



STRUER STATSGYMNASIUM

STX - HHX - HF - EUD/EUX - IB - 10. KLASSE

KOSTSKOLE

Struer Statsgymnasium Årsrapport for 2015

EKSTERN RAPPORTERING



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat	8-9
Usikkerhed om fortsat drift	9
Usikkerhed ved indregning og måling	9
Usædvanlige forhold	9
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	9
Forventninger til det kommende år	10-11
Målrapportering	
Det overordnede politiske mål	12
Målrapportering	13-17
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	18-24
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	25
Balance 31. december	26-27
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	28
Noter	29-32
Særlige specifikationer	33

Institutionsoplysninger

Institutionen	<p>Struer Statsgymnasium Jyllandsgade 2 7600 Struer</p> <p>97854300</p> <p>CVR-nummer 29 54 83 58 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Struer Hjemmeside: www.struer-gym.dk Mail-adresse: struer-statsgym@stgym.dk</p>
Bestyrelsen	<p>Jan Bendix, formand (SSG - selvsupplering) Helle Toftgaard, næstformand (Struer Handelsstandsforening) Michael Langager Jensen (SSG - selvsupplering) Knud Bjerregaard Hansen (Skolelederne for SSG's naturlige optagelsesområde) Steen Jakobsen (Struer Kommune – kommuneforeningen) Tina Magaard Mortensen (Rektorkollegiet for universiteterne) Henning Andreæ (medarbejder udpeget – med stemmeret) Stine Fabian Lund (medarbejder udpeget – uden stemmeret) Maria Engtorp (Elevrådet – med stemmeret) Anne Vejerslev Mikkelsen (Elevrådet – uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse	<p>Mads Brinkmann Pedersen, rektor Christian Donslund, vicerektor</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen, højere forberedelseseksamen, højere handelseksamen, den internationale studentereksamen IB Diploma og EUD/EUX samt 10. klasses undervisning (i samarbejde med Struer Kommune). Endvidere er det institutionens formål at drive kostskole.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank</p>
Revision	<p>PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16, 7500 Holstebro 96 18 11 00 holstebro@pwc.dk CVR-nr. 33 77 12 31</p>

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for institutionsnavn.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Struer, den 31. marts 2016

Daglig ledelse



Mads Brinkmann Pedersen



Christian Donslund

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

Struer, den 31. marts 2016

Bestyrelse



Jan Bendix
formand



Helle Toftgaard
næstformand



Michael Langager Jensen



Knud Bjerregaard Hansen



Steen Jakobsen

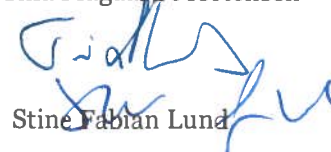
Tina Magaard Mortensen



Henning Andreae



Maria Engtorp



Stine Fabian Lund

¹⁾ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Struer Statsgymnasium.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Struer Statsgymnasium for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet aflægges efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings vejledning af 25. januar 2016 om udarbejdelse af årsrapport for 2015 for statsfinansierede selvejende institutioner og dertilhørende paradigme af 24. februar 2016.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

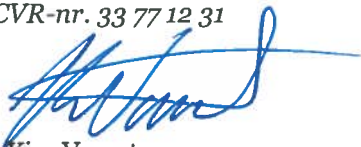
Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Præsentation af institutionen

Mission

Struer Statsgymnasium er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Struer Kommune, Region Midtjylland, og omfattet af lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Struer Statsgymnasium er et åbent regionalt lærings- og studiemiljø, som samler unge og medarbejdere med ambitioner om at bidrage til vidensudvikling og højnelse af uddannelsesniveaut på kort og langt sigt. Struer Statsgymnasium er en skole med plads til forskellighed mht. elevernes uddannelsesvalg, social, kulturel og etnisk baggrund, religion og tro samt nationalitet.

Vision

Gennem visionen ønsker vi at udtrykke den rolle og de forpligtigelser, som Struer Statsgymnasium sammen med øvrige ungdomsuddannelser på egnen har som følge af den geografiske beliggenhed i Nordvestjylland.

Struer Statsgymnasium danner ramme og grundlag for, at unge får adgang til studier ved videregående uddannelser i og uden for Danmark.

Struer Statsgymnasium ønsker gennem bredde i uddannelsesudbud at åbne studiemuligheder for motiverede unge, der erkender deres uddannelsesbehov.

Lærings- og studiemiljøet, de fysiske faciliteter og beliggenheden åbner for, at også danskere uden for regionen og udlændinge kan anvende skolens uddannelsesudbud. Struer Statsgymnasium værdsætter skolens mangfoldighed og diversitet i elevgruppen. Skolen ønsker at inddrage denne forskellighed i skolens liv og udvikling.

Opgaver

Struer Statsgymnasium gennemfører gymnasiale uddannelser og andre former for uddannelse af unge, der ønsker grundlag for personlig, social og faglig udvikling i en global verden.

Struer Statsgymnasium udbyder seks uddannelser:

STX (Studentereksamen),

HHX (Højere Handelseksamen)

HF (Højere Forberedelseseksamen),

IB (International Baccalaureate Diploma), herunder Pre-IB,

EUD/EUX (Handelsskolens Grunduddannelse), og

10. klasse.

Struer Statsgymnasiums uddannelser medvirker positivt til, at flest mulige unge gennemfører en ungdomsuddannelse i regionen med henblik på videre studier, praktikplads i såvel offentlige som private organisationer samt arbejde.

Endvidere udbyder Struer Statsgymnasium kostskoleophold til unge, der søger skolens uddannelser.

Struer Statsgymnasium indarbejder et globalt syn i alle uddannelser. Det skal medvirke til at udvikle forståelsen og kompetencerne hos eleverne for tilværelsen som borgere i den globale verden.

Årets faglige resultater

I det følgende fokuseres på eksamensresultaterne i uddannelserne STX, HF, HHX og IB. Eksamensresultaterne er vigtige parametre for de faglige resultater for skolen. Der er tale om gennemsnitstallene for eksamen for hver uddannelse set over en årrække. Eksamensresultaterne er dog ikke de eneste faktorer, der er væsentlige i en opgørelse over de faglige resultater. Eksempelvis kan nævnes de forskellige - ikke målbare- kompetencer, som elever opnår gennem uddannelsen.

Som det fremgår af tallene for de forskellige uddannelser, ligger de faglige resultater omkring landsgennemsnittet, dog med udsving fra år til år. HHX-gennemsnittet på SSG var i 2015 det højeste i landet ligesom i 2010 og 2013. Gennemsnittet på stx har været støt stigende igennem i årrække og befinder sig nu på niveau med landsgennemsnittet. For HF gælder det at det faglige resultat er meget afhængigt af det lokale kursistsegment. IB ligger som tidligere år lige over det globale resultat.

Tabel 1. Eksamen 2015 og seneste foregående år for STX, HHX og HF

STX		7-trinsskala					
Karakterer - gns. eksamensbevis		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Eksamensbevis, gns.		6,9	6,7	7,1	7,0	7,3	7,2
Landsgns.		6,9	6,9	7,0	7,1	7,2	7,3
HHX		7-trinsskala					
Karakterer - gns. eksamensbevis		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Eksamensbevis, gns.		7,3	5,7	6,4	7,1	7,0	7,3
Landsgns.		6,1	6,1	6,3	6,3	6,5	6,7
HF		7-trinsskala					
Karakterer - gns. eksamensbevis		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Eksamensbevis, gns.		6,0	6,2	5,0	6,0	5,6	5,6
Landsgns.		5,9	5,9	5,9	6,0	6,0	6,1

Tabel 2. Eksamen 2015 og seneste foregående år for IB

IB Diploma	IB's 7-skala (7-6-5-4-3-2-1)								
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tilmeldt Diploma, elever	20	19	20	20	28	20	28	19	37
Opnået Diploma (min. 24 point + øvrige krav)	17	19	18	20	19	14	23	16	31
Karakterer. Gns. antal point for de elever, der opnåede Diploma	30,4	33,0	30,0	33,0	32	32	30	31	30,2
Globalt gns. (alle, der er gået til DP-eksamen det år)	29,7	29,6	29,5	29,6	29,6	29,6	29,8	30,1	29,9

Året økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	81,0	80,0	75,0	68,0	66,8
Omkostninger	-81,0	-77,6	-74,0	-66,0	-67,3
Resultat før finansielle poster	0,0	2,4	1,0	2,0	-0,4
Finansielle poster i alt	-0,6	-0,1	-0,1	-0,7	-1,2
Årets resultat	-0,6	2,3	0,9	1,3	-1,6
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	51,9	50,3	49,7	37,6	39,1
Omsætningsaktiver	17,1	22,6	19,9	28,2	27,3
Balancesum	69,0	72,9	69,6	65,8	66,5
Egenkapital	17,2	17,7	16,1	12,9	12,2
Langfristede gældsforpligtelser	27,8	29,2	29,5	31,7	33,1
Kortfristede gældsforpligtelser	24,0	26,1	24,0	21,3	21,1
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	0,3	4,8	-7,1	4,9	-0,9
Investeringsaktivitet	-2,9	-2,0	-5,7	-0,1	-30,3
Finansieringsaktivitet	-1,1	-1,1	-2,2	-1,4	26,8
Pengestrøm, netto	-3,8	1,8	-15,1	3,3	-4,4
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-0,8	2,9	1,2	1,9	-2,4
Likviditetsgrad (%)	71,4	86,6	82,8	132,6	129,4
Soliditetsgrad (%)	24,9	24,2	23,2	19,5	18,3
Finansieringsgrad (%)	53,6	57,9	59,3	84,2	84,7
Årselever					
Årselever incl. 10 klasse og uden kostafdeling specificeret på hovedområder:	796,4	787,8	763,4	736,4	660,4
STX	366,1	370,7	344,3	314,1	302,3
HF	82,5	78,2	89,0	99,0	89,2
IB	103,6	98,8	99,9	94,1	91,8
Brobygning	3,1	3,8	3,9	3,7	3,5
Introkurser	2,3	2,3	2,4	3,5	3,0
HG/HGS	31,6	53,3	57,4	63,7	54,6
EUX/EUD	16,4				
HHX	107,0	121,0	124,5	118,0	99,0
Brobygning EUD	0,4	0,1	0,2	0,1	0,3
10. klasses undervisning	83,5	59,8	41,9	40,2	16,6
Årselever ved kostafdeling	105,7	103,2	90,7	83,1	89,5
Årselever i alt	902,1	891,0	854,1	819,5	749,9

Årets økonomiske resultat

Årets resultat

Som det fremgår af resultatopgørelsen for 2015, kommer skolens drift ud med et resultat på DKK - 0,635 mio. mod budgetteret DKK 1,3 mio.

I regnskabsåret 2015 har Struer Statsgymnasium haft 712 årselever med statstilskud mod 728 årselever i 2014. Hertil kommer skolens 10.klasse(IDV) med tilskud fra Struer Kommune med henholdsvis 84 årselever i 2015 og 60 årselever i 2014. Det budgetterede elevtal var forsigtigt anslået 694 med statstilskud og 68 årselever i 10.klasse(IDV).

Struer Statsgymnasium har i 2015 haft netto anlægsinvesteringer for DKK 4,2 mio. Der er i året anskaffet to ejendomme beliggende Danmarksgade 21 og 23 samt gangbro mellem bygningen Jyllandsgade og Jernbanegade.

I 2014 var kostskolens elevtal 103,2, i 2015 er elevtallet 105,7.

I forbindelse med at skolen overtog bygningsmassen i 2010 blev der optaget flex-lån med rentegaranti, hvilket har medført at skolen siden har haft faldende renteudgifter.

Skolens frie likviditet er placeret på bankkonti og DKK 10,8 mio. er ultimo året placeret i mellem-lange obligationer for at kunne opnå et bedre afkast. Danske Banks investeringsrådgiver overvåger sammen med skolens ledelse obligationsbeholdningen.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Vi vurderer, at institutionen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år, hvorfor der ikke anses at være usikkerheder om den fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventningerne til det kommende år

Budgettet for 2016 er udarbejdet på baggrund af forventningerne til skolens drift i 2016 og udviser et forventet overskud på t.kr. 736, og der er 2016 budgetteret med et fald i årselever på 30 elever, som følge af de negative elevprognoser.

Struer Statsgymnasium vil fremadrettet have en dobbelt udfordring: dels skal gymnasiet gennemføre løbende økonomisk tilpasning til de udmeldte besparelser, dels skal gymnasiet hele tiden have fokus rettet mod at fastholde og udvikle uddannelsesudbuddet for at ruste sig til en fremtid med vigende ungdomsårgange.

I skoleåret 2015-16 har Struer Statsgymnasium udarbejdet en ny strategiplan med følgende strategiske indsatsområder for 2016-18, der tilsammen udtrykker gymnasiets tiltag for at møde de udfordringer, som er nævnt ovenfor:

Overordnede strategiske indsatsområder for 2016-18

A. Fra grundskole til ungdomsuddannelse:

- Støtte de unges udvikling fra grundskole til ungdomsuddannelse
- Fortsat udvikling af konkret samarbejde mellem SSG og grundskoler
- Elevrekruttering
- Elevtal (93%-målsætningen)
- Markedsføring
- Skærpelse og synliggørelse af SSGs profil som Campusskole
- Udvikling af SSGs uddannelsesudbud

B. Fra skoleelever til studerende:

- Udvikling af studieparathed og praktikparathed
- Udvikling af talenttilbud
- Udvikling af en innovationsstrategi for hele skolen
- Iværksætter – samarbejde med lokale partnere om autentiske problemstillinger
- Kvalificere elevernes uddannelsesvalg – samarbejde med aftagerinstitutioner og virksomheder.
- Didaktiske-pædagogiske indsatsområder: klare mål og krav – synlig læring.
- Evalueringsformer
- Elevengagerende undervisning

C. Fra borger til kompetent medborger i en global verden:

- Arbejde med undervisning med globalt og internationalt perspektiv
- Deltagelse i internationale projekter/samarbejder
- Vedligeholde og udvikle Kinapartnerskabet

D. SSG i/og lokalsamfundet:

- Ambassadører for SSG kulturen med lyst til at vende tilbage
- Åbent gymnasium: Videns- og kulturcenter SSG
- Deltagelse i lokale kommune- og erhvervsprojekter
- Initiativtagere til lokale projekter

E. SSG - en attraktiv arbejdsplads:

- Styrke teamsamarbejde og faggruppesamarbejde – på skolen.
- Samarbejde med lokale uddannelsesinstitutioner om faglig pædagogisk udvikling.
- Sociale og faglige muligheder for hele personalet
- Tiltrækning af dygtige, engagerede og relationskompetente medarbejdere
- Sundhedsfremmende aktiviteter
- Fortsat udvikling af såvel det fysiske som det psykiske arbejds- og læringsmiljø
- Nordvest uddannelser – plan for udvikling af samarbejdsmodellen

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

93 % af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse. Det er det overordnede politiske mål i den såkaldte 93 % - målsætning. Struer Statsgymnasium vedkender sig også arbejdet for denne målsætning, og det har en meget høj prioritet i skolens arbejde og strategi at bidrage positivt til målopfølgningen. Arbejdet med dette sker i en lang række sammenhænge.

Hele skolens struktur og tilbud retter sig mod at bidrage til at opfylde målsætningen. Her tænkes på skolens brede uddannelsesudbud - SSG som Campus-skole i et relativt tyndt befolket område og samtidig med en kostskole, der kan optage elever, der på grund af kostskolemuligheden i flere tilfælde giver en højere grad af sandsynlighed for at tage en ungdomsuddannelse.

Skolens vejledningscenter er indrettet til at bidrage til en højere grad af gennemførelse i skolens uddannelser. Vejledningscentret er bemandet med fem studievejledere, to elevcoaches, to læsevejledere samt en psykolog en dag om ugen. De arbejder sammen indbyrdes, men også sammen med ledelsen, administrationen og de forskellige klasselærergrupper samt kostskolens personale om at fremme elevtrivsel, forebygge frafald og sikre en høj gennemførelsesprocent.

Eksempler på initiativer for øget gennemførelse på SSG:

- Der afholdes *ugentlige møder* med tilknyttet studievejleder som opfølgning af både fysisk fravær samt skriftligt fravær.
- Der er etableret "*skrivefængsel*" for elever med manglende skriftlige afleveringer.
- Der har været ført *samtaler* med hhv. studievejleder samt uddannelsesleder med de frafaldstruede.
- Elevcoach-ordningen er fuldt ud implementeret og en assisterende elevcoach er ansat i en fleksjobordning. Erfaringerne fra projektet *Hold fast* er integreret i arbejdet, herunder fx styrket modtagelsesindsats, morgenmadsstart og SMS-tjeneste, intern procedure for dropouts er udarbejdet, mentorindsatsen er iværksat. Desuden er der ugentlige opfølgning og daglig kontakt med frafaldstruede elever.
- Projekt med "stuetræf" onsdage og torsdage eftermiddage er fortsat og videreudviklet. Her arbejdes med en særlig indsats over for skriftligt fravær.
- I HG er vejledningen styrket med gennemførelse af *kontaktlærer- og mentorordningen* i HG.
- Desuden er et projekt *unge-til-unge-forløb gennemført i forbindelse med intro og elevfester* – hvor udvalgte og trænede elever fra hg2 er støtte-elever for hg1-elever.

Målrapportering

For 2015 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen vedrørende disse på følgende områder:

- Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/2010 til 2013/2014

Fuldførelsesprocent på almengymnasiale uddannelser

Uddannelse	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014
HF	90	69	85	79	82
Stx	80	95	79	83	87
IB	44	54	54	57	56

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2011	2012	2013	2014	2015
STX	302,3	314,1	344,3	370,73	366,09
HF	89,2	99	89	78,17	82,47
IB	59,9	61,1	63,6	70,32	74,00
Pre-IB	31,39	33,1	36,4	28,49	29,59

1. Målrapportering for erhvervsrettede uddannelser

Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95% - målsætningen: 95 % af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse. I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til denne opfyldelse.

Målrapportering

For 2015 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen, som i 2014, skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Tilgang og frafald mv. erhvervsuddannelser
- Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/2010 - 2013/2014
- Indgåelse af uddannelsesaftaler

2. Tilgang og frafald mv. erhvervsuddannelser

Med et reelt optag på 23 elever (gf1+gf2) ved skolestart 2015 har vi i forhold til en nedgang i de gymnasiale ungdomsuddannelser og i årgangen generelt for Struer Kommune opnået en procentvis større andel af det samlede ansøgstal til ungdomsuddannelser på indgangen: kontor, handel og forretningservice.

Vi forventer at der i den nye tilmelding marts 2016 vil være en stigning på ca. 25% i rettidig tilmelding i forhold til 2015 (gf1+gf2). Denne forventning begrundes i nedenstående beskrivelse af indsats.

Det samlede elevtal for den merkantile afdeling består af elever fra ny reform (gf1 og gf2) og HGS., Gennem et udvidet samarbejde med UU der nu har deres afdeling liggende på skolen har der i perioden været et større fokus på information af forældre og elever vedrørende rettidig tilmelding. I særdeleshed er der gennem nye bekendtgørelser for UU et større forbrug af tid på gruppen af elever der er meget sent afklaret i forhold til studievalg. Derudover er der afholdt to informationsaftner af UU og to "Åbent Hus" arrangementer af Struer Statsgymnasium.

Vi har i forbindelse med egen 10. klasse (83 elever), der udgør 88% af Kommunens 10. klasse elever, lavet erhvervsskoleforløb med undervisere fra erhvervsskolen og fra erhvervslivet. Vi har dermed gennem faget "branchekendskab" gjort det muligt for vores 10. klasse elever, at få et indblik i og en bedre forståelse for mulighederne gennem erhvervsuddannelserne. I særdeleshed har interessen for EUX været stor. Derudover har vi besøgt samtlige 9. klasser i Struer Kommune vedr. bl.a. vores tilbud om branchekendskab og derudover sendt materiale til alle i aldersgruppen.

I vores introforløb og brobygning har vi særlig fokus på praksisnær undervisning og projektarbejde. Vi afholder i alt ca. 24 af disse forløb pr. skoleår.

Frafaldet for elever under den nye erhvervsskolereform (gf1) har været forsvindende lille. Dette skyldes vores mange fastholdelses tiltag, et velfungerende ungdomsmiljø med mange uddannelser hvor eleverne føler sig hjemme blandt kammerater og at der kun er optaget elever med karakteren 02 i matematik og dansk (jf. reformen). Der er reelt kun to elever der er faldet fra uddannelsen. De øvrige overføres til gf2 i forbindelse med overgang fra gf1 og gf2 ved årsskifte men er i talmaterialet talt som frafald idet de melder sig ud og melder sig ind igen. Derimod er der 2 elever ud af fire på GF2 der i slutningen af efteråret har været nødsaget til at tage GF2 om. På hgs har frafaldet været forholdsvis stort - men fulgt samme mønster som tidligere år. Disse elever finder arbejder efter påbegyndt hgs og melder sig derfor ud.

Vores resultatforventninger i forhold til overgang fra grundforløb til hovedforløb er i forhold til tidligere år meget høje for eleverne på den nye reform. Dette skyldes at vi har oprettet et nyt og udvidet praktikcenter til opnåelse af praktikpladser og at vi har en forventning om at der som følge af den nye reform hos de unge er truffet velovervejede valg, således at de ikke blot springer fra til anden ungdomsuddannelse. Det er også gjort muligt for de elever som ønsker de gymnasiale fag at fortsætte hos os gennem en EUX. Dermed vil frafaldet/skiftet til hf og hhx begrænses.

Struer Statsgymnasiums merkantile afdeling har nu i flere år præsteret et særdeles lavt frafald. Fra-faldet er så lavt og kan relateres direkte til den enkelte elev at en generel statistisk begrundelse for frafaldet er umulig. Generelt betragtet hen over denne årrække kan vi konkludere følgende:

Det største frafald forefindes ofte ved begyndelsen af uddannelsen. Har eleverne gennemført de første 3 måneder, holder eleven typisk fast i resten af perioden. Derfor har vi - og vil fortsat have - ekstra fokus på eleverne i introfasen. Elevcoach i vejledningscenteret har vist sig at være en succes. I funktionen har skolen ansat en socialpædagog – en ny fagperson på skolen som supplement til vores vejledere og undervisere. Det har givet os mulighed for tværfagligt samarbejde om vores elever og givet os muligheden for at møde eleverne fra flere faglige vinkler og derved bidrage til fastholdelse af en bredere målgruppe af elever.

Funktionen er blevet kendt på skolen, således at eleverne selv kan gøre brug af dette tilbud, derudover er det vejleder, uddannelseschef eller kontaktlærer som hovedsageligt formidler kontakten til elevcoach. Enkelte gange har kammerater skrevet og henvist en klassekammerat som har brug for hjælp.

De fysiske rammer har vi forsøgt at ændre på i Vejledningscenteret, således at det indbyder til mere relationsarbejde. Bl.a. er et tidligere klasselokale forandret til en hjemlignende Stue, som appellerer til formålet: et rart og varmt miljø er medskabende til et udviklende miljø for målgruppen. Denne stue samt vores kontormiljø skaber rammen. Her foregår morgenmad ved spisebordet, de individuelle samtaler samt stuetræf hvor lektierne bliver lavet. Døren er åben og alle er velkomne til at benytte sig af stuen.

Elevcoach fungerer for nogle elever som en støtte-kontakt person og hjælper elever med mange forskellige gøremål som "står i vejen" for gennemførelse af erhvervsuddannelsen.

Tabel 1 Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	45	54	48	46	42
Antal årselever i året	54,6	63,7	57,4	59,5	53,5
Frafald efter 6 måneder	3	6	6	11	13

Tabel 2 Optagne, indgåede og afbrudte aftaler indsæt ny tabel

Antal optagne på hovedfor- løb i året	2011	2012	2013	2014	2015
Antal indgå- ede aftaler	33	29	21	22	32
Afbrudte afta- ler	0	0	0	0	0

3. Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/2010 - 2013/2014

Tabel 3 Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
Hhx	88	85	85	87	83

Tabel 4 Bestand på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse Erhvervsgymnasiale uddannelser	2011	2012	2013	2014	2015
Antal årselever i året	99	118	124,5	121	107

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Struer Statsgymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling (fortsat)

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette ikke er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgår til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved kursregulering på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	20 år
Udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 30%.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter (renteloft) indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Afledte finansielle instrumenter" (langfristet del) og "Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes på egenkapitalen under overført resultat, for så vidt angår den effektive del af afdækningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordi nære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætnings aktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Statstilskud	1	67.960.456	68.777.454
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	13.080.570	11.260.898
Omsætning		81.041.026	80.038.352
Undervisningens gennemførelse	3	-51.681.948	-49.962.595
Markedsføring	4	-379.957	-298.863
Ledelse og administration	5	-4.438.477	-4.683.353
Bygningsdrift	6	-10.047.360	-8.499.589
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-2.188.765	-1.523.825
Kostafdeling	8	-12.274.642	-12.677.848
Omkostninger i alt		-81.011.149	-77.646.073
Resultat før finansielle poster		29.877	2.392.279
Finansielle indtægter	9	172.708	381.929
Finansielle omkostninger	10	-837.681	-470.392
Årets resultat		-635.096	2.303.816

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Grunde og bygninger		50.979.154	48.010.115
Udstyr og inventar		913.251	1.256.193
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		0	1.053.760
Materielle anlægsaktiver	11	51.892.405	50.320.068
Anlægsaktiver i alt		51.892.405	50.320.068
Varebeholdninger		56.745	104.086
Varebeholdninger i alt		56.745	104.086
Andre tilgodehavender		71.741	590.479
Debitorer		25.547	149.398
Periodeafgrænsningsposter		1.164.379	787.432
Tilgodehavender i alt		1.261.667	1.527.309
Værdipapirer		10.781.590	12.544.835
Likvide beholdninger		5.026.667	7.015.526
Omsætningsaktiver		17.126.669	21.191.756
Aktiver i alt		69.019.074	71.511.824

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Egenkapital 1. januar 2008		6.923.796	6.923.796
Overført resultat		10.264.915	10.754.673
Egenkapital i alt	12	17.188.711	17.678.469
Realkreditgæld	13	26.652.142	27.825.844
Afledte finansielle instrumenter (renteloft)	14	1.175.400	1.331.309
Langfristede gældsforpligtelser i alt		27.827.542	29.157.153
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13,14	1.320.562	1.260.194
Skyldig løn		1.131.963	897.978
Feriepengeforpligtelse		7.714.655	7.477.016
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		10.229.243	9.931.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.685.680	4.159.666
Anden gæld		1.405.274	949.425
Periodeafgrænsningsposter		515.444	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		24.002.821	24.676.202
Gældsforpligtelser i alt		51.830.363	53.833.355
Passiver i alt		69.019.074	71.511.824

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Årets resultat	-635.096	2.303.816
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.360.137	1.481.503
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-26.695	-100.101
Ændring i varebeholdninger	47.341	-26.851
Ændring i tilgodehavender	265.642	-971.611
Ændring i feriepengeforpligtigelse	237.639	136.060
Kortfristet gæld	-971.388	1.995.120
Pengestrømme fra driftsaktivitet	277.580	4.817.936
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.122.015	-2.843.461
Salg af materielle anlægsaktiver	216.236	1.921.667
Igangværende anlægsarbejder	0	-1.053.760
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.905.779	-1.975.554
Ændring i realkreditgæld	-1.123.905	-1.080.010
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.123.905	-1.080.010
Ændring i likvider	-3.752.104	1.762.372
Likvider 1. januar	19.560.361	17.797.989
Likvider 31. december	15.808.257	19.560.361
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	5.026.667	7.015.526
Værdipapirer	10.781.590	12.544.835
	15.808.257	19.560.361

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	44.682.655	45.411.302
Fællesudgiftstaxameter	5.258.930	5.281.101
Bygningstaxameter	5.777.056	5.578.378
Grundtilskud	3.800.000	3.800.000
Udkantstilskud	2.500.000	2.500.000
Øvrige driftsindtægter	0	100.000
Særlige tilskud	328.365	171.314
Dispositionsbegrænsning	-546.078	-12.973
Kostafdeling	6.159.528	5.948.332
I alt	<u>67.960.456</u>	<u>68.777.454</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	6.027.031	4.266.005
Anden ekstern rekvirentbetaling	575.619	734.363
Kostafdeling	5.041.605	4.828.198
Andre indtægter	1.436.315	1.432.332
I alt	<u>13.080.570</u>	<u>11.260.898</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	44.862.241	43.030.318
Afskrivninger	244.815	138.351
Øvrige omkostninger	6.574.892	6.793.926
I alt	<u>51.681.948</u>	<u>49.962.595</u>
4 Markedsføring		
Øvrige omkostninger	379.957	298.863
I alt	<u>379.957</u>	<u>298.863</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.150.560	3.277.933
Afskrivninger	10.776	11.137
Øvrige omkostninger	1.277.141	1.394.283
I alt	<u>4.438.477</u>	<u>4.683.353</u>

Noter

	2015	2014
6 Bygningsdrift		
Indtægter fra Struer Kommune	-677.923	-792.000
Løn og lønafhængige omkostninger	3.915.083	3.663.468
Afskrivninger	939.910	963.985
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	5.870.290	4.664.136
I alt	10.047.360	8.499.589
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.366.876	1.026.364
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	821.889	497.461
I alt	2.188.765	1.523.825
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.018.768	5.674.037
Afskrivninger	327.482	368.030
Øvrige omkostninger vedrørende skolehjem/kostafdeling	5.928.392	6.635.781
I alt	12.274.642	12.677.848
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	172.708	324.359
Kursgevinster på værdipapirer	0	57.570
I alt	172.708	381.929
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	412.065	459.378
Kurstab på værdipapirer	425.616	11.014
I alt	837.681	470.392

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	Igangværende og uafsluttede byggeri
Kostpris 1. januar	52.298.180	5.645.802	1.053.760
Tilgang i årets løb	2.978.365	143.650	0
Afgang i årets løb	-21.366	-168.175	0
Overført	1.053.760	0	-1.053.760
Kostpris 31. december	<u>56.308.939</u>	<u>5.621.277</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	4.288.065	4.389.609	0
Årets af- og nedskrivninger	1.050.688	472.295	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-8.968	-153.878	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>5.329.785</u>	<u>4.708.026</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.979.154</u>	<u>913.251</u>	<u>0</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31.12.2015			<u>100.650.000</u>

12 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2008	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	6.923.796	10.754.673	17.678.469
Kursregulering renteswap	0	145.338	145.338
Årets resultat	0	-635.096	-635.096
Egenkapital 31. december	<u>6.923.796</u>	<u>10.264.915</u>	<u>17.188.711</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
13 Realkreditgæld		
Nykredit 10.065.000, restløbetid 24 1/4 år	8.338.218	8.671.891
Nykredit 23.611.000, restløbetid 24 1/4 år	<u>19.450.486</u>	<u>20.240.718</u>
	27.788.704	28.912.609
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.136.562	1.086.765
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.550.672	4.394.029
Afdrag, der forfalder efter 5 år	<u>22.101.470</u>	<u>23.431.815</u>
	<u>27.788.704</u>	<u>28.912.609</u>
14 Afledte finansielle instrumenter (renteloft)		
Indenfor 1 år	184.000	173.429
Mellem 1 og 5 år	736.000	693.716
Efter 5 år	<u>439.400</u>	<u>637.593</u>
	1.359.400	1.504.738
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>35.282.363</u>	<u>33.933.147</u>

Særlige specifikationer

	2015	2014			
16 Personaleomkostninger					
Lønninger	53.269.198	50.857.376			
Pensioner	5.390.689	5.149.849			
Andre omkostninger til social sikring	653.641	664.895			
	59.313.528	56.672.120			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	117	111			
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,0%	3,9%			
17 Honorar til revisor					
Honorar for lovpligtig revision	158.900	164.350			
Honorar for andre ydelser end revision	85.031	76.121			
	243.931	240.471			
18 Finansielle sikringsinstrumenter					
Årets regulering på egenkapitalen	145.338	736.480			
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	-1.359.400	-1.504.738			
19 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV					
	2015	2014	2013	2012	I alt
Indtægter	6.028.686	4.266.509	2.945.709	2.635.134	15.876.038
Direkte og indirekte lønomkostninger	-3.850.906	-3.077.486	-2.332.855	-1.987.988	-11.249.235
Andre direkte og indirekte omkostninger	-1.282.909	-1.043.468	-570.639	-536.123	-3.433.139
Resultat	894.871	145.555	42.215	111.023	1.193.664
Akkumuleret resultat	919.677	24.806	-120.749	-162.964	