademi Skole, da godt greb om økonomien er forudsætningen for, at der er ro ift. at rette fokus mod kerneopgaven. Afvigelsen mellem det budgetterede (både grundbudget og udgiftsopfølgning 2) og det realiserede resultat er 0,5 pct. og dermed indenfor for marginen for fuld målopfyldelse (hhv. 3 pct. og 2 pct.).



Målet er opnået.

Mål 5. Informationssikkerhed

Skolen udarbejdede i starten af 2021 et ledelsessystem for informationssikkerhed, som blev godkendt ved ledelsesmøde den 23. marts 2021 og efterfølgende indsendt til den tilsynsførende myndighed, Styrelsen for IT og Læring. Med ledelsessystemet og den afledte mere strukturerede tilgang til emnet, blev skolens modenhed ift. informationssikkerhed løftet til minimum modenhedsniveau 3 på alle fokusområder.

Målet er opnået.

Mål 6. Bæredygtighed

Skolens bæredygtighedsudvalg var nedprioriteret i starten af 2021, da bl.a. nedlukning af skolen og det ledelsesmæssige fokus på håndtering af Corona-pandemien flyttede fokus. Men, udvalget blev i efteråret 2021 enige om en række konkrete indsatser for at skabe fokus på bæredygtighedsdagsordenen og har dermed en handlingsplan for indsatserne. Der er bl.a. fokus på at skabe en cykelkultur på skolen med aktiviteter både før og efter årsskiftet 2021/22. Af andre aktiviteter kan nævnes bytte-ting-dag for skolens elever, vegetardag i kantinen, øget fokus på håndtering af pantflasker/-dåser samt imødegåelse af madspild i kostskole og kantine. Endelig har udvalget drøftet fordele og ulemper ifm. valg af transportformer for studieture, og foretaget beregninger omkring CO₂-udledning som vil blive brugt i et bestyrelsesnotat om fremtidens studieture til drøftelse på bestyrelsesmødet i marts 2022.

Målet er delvist opnået.

2.5 Forventninger til det kommende år

Sorø Akademis mål- og resultatplan for 2022 sætter retningen for varetagelsen af en række af skolens opgaver. I det kommende år vil skolen fortsat have fokus på at sikre elevers og medarbejders trivsel i en tid præget af eftervirkningerne af Corona-pandemien. Af samme årsag vil der fortsat blive arbejdet med fastholdelse og fravær. De konkrete mål i skolens mål- og resultatplan for 2022 kredser om emnerne elevtrivsel, overgang til videregående uddannelser, frafald og fravær, medarbejdertrivsel og det koncernfælles mål om yderligere styrkelse af økonomistyring.

Ledelsesmæssigt udløber den nuværende rektors åremålsansættelse i 2022, så enten vil en ny rektor blive sat i spidsen for skolen, eller også vil den nuværende rektor fortsætte med et fornyet mandat. Uanset hvad rekrutteringsprocessen resulterer i, må det forventes at der vil blive sat en ny/fornyet strategisk retning for skolen for de kommende år.

Med hensyn til skolens økonomi forventes umiddelbart et roligt år. Skolen har budgetteret med fortsat at have 7 klasser per årgang, og prognosen ift. også at fylde kostskolen er positiv. Skolen forventer derfor, at tendensen om god søgning og lavt frafald fortsætter, og dermed er der fortsat gode forudsætninger for at sikre skolen en stabil økonomi. Skolens ledelse har i sin budgettering for 2022 - med input fra bestyrelse, elever og medarbejdere - ønsket at prioritere elev- og medarbejdertrivsel, bæredygtige indsatser og opgradering af skolens studiemiljø.



Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	59,2	60,1
Udgifter	59,5	60,1
Resultat	0,3	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2022.

Bevilling og øvrige indtægter forventes i 2022 at udgøre 60,1 mio. kr., herunder inkluderet en budgetteret tillægsbevilling på 1,2 mio.kr. som følge af forventet meraktivitet. Udgifterne er budgetteret til 60,1 mio. kr. Samlet set forventes dermed på tværs af skolens to delregnskaber et neutralt resultat. Det er forventningen, at et overskud på de indtægtsdækkede aktiviteter vil inddække et tilsvarende underskud på den almindelige virksomhed, skoledriften.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Sorø Akademi Skoles ressourceforbrug i finansåret 2021 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.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-47,8	-48,7	-49,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-8,8	-9,0	-10,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-8,2	-8,8	-10,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,6	-0,2	-0,0
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-56,6	-57,7	-59,2



Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	0,2	0,2	0,2
Forbrugsomkostninger i alt	0,2	0,2	0,2
Personaleomkostninger			
Lønninger	37,6	37,5	38,4
Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	0,1
Pension	5,8	5,7	5,7
Lønrefusion	-0,8	-0,6	-0,6
Personaleomkostninger i alt	42,7	42,8	43,6
Af- og nedskrivninger	0,1	0,2	0,0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	1,5	2,0	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	13,3	14,3	16,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	57,7	59,5	60,1
Resultat af ordinær drift	1,2	1,7	0,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-1,2	-1,5	-0,9
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	0,0	0,2	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-0,0	-0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	0,3	0,0
Ekstraordinære poster			
1 Ekstraordinære indtægter	-0,0	-0,0	-
2 Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	-
Årets resultat	0,0	0,3	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Skolens samlede resultat i 2021 kan opgøres til et samlet underskud på 0,3 mio.kr. Dette fordeler sig med

- Et underskud på 0,3 mio. kr. på den ordinære drift
- Et resultat på 0,0 mio.kr. på den indtægtsdækkede virksomhed



De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 1,1 mio.kr. fra 2020 til 2021. Dette kan primært henføres til bevillingsstigninger ifm. indbudgettering af initiativer om styrkede ungdomsuddannelser 2021-2024.

De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 1,8 mio.kr. fra 2020 til 2021. Dette skyldes først og fremmest, at skolen pga. den højere bevilling har haft mulighed for at prioritere midler til f.eks. håndteringen af Corona-pandemien (etablering af testcenter på skolen, fagligt efterslæb og trivsel, m.m.).

Baggrunden for underskuddet på de 0,3 mio.kr. skal bl.a. findes i, at skolen har prioriteret at bruge flere penge på fagligt efterslæb og trivsel end de fra centralt hold tildelte midler til formålet. Derudover er overskuddet på skolens indtægtsdækkede virksomhed udeblevet, da flere aktiviteter – især det årlige Sorø-møde – ikke er gennemført, bl.a. pga. Corona-pandemien. Medvirkende er også, at skolens udgifter til etablering af testcenter for udførelse af superviseret selvtest i foråret 2021 oversteg det tilskud, som skolen fik til opgaven, herunder da skolen prioriterede en løsning med brug af vikarbureau (i stedet for fastansættelse) for at sikre en skalérbar løsning. Der er også et merforbrug ift. budget på opvarmning, hvilket er forårsaget af de generelt stigende energipriser sidst i 2021.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering

(mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets underskud på 0,3 mio. kr. disponeres til overført overskud, jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for Sorø Akademi. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2021 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 8,9 mio. kr. pr. 31. december 2021 mod 12,4 mio. kr. pr. 31. december 2020.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	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	0,0	0,0	Udbytte til staten	-	-
				Overført overskud	-1,7	-1,3
4	Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-2,6	-2,2
	Grunde, arealer og bygninger	-	-			
	Infrastruktur	-	-			
	Transportmateriel	0,1	0,1	6 Hensatte forpligtelser	-0,6	-0,7
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
	Inventar og it-udstyr	0,5	0,3			
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,4	Langfristede gældsposter		
				FF4 Langfristet gæld	-0,6	-0,4
	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	-0,6	-0,4
	Anlægsaktiver i alt	1,5	1,3			
	Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-1,1	-1,9
	Tilgodehavender	1,2	1,3	Anden kortfristet gæld	-0,9	-0,9
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	Indfrosne feriepenge	-4,0	-0,0
	Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-2,6	-2,7
	Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
	FF5 uforrentet konto	8,9	9,6	Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
	FF7 Finansieringskonto	0,7	-3,5	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Andre likvider	0,1	0,2	Kortfristet gæld i alt	-8,6	-5,5
	Likvide beholdninger i alt	9,7	6,3			
	Omsætningsaktiver i alt	10,9	7,6	Gæld i alt	-9,2	-5,9
	Aktiver i alt	12,4	8,9	Passiver i alt	-12,4	-8,9
5	Eventualaktiver og -forpligtelser	-	-			

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for regulering af skolens finansieringskonto – FF7 – ifm. indbetaling af indefrosne feriemidler, jf. nedenfor.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for, at skolen har indbetalt de skyldige indefrosne feriemidler (4,0 mio.kr.) til den ifm. den nye ferielov oprettede fond, Lønmodtagernes Feriemidler. Derudover er skolens egenkapital faldet fra 2,6 mio.kr. til 2,2 mio.kr. ifm. overførsel af årets negative resultat. Den langfristede gæld er faldet med 0,2 mio.kr. svarende til årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.



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		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	-0,9	-0,9
+Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	-0,9	-0,9
Overført overskud primo	-1,7	-1,7
+Overført årets resultat	0,0	0,3
Overført overskud ultimo	-1,7	-1,3
Egenkapital ultimo	-2,6	-2,2
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-2,6	-2,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2021 2,2 mio. kr. inklusive startkapitalen på 0,9 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til egenkapitalen ultimo 2020. Faldet vedrører årets resultat på 0,3 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 2021.

Tabel 10	
Udnyttelse af låneramme	
(mio. kr.)	2021
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,4
Låneramme	1,8
Udnyttelsesgrad i pct.	21,7

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 opfølgning på lønsumsloftet for de enkelte hovedkonti.



Tabel 11
Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto	20.42.51 (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	43,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	44,2
Lønforbrug under lønsumsloft	42,7
Difference (mer/mindreforbrug)	1,5
Akk. opsparing ultimo 2020	6,4
Akk. opsparing ultimo 2021	7,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.42.51 Sorø Akademi Skole havde et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket bl.a. kan forklares med, at skolen ifm. TB21 budgetterede med at 0,8 mio. kr. af den årlige tillægsbevilling for meraktivitet skulle gå til lønsum. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet 7,8 mio. kr. ultimo 2021. *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 der er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12 A
Bevillingsregnskab (mio.kr)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo	
Drift							
20.42.51	Sorø Akademi Skole	Driftsbevilling, omkostnings-basereret	Udgifter	58,5	59,5	-1,0	-0,3
			Indtægter	-9,8	-10,5	0,7	-

Kilde: Statens Bevillingslovsytem tabel 10095

Der henvises til bemærkninger under tabel 6.

Tabel 12 B
Bevillingsregnskab (mio.kr)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo	
20.42.52	Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademi Skole	Reservations-bevilling	Udgifter	7,2	7,8	-0,6	-0,6
			Indtægter	-	-	-	-

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



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 mellem ministeriet og den kongelige bygningsinspektør (KBI) vedrørende rådgivning og bistand, byggestyring, bygningssyn, mv.

På FL2021 var der afsat en bevilling på 7,2 mio. kr. på § 20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole. Der var for året budgetteret med et forbrug af opsparing på i alt 1,2 mio. kr. til brandsikringsprojektet ved skolens Hovedbygning. Ved udgangen af 2021 var der samlet set udgiftsført 7,8 mio. kr. til formålet, svarende til et merforbrug på knap 0,6 mio. kr. ift. FL2021-bevillingen og dermed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. ift. grundbudgettet.

Der er således realiseret et underskud i 2021 på knap 0,6 mio. kr., og den akkumulerede beholdning er dermed nedskrevet fra 3,8 mio. kr. til 3,3 mio. kr.

Mindreforbruget ift. grundbudgettet kan primært henføres til det løbende vedligehold, hvor der skete omprioriteringer af enkelte projekter, som i stedet vil blive udført i det kommende år. Derudover blev der også forbrugt væsentligt mindre af puljen til akutte skader end normalt, hvilket ligeledes har drevet et mindreforbrug.

Brandsikringsprojektet i hovedbygningen er nu overstået, dog udestår ibrugtagningstilladelsen endnu fra Sorø Kommune. Det er aftalt med Rønnow Arkitekter, som er rådgiver på brandsikringsprojektet, at ministeriet overtager den sidste opgave med at rykke kommunen herfor, og dermed ophører samarbejdet med Rønnow Arkitekter.

Brandsikringsprojektet har været præget af skiftende myndighedskrav og langvarig myndighedsbehandling, men det er nu forventningen, at arbejdet er afsluttet inden for det samlede budget på 3,2 mio. kr. i perioden 2020-2021.

Igangsatte vedligeholdelsesarbejder under § 20.42.52. Vedligeholdelsesarbejder ved Sorø Akademis Skole fremgår af nedenstående tabel omfattende grundbudget og forbrug:



Table 12A

Oversigt over igangsatte projekter (mio. kr.) (afrundet)

Renoverings- og vedligeholdelsesprojekter	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslutningstids punkt	Oprindeligt budgetteret ved grundbudget 2021	Realiseret Udgift/Indtægt 2021
Afhjælpende, forebyggende og genoprettende vedligeholdelsesarbejder i 2021 samlet set under ERIK Arkitekter	2021	2021	2021	6,9	6,3
Brandoptimering i hovedbygningen	2019	2020	2021	1,2	1,3
Akut vedligehold Sorø Akademi Skole og Astra	-	-	-	0,3	0,2
Total	-	-	-	8,4	7,8

I 2022 forventes bevillingen på FL2022 på 15,9 mio. kr. anvendt dels til løbende bygningsvedligehold. Dertil igangsættes forundersøgelser for istandsættelse af Rektorgårdens Forbygning og renovering af Etagedækket i hovedbygningen gennemføres. Endeligt gennemføres forundersøgelser og påbegyndelse af ventilationsprojekt i undervisningslokaler, som følger af et påbud fra Arbejdstilsynet



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. Ekstraordinære indtægter

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

Note 2. Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære udgifter vedrører hjælpematerialer i undervisningen (SPS).

Tabel 13

Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv I	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris	-	0,1	-	0,1
Primokorrekationer	-	0,0	-	0,0
Tilgang	-	0,0	-	0,0
Afgang	-	0,0	-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2021	-	0,1	-	0,1
Akkumulerede afskrivninger	-	-0,1	-	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	0,0	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-	-0,1	-	-0,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	-	0,0	-	0,0
Årets afskrivninger	-	0,0	-	0,0
Årets nedskrivninger	-	0,0	-	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-	0,0	-	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

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



Tabel 14
Note 4. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grund- arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- nlæg og maskiner	Transportmat- eriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	0,2	7,5	7,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Tilgang	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Afgang	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2021	-	-	-	0,2	7,5	7,7
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-0,1	-7,2	-7,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-0,0	-0,0	-0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-	-	-	-0,1	-7,2	-7,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	-	-	-	0,1	0,3	0,4
Årets afskrivninger	-	-	-	-0,0	-0,2	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-0,0	-0,0	-0,0
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-0,0	-0,2	-0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2021 materielle anlægsaktiver for i alt 0,4 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 0,3 mio. kr., der primært vedrører skolens engangsinvesteringer i it-infrastruktur ifm. indtræden i det administrative fællesskab, IT Center Fyn i 2020.

Skolen har ingen igangværende arbejde for egen regning.

Note 5
Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver

Sorø Akademi har ikke registreret eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Sorø Akademi har ikke registreret eventualforpligtelser.



Note 6

Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

	2020	2021
Resultatløn, ledelsen	0,1	0,2
Fratrædelsesgodtgørelse ifn. udløb af åremål, rektor	0,5	0,5
I alt	0,6	0,7

Kilde: Navision Stat

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2021 steget til 0,7 mio.kr., fra 0,6 mio.kr. pr. 31. december 2020. Ændringen skyldes, at der i 2021 er afsat midler til fuld målopfyldelse ift. ledelsens resultatløn. Men, jf. pkt. 2.4 bliver det ikke aktuelt, hvorfor hensættelsen i 2022 vil blive reguleret i overensstemmelse med den lavere målopfyldelse og dermed forventede lavere udbetaling af resultatløn.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

	IDV, 2021
Institutionens direkte omkostninger i alt	0,2
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,0
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	0,2
Indtægter i alt	-0,2

Kilde: Navision Stat

Også i 2021 var skolens indtægtsdækkede virksomhed påvirket af Corona-pandemien, jf. at bl.a. skolens vandbal for 1g'erne og deres forældre i marts måtte aflyses, ligesom tre ud af fire gymnasiefester i kalenderåret måtte aflyses. Hertil blev det årlige Sorø-møde aflyst, hvilket også påvirkede aktiviteten på den indtægtsdækkede virksomhed. Samlet set gik den indtægtsdækkede virksomhed i 0, hvor målsætningen havde været et overskud i størrelsesordenen 0,2-0,3 mio.kr.

Skolen prissætter ydelser efter budgetvejledningens regler, dvs. hvor en række indirekte omkostninger indgår i prisfastsættelsen. Skolen opdaterer årligt det relevante bilag til regnskabsinstruksen hvormed de indirekte omkostninger opgøres således at disse kan indgå i prisfastsættelsen for eksterne IDV-arrangementer.



Tabel 16
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
20.42.51.90 Indtægtsdækket virksomhed	0,2	0,2	0,3	0,3

Kilde: Navision Stat

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Sorø Akademi Skole har ikke ydelser, der sælges som 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 22 og 23* udgår.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23
It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	0,0
It-drift	0,5
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,5
Udgifter ifm. deltagelse i det administrative fællesskab, IT Center Fyn (it-netværk og it-support)	0,9
I alt	1,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

4.8 Supplerende bilag

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



Tabel 24
Uddybning af Sorø Akademi målopfyldelse

Mål	Kriterier for opfyldelse (succeskriterium)	Opnåede resultater	Målopfyldelse pct. (grad af målopfyldelse)
Mål 1: Løfteevne	Fuld: Eksamensgennemsnit over socioøkonomisk reference Delvis: Eksamensgennemsnit på niveau med socioøkonomisk reference	udgår	udgår
Mål 2: Naturvidenskabelige talenter	Fuld: 104 elever (+10%) Delvis: 99 elever (+5%)	22 elever	0,0
Mål 2: Medarbejdertrivsel	Fuld: min. 4,0 Delvis: min. 3,5	Se afsnit 2.4	100,0
Mål 3: Styrkelse af økonomistyring	Fuld: max. 3% & max. 2% Delvis: max. 5% & max. 3%	0,5%	100,0
Mål 4: Informationssikkerhed	Fuld: Modenhed 3 ved 1Q Delvis: Modenhed 3 ved 2Q	3 ved 1Q	100,0
Mål 5: Bæredygtighed	Fuld: Handleplan ved 2Q Delvis: Handleplan ved 3Q	Handleplan ved 3Q	50,0

Kilde: Mål- og resultatplan for Sorø Akademi 2021

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 ekstra tilførte centrale midler ifm. Corona-pandemien (til fagligt efterslæb, testcenter og rengøring), kostelevernes egenbetaling, husleje- og driftsindtægter fra skolens otte tjenesteboliger samt salg i skolens kantine."

4.8.1 Kapacitet (normering)

	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
Kapacitet	21	21	21	21	21



4.8.2 Antal elever på skolen fordelt på klassetrin

Skoleår	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
1.g	199 / 28,4	203 / 29,0	191 / 27,3	202 / 28,9	195 / 27,9
2.g	190 / 27,1	195 / 27,9	203 / 29,0	181 / 25,9	201 / 28,7
3.g	174 / 24,9	181 / 25,9	189 / 27,0	197 / 28,1	173 / 24,7
I alt	563	579	583	580	569

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

4.8.3 Gennemført studentereksamen

	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
Elever påbegyndt i 3.g	174	171	181	189	197
Udgået i løbet af året	3	2	1	1	4
Gennemførelsesprocent	98,3	100,0	100,0	99,5	98
Dimitterede studenter	166	171	179	186	192
Beståelsesprocent	95,4	100,0	98,9	98,4	97,5

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 dimitterede studenter og elever påbegyndt i 3.g.

4.8.4 Tilgang/afgang på kostskolen

	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
Antal kostelever den 5/9	135	134	136	138	140
Ved skoleårets afslutning	131	136	130	135	135
Tilgang i skoleåret	14	10	7	6	3
Afgang i skoleåret	18	8	13	9	8

4.8.5 Lærer/elev ratio

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal årsværk, lærere	50,6	50,0	50,6	49,5	50,1
Antal årsværk, elever	562	570	581	582	575
Ratio (elever per lærer)	11,11	11,40	11,48	11,76	11,48



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

1.000 kr.	2017	2018	2019	2020	2021
Administration og ledelse	5.642	5.364	5.655	5.189	5.136
Samlet forbrug af lønsum	40.025	40.615	41.668	42.739	42.777
Administrationens andel af samlet lønsum i pct.	14,1	13,2	13,6	12,1	12,0

4.8.7 Enhedsomkostning pr. elev (inkl. kostskoleomkostninger løbende priser)

1.000 kr.	2017	2018	2019	2020	2021
Samlede udgifter	55.510	57.634	59.745	57.557	59.338
Antal årselever	562	570	581	582	575
Enhedsomkostninger pr. elev	99	101	103	99	103