

Paderup d. 12. marts 2012.

Indkaldelse til 30. møde i

**Bestyrelsen for Paderup Gymnasium.**

**Onsdag d. 21. marts 2012 kl. 17.00 – 19.00.**

Mødet foregår på rektors kontor.

Der vil være let spising undervejs i mødet.

Dagsorden

1. Godkendelse af referat og dagsorden
2. Årsrapport for 2011
3. Ansøgertal til den kommende 1g-årgang
4. Budgetopfølgning 2012
5. Honorering til ledelsen
6. Orientering fra rektoransættelsesudvalget
7. Orienteringer
8. Eventuelt

Med venlig hilsen

*Karsten Pedersen*  
Bestyrelsesformand

*Peter Winther*  
Konst. Rektor

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 1

Sagsbehandler: PW

---

### **Godkendelse af dagsorden og referat**

---

#### Vedlagte bilag:

Bilag 1.1 Referat fra bestyrelsesmødet d. 8. februar 2012

Referatet fra mødet d. 8. februar 2012 blev udsendt på mail til kommentarer. Der var ingen kommentar og referatet er vedlagt til endelig godkendelse og underskrift.

Referat af 29. møde i  
Bestyrelsen for Paderup Gymnasium.  
Onsdag d. 8. feb. 2012 kl. 17.00 – 19.00.

Fraværende: Kasper Fuhr Christensen, Tue Krogh og Benjamin Zederkof.

**1. Godkendelse af referat og dagsorden.**

Referatet fra mødet d.14. dec. 2011 blev underskrevet på mødet. Dagsordenen blev godkendt.

**2. Afskedigelse af Jan.**

Bestyrelsen tog afskedigelsen af Jan til efterretning.

**3. Ansættelse af en ny rektor.**

Bestyrelsen besluttede selv at stå for ansættelsen af en ny rektor. Der nedsættes et ansættelsesudvalg bestående af formanden, en repræsentant fra skolens ledelse samt 2 personalerepræsentanter.

Ansættelsesudvalget skal forsøge at følge den tidsplan, der er skitseret i bilag 3.1, med henblik på at den nye rektor kan tiltræde pr. 1/8-12.

Ansættelsesudvalget skal finde et privat firma, som kan foretage tests af de ansøgere til rektorjobbet, som udvalget udvælger.

Det er bestyrelsen som ansætter den nye rektor efter indstilling fra ansættelsesudvalget.

**4. Ny bemyndigelse til at indgå resultatlønskontrakt.**

Bestyrelsen tog orienteringen om den nye bemyndigelse til efterretning. Denne nye bemyndigelse skal danne grundlag for rektors resultatlønskontrakt i det kommende skoleår.

**5. Budgetopfølgning 2012**

Bestyrelsen tog den udleverede budgetopfølgning for januar måned til efterretning.

**6. Orienteringer.**

Peter orienterede yderligere om skolens "Åbent Hus" mandag den 6. feb., hvor der var mange besøgende. Efterfølgende har flere forældre rost arrangementet.

Bestyrelsen tog orienteringerne til efterretning.

**10. Eventuelt.**

Per bad om, at der på næste møde i bestyrelsen drøftes en økonomisk kompensation til ledelsesgruppen for ekstraarbejdet i perioden uden en rektor.

Underskrevet på bestyrelsesmødet d. 21. marts 2012

\_\_\_\_\_  
Karsten Pedersen, formand

\_\_\_\_\_  
René Skjøde Andersen

\_\_\_\_\_  
Roger Buch

\_\_\_\_\_  
Marianne Carøe

\_\_\_\_\_  
Kasper Fuhr Christensen

\_\_\_\_\_  
Per Henriksen

\_\_\_\_\_  
Hanne Ernstsen

\_\_\_\_\_  
Tue Krogh

\_\_\_\_\_  
Benjamin Zederkof

\_\_\_\_\_  
Peter Winther, konst. rektor



---

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 2

Sagsbehandler: PW

### **Årsrapport 2011 (drøftelse og godkendelse).**

---

#### Vedlagte bilag:

- Bilag 2.1 Årsrapport 2011. Udleveres til underskrift på mødet.
- Bilag 2.2 Revisionsprotokollat 2011. Udleveres til underskrift på mødet.
- Bilag 2.3 Sammenligning mellem budget 2011 og regnskab 2011.
- Bilag 2.4 Feriepengeforpligtigelsen hen over årene.

Revisor Susanne Varrisboel og Rasmus Steenskrog fra PriceWaterhouseCoopers deltager i bestyrelsesmødet under dette punkt.

I bilag 2.1 ses den færdige årsrapport.

Revisionens påtegning findes først i rapporten. Revisionen har ikke fundet anledning til forbehold.

Dernæst følger hoved- og nøgletal. Årets resultat og egenkapitalen ved årets udgang blev:

<b>Resultat 2011:</b>	<b>kr. 1.940.427</b>
<b>Egenkapital pr. 31. december 2011:</b>	<b>kr. 4.020.901.</b>

Egenkapitalen er kraftigt påvirket af et ikke realiseret tab på vores renteswap på kr. 3.157.642, som skyldes det nuværende meget lave renteniveau.

Ledelsens beretning findes efter hoved og nøgletal.

I bilag 2.2 ses revisionsprotokollatet for 2011.

Det fremgår af bilag 2.3, at indtægterne er blevet kr. 316.945 større end budgetteret. De stigende indtægter skyldes især større tilskud på grund af færre udmeldte elever, større renteindtægter samt øvrige indtægter.

Udgifterne blev samlet set kr. 184.465 mindre end budgetteret. Feriepengeforpligtigelsen faldt i 2011 med kr. 318.844, hvor vi i lighed med de foregående år havde budgetteret med en stigning på kr. 100.000 (Se bilag 4.1).

Dette giver samlet set en forbedring af regnskabet med kr. 920.254 i forhold til budgettet.

Rektor indstiller:

- At bestyrelsen godkender og underskriver årsrapporten samt revisionsprotokollatet.

Bilag 2.1

**Paderup Gymnasium**  
**Årsrapport for 2011**

UDKAST

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Institutionsoplysninger	1
Præsentation af institutionen	2
Årets faglige resultater	3
Årets økonomiske resultater	3
Forventninger til det kommende år	5
<b>Målrapportering</b>	
Målrapportering	6
<b>Regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter	16
Særlige specifikationer	20
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	21
Den uafhængige revisors påtegning	22

# Ledelsesberetning

## Institutionsoplysninger

<b>Institutionen</b>	<p>Paderup Gymnasium Apollovej 64 8960 Randers SØ</p> <p>Telefon: 86 41 66 77 Telefax: 86 44 77 18</p> <p>CVR-nr.: 29 54 61 85 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Randers Hjemmeside: <a href="http://www.paderup-gym.dk">www.paderup-gym.dk</a> Mail-adresse: <a href="mailto:pg@paderup-gym.dk">pg@paderup-gym.dk</a></p>
<b>Bestyrelsen</b>	<p>Karsten Pedersen (formand) René Skjøde Andersen Kasper Fuhr Christensen Per Henriksen Marianne Carøe Roger Buch Hanne Ernstsen (ingen stemmeret) Tue Krogh Benjamin Quaade Zederkof (ingen stemmeret)</p>
<b>Daglig ledelse</b>	<p>Peter Winther</p>
<b>Institutionens formål</b>	<p>Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.</p>
<b>Bankforbindelse</b>	<p>Danske Bank, Nordea og Vestjysk Bank</p>
<b>Revision</b>	<p>PricewaterhouseCoopers Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C</p>

# Præsentation af Paderup Gymnasium

## Mission

Paderup Gymnasiums aktivitet er uddannelse af elever til studentereksamen (stx).

Skolen har desuden i 2011 for fjerde gang oprettet en forsøgsklasse med elever med Aspergers Syndrom, som skal gennemføre en normal studentereksamen.

Skolen sigter mod at uddanne selvstændigt tænkende studenter/ socialt intelligente, kreative og innovative. Det er egenskaber og kvaliteter, det moderne samfund bygger på.

Paderup Gymnasium tilbyder en gymnasieuddannelse, der ikke kun kvalificerer til alle videregående uddannelser, men hvor eleverne også udvikler deres individuelle kvaliteter og gennemgår en læreproces, så de kan forholde sig konstruktivt i demokratiske sammenhænge.

For at nå disse mål har vi utvetydigt og synligt fokus på faglighed, kreativitet og tryghed.

## Vision

Paderup Gymnasium ønsker at være et attraktivt uddannelsessted for vores elever. Undervisningen på skolen skal derfor være på et højt fagligt niveau. Udbuddet af studieretninger og valgfag skal leve op til elevernes ønsker og forventninger, og skolens faciliteter skal på alle områder være moderne, tiltrækkende og leve op til undervisningens behov.

Paderup Gymnasium ønsker at medvirke til målsætningen om, at 95% af en ungdomsårgang skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Vi har derfor fokus på, at alle kvalificerede elever skal gennemføre deres studentereksamen.

Paderup Gymnasium har gennem vores personalepolitik tydeligt fokus på at kunne tiltrække og fastholde meget kompetente lærere.

I januar måned 2011 indviede Paderup Gymnasium en ny tilbygning med auditorium, nye musiklokaler og fitnessrum. Tilbygningen er et led i en strategi om at have gode og fremtidsrettede fysiske rammer for undervisningen.

Investeringen i elektroniske tavler, hvor fase 3 med 1g's hjemstavn blev implementeret i sommeren 2011, er også et led i denne strategi. Alle undervisningslokaler på Paderup Gymnasium er nu udstyret med elektroniske tavler.

I løbet af 2011 blev de tidligere musiklokaler nyindrettet. Det ene af lokalerne blev indrettet til et nyt og tidssvarende lokale til både undervisning og laboratorieøvelser i biologi og bioteknologi. Lokalet er udstyret, således at det også kan benyttes til undervisning i kemi. Det andet lokale blev indrettet til et lokale til undervisning i mediefag.

Institutionen fokuserer fortsat meget på at fastholde elever i uddannelsen med henblik på at minimere frafaldet. Studievejledere og pædagogiske ledere benytter fortsat Lectio's oplysninger til hurtigt at sætte ind i forhold til elever, der har begyndende problemer med studieaktiviteten. Indsatsen består i brug af jævnlig screening på Lectio, vejledningssamtaler, studieværksted, skrivecamps, ekstraundervisning, pædagogiske tilrettevisninger, advarsler mv. Paderup Gymnasium har fra efteråret 2010 sammen med de øvrige ungdomsuddannelser i Randers deltaget i projektet "Hold Fast" vedrørende en ny og sammenhængende indsats for nye elevers introduktion på gymnasiet. Efter at dette projekt blev evalueret i foråret 2011, har skolen valgt at fortsætte dette samarbejde.

Paderup Gymnasium ønsker at indgå i eksterne samarbejder, hvor det er naturligt for os. F.eks. deltager vi i fællesinstitutionelle samarbejder med fokus på psykisk sårbare unge, og vi fortsætter både samarbejde og videreudvikling af såvel lokale som ministerielle initiativer inden for innovation som undervisningsobjekt. Vi er fast medlem af Randers Amtsavis' videnpanel, hvor vi samarbejder om uddannelsesaktiviteter for alle ungdomsuddannelser i Randers, og en gruppe lærere deltager i udviklingen af undervisningsmateriale i samarbejde med Herregårdsmuseet Gl. Estrup.

## Årets faglige resultater

På elevsiden var der i 2011 samlet set en fremgang i forhold til 2010. Søgetallet på 182 blev ved en bestyrelsesbeslutning fordelt i 7 nye 1g-klasser. Inden skoleårets start fik vi en del ekstra ansøgere, og i starten af skoleåret fik vi tilført en del elever fra HHX, HTX og 10-klasse, således at antallet af elever i de 7 klasser var 201. Derudover er der 10 elever i aspergerklassen, som ikke indgår i de 182 og de 201.

Paderup Gymnasium opgjorde i september 2011 den gennemsnitlige klassekvotient pr. årgang og for gymnasiet som helhed og sammenlignede den med de tilsvarende tal for september 2009 og september 2010. Den gennemsnitlige klassekvotient for hele skolen er vokset fra 25,0 i 2009 til 27,5 og 27,0 i hhv. 2010 og 2011. I disse tal ses effekten af skolens indsats for at undgå frafald, idet man tydeligt kan se, at klassekvotienterne i 3g-klasserne ligger på et højere niveau end tidligere.

Institutionens elevtal har varieret lidt gennem de senere år og har fra 2005 og frem været svagt stigende. Udviklingen i elevtallet samt det forventede elevtal i 2012 kan skitseres ved følgende oversigt:

Forv.	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
	525	492	465	464	454	429	418	416	436	429

Alle 3g-elever bestod deres studentereksamen i sommeren 2011, og deres gennemsnitlige eksamensresultat blev på 7,1, hvilket er lidt over landsgennemsnittet. Resultatet er det højeste blandt de gymnasiale ungdomsuddannelser i Randers.

## Årets økonomiske resultater

Årets resultat på 1,9 mio. kr. er ca. 0,9 mio. kr. større end forventet i budgetopfølgningen fremlagt på bestyrelsesmødet d. 8. november 2011. Denne forskel skyldes merindtægter på ca. 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet, udgifter der er ca. 0,2 mio. kr. mindre end budgetteret samt en nedgang i feriepengeforpligtigelsen på ca. 0,4 mio. kr.

Resultatet på ca. 1,9 mio. kr. overføres til egenkapitalen, der før regulering for renteswap udgør 7,2 mio. kr. Markedsværdien af skolens renteswap påvirker imidlertid egenkapitalen i negativ retning med akkumuleret ca. 3,2 mio. kr., hvoraf ca. 2,7 mio. kr. vedrører 2011. De 3,2 mio. kr. er et ikke realiseret tab. Egenkapitalen udgør derfor 4,0 mio. kr. pr. 31. december 2011.

## Hoved- og nøgletal

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	44,1	42,6	39,9	36,6	34,7
Omkostninger	-41,5	-40,1	-38,0	-34,4	-32,9
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2,6	2,5	1,9	2,2	1,8
Finansielle poster i alt	-0,7	-0,5	0,3	0,3	0,2
Årets resultat	1,9	2,0	2,2	2,5	2,0
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	30,4	26,8	2,2	1,0	0,8
Omsætningsaktiver	9,9	13,9	11,8	10,8	7,6
Balancesum	40,4	40,6	14,0	11,8	8,4
Egenkapital ultimo	4,0	4,8	3,2	1,0	-1,5
Langfristede gældsforpligtelser	20,3	21,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristede gældsforpligtelser	16,0	14,9	10,8	10,8	9,9
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	1,7	5,1	2,6	5,6	5,4
Investeringsaktivitet	-4,8	-25,3	-1,7	-0,4	-0,6
Finansieringsaktivitet	-0,5	21,6	0,0	-2,4	2,4
Nettopengestrøm, netto	-3,7	1,4	0,9	2,8	7,1
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	4,4	4,8	5,6	6,8	5,9
Likviditetsgrad (%)	62,1	93,3	109,1	99,9	76,6
Soliditetsgrad (%)	10,0	11,8	22,9	8,2	-18,2
Finansieringsgrad (%)	66,9	78,4	0,0	0,0	0,0
<b>Årselevtal</b>					
Årselever, STX	497,9	470,4	471,2	464,4	429,0



## Forventninger til det kommende år

På det tidspunkt, budgettet blev udfærdiget, tog vi udgangspunkt i 6 nye 1g-klasser, dog med en forventning om, at der kunne komme ansøgere til 7 klasser. Her nogle dage inden ansøgningsfristen kan vi dog konstatere, at vi selv har ansøgere til 8 nye 1g-klasser. Det endelige klassetal må dog afvente arbejdet i fordelingsudvalget. Efter indførelsen af det fleksible klasseloft på 28 elever, som den maksimale gennemsnitlige klassekvotient i 1g på tælle dagen 1 september, forventer vi, at vi får en gennemsnitlig klassekvotient tæt på 28,0 i de nye 1g-klasser. Vi forventer desuden igen at få søgsmidler til at oprette en ny aspergerklasse. Da vi kun dimitterer 6 klasser inkl. en aspergerklasse i 3g, vil det betyde, at det samlede elevtal på skolen bliver noget højere i efteråret 2012.

På det undervisningsmæssige område har vi i 2011 med succes startet med intensiveret vejledning i forbindelse med SRP, hvor vi i hele skriveperioden har etableret skrive-camp på skolen, hvor eleverne har kunnet få hjælp af tre vejledere. Dette tiltag fortsættes og udbygges i 2012.

Skolen deltager i 2012 i forsøg med AT-forløb i 2g omkring en innovationsopgave. Samtidig har skolen tilmeldt sig et innovationsprojekt i Region Midtjylland, hvor et antal lærere får mulighed for efteruddannelse i innovation.

I 2011 søgte vi sammen med to andre gymnasier ministeriet om tilskud til et projekt omkring fælles sprog for ny skriftlighed i de naturvidenskabelige fag. Vi fik desværre afslag på støtte fra ministeriet, men vi har efterfølgende besluttet selv at etablere dette projekt i lidt mindre omfang.

På den økonomiske front forventer vi at få et overskud igen i 2012. Budgettet for 2012 byggende på 6 nye 1g-klasser samt en aspergerklasse med en gennemsnitlig klassekvotient på 27,0 udviser dog kun et overskud på 0,5 mio., hvilket er noget mindre end de foregående år. Et større antal 1g-klasser end de 6 bør medføre et større overskud.

Firmaet DAI udarbejder i foråret en tilstandsvurdering og en 10-årig vedligeholdelsesplan for skolens bygninger. Vi forventer ikke overraskelser i form af større vedligeholdelsesopgaver, idet vi anser bygningsmassen for godt vedligeholdt. Vi har på skolen desuden planer om tiltag, der kan nedbringe vores energikudgifter. I forbindelse med en kommende renovering af tagpappet på kantineområdet ønsker vi derfor at etablere et solcelleanlæg. Dette tiltag forventes opstartet i 2013.

## Målrapportering

Det er skolens opfattelse, at vejledningen til opgørelse af nedenstående målrapportering er behæftet med væsentlig usikkerhed. Skolen har derfor forsøgt at fastlægge egne principper for opgørelserne og foretaget nogle væsentlige skøn. Derfor er skolens målrapportering muligvis ikke sammenlignelig med andre skolers målrapportering

Skolen er forpligtet til at angive nedenstående målrapportering, men det er skolens opfattelse, at rapporteringen ikke giver et anvendeligt billede.

Elevfrafaldet har varieret en del de senere år, hvor udviklingen har været således:

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
<b>Elevfald i %</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	<b>22</b>	<b>18</b>

Tallene er opgjort som det samlede frafald henover 3 år for den årgang, der blev studenter i det pågældende år. Frafraldet for den årgang, der blev studenter i 2011, er igen tilbage på et niveau under 15%.

Der er således 86% af den årgang, som blev studenter i sommeren 2011, som har gennemført. Tallet er opgjort ud fra det antal elever, som blev studenter i sommeren 2011 set i forhold til det antal elever, som startede i klasserne i 2008. Skolen har desværre ikke gennem årene tilstrækkelig omhyggeligt registreret, om frafaldne elever er startet på andre institutioner, hvorfor der ikke er foretaget korrektion herfor. Det er skolens opfattelse, at der er afgivet flere elever til andre institutioner, end der er modtaget, således en korrektion ville give en større gennemførelsesprocent.

Undervisningstiden i forhold til anvendte årsværk er opgjort ud fra den samlede undervisning på alle hold inklusiv undervisningen i almen studieforberedelse. Alle øvrige undervisningsaktiviteter som store skriftlige opgaver, studieture, studieværksted etc. er også indregnet.

Det samlede antal årsværk på skolen inklusiv ledelse er opgjort til 45,2 svarende til 86.982 timer. I disse beregninger indgår skolens tekniske og administrative medarbejdere således ikke, medens alle ledelsestimer indgår.

Det samlede antal årsværk til undervisning er opgjort til 31,0 svarende til 59.552 timer. Antallet af årsværk til undervisning i forhold til det samlede antal årsværk på skolen udgør således 68,5%.

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Paderup Gymnasium for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriets vejledning af 24. februar 2012 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)).

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Overgang til regnskabsaflæggelse efter statens regnskabsregler

Med virkning fra 1. januar 2011 aflægges regnskabet efter statens regnskabsregler mod tidligere regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenud-dannelse mv., herunder dele af årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Overgangen har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis, bortset fra ændringen i småanskaffelsesgrænsen.

Der er i forbindelse med overgangen sket en forhøjelse af grænsen for mindre nyanskaffelser fra DKK 25.000 til DKK 50.000.

For indeværende år har dette ikke betydet yderligere omkostninger, som har påvirket årets resultat. Der er ikke foretaget ændringer i sammenligningstallene.

### 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 fra-gå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og for-pligtelser 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)

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Dermed indtægtsføres stats-tilskud for det finansår, som er angivet af Ministeriet for Børn og Undervisning.

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

### 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.

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgået 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
- Særlige tilskud

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

# 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	50 år
Bygningsinstallationer	15 år
Udstyr og inventar	4-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Aktiver, der har en værdi under DKK 50.000, der er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger DKK 50.000, indregnes som anlægsaktiv.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### 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 samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidslever omregnet til 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	2011	2010
Statstilskud	1	43.168.370	41.640.353
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	945.230	997.197
<b>Omsætning</b>		<b>44.113.600</b>	<b>42.637.550</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-27.564.130	-26.932.020
Markedsføring	4	-70.731	-162.994
Ledelse og administration	5	-4.602.710	-4.591.798
Bygningsdrift	6	-5.299.928	-4.679.051
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-3.929.849	-3.731.551
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-41.467.348</b>	<b>-40.097.414</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>2.646.252</b>	<b>2.540.136</b>
Finansielle indtægter	8	176.626	184.890
Finansielle omkostninger	9	-882.450	-693.780
<b>Årets resultat</b>		<b>1.940.428</b>	<b>2.031.246</b>

UDKAST



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2011	2010
Grunde og bygninger	10	24.850.417	23.403.870
Udstyr og inventar	10	3.984.448	3.210.323
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	10	1.603.711	138.450
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>30.438.576</b>	<b>26.752.643</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.477	384.778
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		0	906.363
Andre tilgodehavender		1.010.636	181.696
Periodeafgrænsningsposter		172.796	254.181
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.422.909</b>	<b>1.727.018</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.501.655</b>	<b>12.167.404</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.924.564</b>	<b>13.894.422</b>
<b>Aktiver</b>		<b>40.363.140</b>	<b>40.647.065</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2011	2010
Egenkapital 1. januar 2007		-3.579.876	-3.579.876
Overført resultat		7.600.778	8.356.652
<b>Egenkapital</b>	11	<b>4.020.902</b>	<b>4.776.776</b>
Prioritetsgæld	12	20.349.560	20.985.471
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>20.349.560</b>	<b>20.985.471</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	670.838	579.140
Skyldig løn		219.499	232.917
Feriepengeforpligtelse		4.426.956	4.745.800
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		117	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		842.738	3.440.930
Anden gæld		3.678.993	533.102
Periodeafgrænsningsposter		6.153.536	5.352.929
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.992.678</b>	<b>14.884.818</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>36.342.238</b>	<b>35.870.289</b>
<b>Passiver</b>		<b>40.363.140</b>	<b>40.647.065</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2011	2010
Årets resultat	1.940.428	2.031.246
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	1.121.664	747.824
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	1.657
Ændring i tilgodehavender	304.109	-784.029
Ændringer i kortfristet gæld	-1.680.141	3.081.857
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.686.060</b>	<b>5.078.555</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.607.597	-28.577.643
Haraf finansieret via tilskud	800.000	3.299.804
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-4.807.597</b>	<b>-25.277.839</b>
Tilbagebetaling af gæld	-544.212	-359.822
Optagelse af realkreditlån	0	21.915.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-544.212</b>	<b>21.555.178</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-3.665.749</b>	<b>1.355.894</b>
Likvider 1. januar	12.167.404	10.811.510
<b>Likvider 31. december</b>	<b>8.501.655</b>	<b>12.167.404</b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	8.501.655	12.167.404
	<b>8.501.655</b>	<b>12.167.404</b>

## Noter

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	30.032.698	28.360.164
Pædagogikumtaxameter	258.945	310.310
Fællesudgiftstaxameter	3.393.101	3.503.894
Bygningstaxameter	3.897.369	4.067.701
Øvrige driftsindtægter	2.750.000	2.750.000
Særlige tilskud	555.113	1.090.532
Dispositionsbegrænsning	0	-499.648
Aspergerklasserne, UVM	2.280.212	2.057.400
Andet	932	0
<b>I alt</b>	<b><u>43.168.370</u></b>	<b><u>41.640.353</u></b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Mentorordningen ASF, Region Midtjylland	87.500	150.000
Anden ekstern rekvirentbetaling	503.246	351.014
Andre indtægter	354.484	496.183
<b>I alt</b>	<b><u>945.230</u></b>	<b><u>997.197</u></b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	23.942.948	23.837.433
Afskrivninger	318.052	282.556
Øvrige omkostninger	3.303.130	2.812.031
<b>I alt</b>	<b><u>27.564.130</u></b>	<b><u>26.932.020</u></b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	70.731	162.994
<b>I alt</b>	<b><u>70.731</u></b>	<b><u>162.994</u></b>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.660.983	3.509.783
Afskrivninger	44.596	55.365
Øvrige omkostninger	897.131	1.026.650
<b>I alt</b>	<b><u>4.602.710</u></b>	<b><u>4.591.798</u></b>

## Noter

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.989.394	2.117.721
Afskrivninger	759.016	409.903
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	<u>2.551.518</u>	<u>2.151.427</u>
I alt	<u>5.299.928</u>	<u>4.679.051</u>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.626.980	3.481.328
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	<u>302.869</u>	<u>250.223</u>
I alt	<u>3.929.849</u>	<u>3.731.551</u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>176.626</u>	<u>184.890</u>
I alt	<u>176.626</u>	<u>184.890</u>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	123.996	199.648
Prioritetsrenter	<u>758.454</u>	<u>494.132</u>
I alt	<u>882.450</u>	<u>693.780</u>

## Noter

### 10 Materielle anlægsaktiver

	Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	138.450	23.656.381	4.425.268
Tilgang i årets løb	1.465.261	2.633.189	1.509.147
Heraf finansieret via tilskud	0	-800.000	0
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<b>1.603.711</b>	<b>25.489.570</b>	<b>5.934.415</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	0	252.511	1.214.945
Årets af- og nedskrivninger	0	386.642	735.022
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	0	639.153	1.949.967
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>1.603.711</b>	<b>24.850.417</b>	<b>3.984.448</b>
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2011			57.000.000

### 11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-3.579.876	8.356.652	4.776.776
Årets resultat	0	1.940.428	1.940.428
Dagsværdiregulering af renteswap	0	-2.696.302	-2.696.302
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-3.579.876</b>	<b>7.600.778</b>	<b>4.020.902</b>

## Noter

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>12 Realkreditgæld</b>		
Nordea Kredit Prioritetsgæld	21.020.399	21.564.611
	<u>21.020.399</u>	<u>21.564.611</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	670.839	579.140
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	2.767.683	2.311.954
Afdrag, der forfalder efter 5 år	17.581.877	18.673.517
	<u>21.020.399</u>	<u>21.564.611</u>
<b>13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	<u>26.454.128</u>	<u>23.542.320</u>
<b>14 Andre forpligtelser</b>		
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
Skolen har indgået servicekontrakter, der udløber senest den 31/12 2012 med en restforpligtelse til udløb på:	<u>1.039.670</u>	<u>1.097.498</u>
Gymnasiet har indgået en rente-swap med en hovedstol på DKK 17,1 mio. Swap aftalen løber i 30 år, og der betales en fast rente på 3,9 % og modtages 1,262 %.		
Nettoeffekten af aftalen er posteret på egenkapitalen.		

## Særlige specifikationer

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>15 Personaleomkostninger</b>		
Løn	31.871.862	31.697.146
Pensioner	3.381.195	3.179.505
Lønrefusioner	-2.032.752	-1.930.387
	<u>33.220.305</u>	<u>32.946.264</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>63,0</u>	<u>60,9</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>1,6</u>	<u>3,1</u>
<b>16 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	80.584	79.315
Honorar for andre ydelser end revision	28.466	46.404
	<u>109.050</u>	<u>125.719</u>

UDKAST



## Påtegninger

### Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011 for Paderup Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriets vejledning af 24. februar 2012 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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 målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevilninger, 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

Randers, den 21. marts 2012

### Daglig ledelse

Peter Winther  
Konstitueret Rektor

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

Randers, den 21. marts 2012

### Bestyrelse

Karsten Pedersen  
formand

René Skjøde Andersen

Kasper Fuhr Christensen

Per Henriksen

Marianne Carøe

Roger Buch

Hanne Ernsten  
(ingen stemmeret)

Tue Krogh

Benjamin Quaade Zederkof  
(ingen stemmeret)

1) Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Paderup Gymnasium

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Paderup Gymnasium for perioden 1. januar til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriets vejledning af 24. februar 2012 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

### 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, Ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen- og almen voksenuddannelse m.v. 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.

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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2011 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, Ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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.

Aarhus, den 21. marts 2012

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jacobsen  
statsautoriseret revisor

Susanne Varrisboel  
statsautoriseret revisor

Bilag 2.2



*Paderup Gymnasium*  
Revisionsprotokollat til  
årsrapporten for 2011

# ***Paderup Gymnasium***

## **Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2011**

### ***Indhold***

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Særlige forhold	5 - 23
Kommentarer og supplerende bemærkninger	24 - 26
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	27 - 81
Andre ydelser	82 - 83
Afslutning	84

### ***Indledning***

1 Vi har afsluttet revisionen af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011. Årsrapporten udviser et resultat af gymnasiets aktiviteter på TDKK 1.940 og en egenkapital på TDKK 4.021.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten m.v. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 1. februar 2008, siderne 1-11, afsnit 1-57. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### ***Konklusion på den udførte revision***

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

## Særlige forhold

### Egenkapital

5 Gymnasiets egenkapital udgør pr. 31. december 2011 TDKK 4.021. Udviklingen fra 2010 kan dels henføres til årets resultat på TDKK 1.940 og dels en negativ værdiregulering på TDKK 2.696 på en renteswap. Den akkumulerede negative regulering på renteswappen udgør TDKK 3.158 pr. 31. december 2011 og fremgår af modtaget bankengagementsforespørgsel.

6 Renteswappen afdækker en hovedstol på DKK 17,1 mio., og der betales på denne 3,9% og modtages 1,3%.

7 Renteswappen afdækker et obligationslån på DKK 18,0 mio. med en løbetid på 30 år og en kuponrente på 1,73%.

8 Vi gør opmærksom på, at aftalen med Nordea om finansielle instrumenter fastsætter, at den maksimale nettotabsposition (stop tab), er fastsat til DKK 4,2 mio. Hvis den maksimale nettotabsposition overskrides, kan banken forlange, at gymnasiet straks på bankens anmodning afvikler kontrakten eller efter bankens valg stiller sikkerhed til rådighed, som banken finder behov for, dog mindst et beløb svarende til overskridelsen. Vi henviser i øvrigt til den konkrete ordlyd i kontrakten. Som følge af kontraktens bestemmelser kan der derfor være risiko for krav om indfrielse af gæld på kontrakten eller sikkerhedsstillelse herfor. Vi har fået oplyst, at banken ikke har krævet sikkerheder eller indfrielse som følge af den negative udvikling i værdien på kontrakterne.

### Tilbygning

9 I 2010 påbegyndte gymnasiet en omfattende tilbygning, som stod færdig ultimo 2011. Den samlede entreprisepå tilbygningen udgør TDKK 7.945. I forbindelse med færdiggørelsen har gymnasiet foretaget en fordeling af tilbygningen på henholdsvis installationer og bygning, jf. nedenstående oversigt:

	<u>DKK</u>
Tilgang fordelt imellem bygning og installationer (skøn)	
Installationer, 10%	794.479
Bygning, 90%	7.150.307
Fastsættelse af scrapværdi på bygningsdel (skøn), 50%	3.575.154
Fastsættelse af afskrivningshorisont i år og beløb	
Bygning, 49 år	72.962
Installationer, 15 år	52.965

10 Fordelingen mellem installationer og bygning samt valg af scrapværdi er foretaget ud fra samme principper, som blev anvendt i forbindelse med gymnasiets køb af hovedbygningen. Bygningsdelen afskrives dog over 49 år, eftersom gymnasiet har vurderet, at tilbygningen skal have samme afskrivningshorisont som hovedbygningen.

11 Udover ovenstående tilgang har gymnasiet i 2011 haft en tilgang på TDKK 1.095 som følge af færdiggørelse af naturfagslokalerne. Ud af de TDKK 1.095 har gymnasiet modtaget et tilskud på TDKK 800 fra UBST. Tilskuddet er modregnet i tilgangen, hvorefter det aktiverede beløb udgør 295.

12 Vi har gennemgået grundlaget for de foretagne fordelinger og afskrivninger, og på baggrund af de modtagne oplysninger finder vi de foretagne skøn velbegrundede og har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

### *Funktionsadskillelse*

13 Ledelsen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i gymnasiets regnskabsfunktion og gymnasiets forhold i øvrigt. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede. Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for områderne gager og lønninger, likvider samt kreditorer.

14 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge/afdække ovennævnte risici f.eks. ved opfølgning på perioderapportering, jf. afsnit 29 - 30.

15 Vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som kan indikere tilstedeværelsen af besvigelser.

### *Enefuldmagter*

16 Til nogle af gymnasiets bankkonti er der flere personer, der kan disponere enkeltvis. Gymnasiet har oplyst, at de i 2011 har gjort en indsats for at udbedre den manglende funktionsadskillelse, som også tidligere har været til stede. Den nuværende opsætning på Statens Betalinger muliggør imidlertid ikke en effektiv funktionsadskillelse.

17 Det er ledelsens opfattelse, at der uanset de forringede kontrolmuligheder er etableret en forsvarlig organisation af gymnasiet, når dets størrelse og forhold i øvrigt tages i betragtning.

18 Vi skal gøre opmærksom på, at manglende funktionsadskillelse i gymnasiets regnskabsfunktion og ene fuldmagter til gymnasiets bankkonti øger risikoen for fejl og besvigelser, og vi skal derfor anbefale, at gymnasiet har fokus på denne risiko, som vi er bekendt med, på nuværende tidspunkt ikke kan afdækkes. Vi har i forbindelse med udførelsen af vores revision ikke konstateret hverken fejl eller indikation på besvigelser.

### *Placering af likvide midler*

19 Gymnasiets likvide beholdninger udgør pr. 31. december 2011 TDKK 8.502, som henholdsvis er placeret i Nordea, Danske Bank og Vestjysk Bank.

20 Vi skal gøre opmærksom på, at indlån i danske pengeinstitutter alene er dækket af indskydergarantifonden med ca. TDKK 750 pr. pengeinstitut. Det kan derfor med fordel overvejes at fordele indlån på flere banker, som gymnasiet gør pr. 31/12 2011, eller eksempelvis at placere en del heraf i korte statsobligationer.

### *Resultatlønskontrakter*

21 Resultatlønskontrakter for skoleåret 2010/11 er ikke indgået rettidigt i henhold til daværende regelsæt. Evalueringen heraf og underretningen til MBU er ligeledes ikke foretaget rettidigt.

22 Vi vil anbefale, at gymnasiet i højere grad får beskrevet dets forretningsgange og interne kontroller for indgåelse af resultatlønskontrakter i regnskabsinstruksen, således det herigennem sikres, at de tidsfrister, der gælder for indgåelse heraf, overholdes.

### *Sikringsinstrumenter*

23 I forbindelse med hjemtagelse af realkreditlån i 2010 indgik gymnasiet en renteswap aftale. Pr. 31. december 2011 havde renteswappen en negativ markedsværdi på TDKK 3.158. Reguleringen fra 2010 til 2011 er bogført direkte på egenkapitalen.

## ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

24 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge gymnasiets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, som den daglige ledelse har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i gymnasiet, samt hvilke interne kontroller den daglige ledelse har implementeret for at forebygge sådanne risici.

25 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker gymnasiet, eller om mistanker og beskyldninger herom.

26 Vi har som led heri med den daglige ledelse drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som gymnasiet har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Den daglige ledelse har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på gymnasiet.



## ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

### ***Opfølgning på revisionsprotokollat af 29. marts 2011***

27 I vores revisionsprotokollat af 29. marts 2011 har vi anført anbefalinger til forbedring af gymnasiets forretningsgange og interne kontroller. Vi har som led i vores revision i årets løb fulgt op herpå.

28 Følgende punkter i revisionsprotokollen af 29. marts 2011 kræver fortsat en opfølgning og afklaring fra gymnasiet:

### ***Perioderapportering***

29 I forbindelse med sidste års revision omtalte vi vigtigheden af at forbedre og udbygge gymnasiets økonomistyring. Fokuspunkter i den forbindelse var periodisering og afstemning af alle væsentlige konti, herunder tilgodehavende/skyldig overtid. Vi understregede ligeledes vigtigheden af at udbygge den løbende perioderapportering til gymnasiets bestyrelse, således den ud over resultatopgørelse og balancedel med tiden også indeholdt et likviditetsbudget til brug for den løbende styring af likviditeten.

30 Gymnasiet har i 2011 foretaget afstemning af alle væsentligt konti og har ligeledes udvidet perioderapporteringen, således den også indeholder et likviditetsbudget. Vi skal dog fortsat understrege vigtigheden af løbende at forbedre og udbygge gymnasiets økonomistyring i samarbejde med bestyrelsen. En god perioderapportering er grundlaget for den løbende økonomiske styring af gymnasiet, men er ligeledes medvirkende til, at den daglige ledelse og bestyrelsen løbende har mulighed for at identificere såvel tilsigtede som utilsigtede fejl. Den daglige ledelse og bestyrelsen opfordres derfor til at være kritisk over for den løbende rapportering, som finder sted bl.a. også som en kompenserende kontrol for manglende funktionsadskillelse i regnskabsfunktionen.

### ***Ledelsesberetningen og målrapportering***

31 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen og målrapporteringen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte finansielle revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med regnskabet.

32 Gymnasiet har i regnskabet dog anført, at den af Ministeriet krævede målrapportering ikke giver et anvendeligt billede. Vi er enige i denne vurdering.

33 Vi har anvendt de i ledelsesberetningen og så vidt muligt de i målrapporteringen anførte oplysninger i forbindelse med vores vurderinger ved gennemførelsen af forvaltningsrevisionen.

## *Forvaltningsrevision*

34 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre forvaltningsrevision i overensstemmelse med God Offentlig Revisionskik. Ved gennemførelse af forvaltningsrevisionen lægges til grund, at væsentlige og risikofyldte områder revideres over en årrække men ikke nødvendigvis hvert år. Forvaltningsrevision udføres på afgrænsede områder ud fra væsentlighed og risiko, og ved forvaltningsrevisionen vurderes, om der ved forvaltningen af disse områder er taget skyldige økonomiske hensyn.

35 Som et led i vores revision skal vi i henhold til revisionsbekendtgørelsen udføre forvaltningsrevision til vurdering af økonomistyring, effektivitet, produktivitet og sparsommelighed, hvor:

- Økonomistyring er et udtryk for, om gymnasiet har etableret forsvarlige procedurer til brug for den løbende økonomistyring, herunder påse, at gymnasiet løbende følger op på drifts- og likviditetsbudgetter
- Effektivitet er udtryk for, i hvilket omfang man har nået de mål og udløst de virkninger, som var tilsigtet med den pågældende økonomiske ressourceanvendelse
- Produktivitet er et udtryk for optimalt forhold mellem ressourceanvendelsen og udnyttelsen
- Sparsommelighed er et udtryk for, om goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyntagen til pris, kvalitet, kvantitet osv.

## *Økonomistyring*

36 Vurderingen af økonomistyringen som led i forvaltningsrevisionen kan sammenfattes til at være en undersøgelse af, om gymnasiets økonomistyring er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

37 Det er vores vurdering, at gymnasiet fortsat er i gang med at opbygge forretningsgange og interne kontroller, som på sigt skal danne grundlag for en god økonomistyring. Gymnasiet har fortsat arbejdet med beskrivelse af forretningsgangene og de interne kontroller i regnskabsinstruksen.

## *Effektivitet*

38 Ved begrebet effektivitet forstås, dels graden af målopfyldelse, dels et mål for gymnasiets evne til med de anvendte ressourcer at nå et resultat, der opfylder de opstillede målsætninger.

## *Resultatlønskontrakt*

39 Gymnasiet har udarbejdet resultatlønskontrakter for en række af gymnasiets ledende medarbejdere, hvilket er medvirkende til, at ledelsen løbende har fokus på de opstillede målsætninger.

## Karakteroversigt

40 Vi har udarbejdet en oversigt, som sammenholder eksamensgennemsnittet for Stx for Paderup Gymnasium med eksamensgennemsnittet for Stx for henholdsvis Region Midtjylland og Danmark som helhed. Som det fremgår af oversigten, er gymnasiets gennemsnit uændret i forhold til sidste år. Gennemsnittet ligger på niveau med Region Midtjylland og landsgennemsnittet.

## Eksamensgennemsnit

	Paderup Gymnasium 2009/10	Paderup Gymnasium 2010/11	Region Midtjylland 2010/11	Danmark 2010/11
Eksamensgennemsnit	7,1	7,1	7,1	7,0

## Elevfrafald

41 Gymnasiets elevfrafald for den årgang, der blev studenter i 2011, er på et acceptabelt niveau sammenholdt med sidste år. For 2011-årgangen udgjorde det samlede elevfrafald 14% mod henholdsvis 22%, 12% og 14% i årene 2010, 2009 og 2008, jf. ledelsesberetningen. Frafaldet i 2010 var meget højt, og det er positivt, at denne tendens ikke er fortsat i 2011. De store udsving i elevfrafaldet understøtter vigtigheden af, at gymnasiet også i de kommende år har stor fokus på at minimere frafaldet.

## Produktivitet

42 Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang. Vurderingen af produktiviteten kræver et grundlag for sammenligning i form af en tidsserieanalyse, eller i form af en sammenligning med produktiviteten ved produktion af tilsvarende ydelser enten inden for eller uden for gymnasiet.

43 Vi har nedenfor udarbejdet en oversigt, som for syv relevante nøgletal sammenholder Paderup Gymnasium med de gennemsnitlige nøgletal for 12 gymnasier (inklusive Paderup Gymnasium) i det tidligere Århus Amt for 2010, idet der endnu ikke er et sammenligningsgrundlag for 2011.

## Nøgletalsoversigt

	Paderup Gymnasium			Gennemsnitligt Aarhus Amt
	2011	2010	2009	2010
Årets resultat (DKK mio.)	<u>1,9</u>	<u>2,0</u>	<u>2,2</u>	<u>2,6</u>
Egenkapital (DKK mio.)	<u>4,0</u>	<u>4,8</u>	<u>3,2</u>	<u>3,7</u>
Overskudsgrad (%)	<u>4,4</u>	<u>4,8</u>	<u>5,6</u>	<u>4,6</u>
Årsværk pr. 100 elever (stk.)	<u>12,6</u>	<u>13,0</u>	<u>12,6</u>	<u>12,0</u>
Lønombkostninger til uddannelse pr. 100 årselever (DKK mio.)	4,8	5,1	5,1	5,3
Lønombkostninger til øvrige pr. 100 årselever (DKK mio.)	<u>1,9</u>	<u>1,9</u>	<u>1,7</u>	<u>1,0</u>
	<u>6,7</u>	<u>7,0</u>	<u>6,8</u>	<u>6,3</u>

44 Som det fremgår af oversigten, er årets resultat stort set på niveau med 2010. Resultatet er dog faldende i perioden 2009 - 2011 trods et stigende elevtal. Under hensyntagen hertil er det vigtigt, at gymnasiet opretholder dets fokus på omkostningsniveauet, herunder antal årsværk pr. 100 årselever samt dets lønombkostninger generelt. Gymnasiets lønombkostninger til uddannelse pr. 100 årselever er dog naturligvis påvirket af aspergerklassernes lavere klassekvotient.

### *Sparsommelighed*

45 Sparsommelighed er et udtryk for en vurdering af, at der er opnået mest muligt for pengene ved forvaltning af de tildelte midler.

46 Ved vores revision af gymnasiet har vi fået at vide, at gymnasiet løbende søger at disponere økonomisk hensigtsmæssigt under hensyntagen til pris, kvalitet, kvantitet osv.

### *Konklusion forvaltningsrevision*

47 Vi er i forbindelse med vores revision ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at gymnasiet generelt har en god økonomistyring samt agerer sparsommeligt, produktivt og effektivt.

## *Resultatopgørelsen*

### **Indtægter**

48 Gymnasiets statstilskud er i år baseret på taxametertilskud til undervisnings-, bygnings- og fællesomkostninger. Vi har afstemt statstilskud til samleopgørelse fra Ministeriet for Børn og Undervisning samt kontrolleret periodiseringen af tilskud og øvrige indtægter.

49 Revisionen af indtægter har ikke givet anledning til bemærkninger.

### **Gager og lønninger**

50 Gager og lønninger er en væsentlig post for Paderup Gymnasium og vil derfor være udtaget til revision hvert år. For indeværende år har vi ved den løbende revision foretaget en gennemgang af følgende områder:

- Forretningsgange og interne kontroller
- Adgangsrettigheder til lønsystemet
- Stikprøvevis kontrol af gager og lønninger til udvalgte medarbejdere
- Nyansatte medarbejdere
- Timeopgørelser samt over- og undertimer
- Honorarer
- Bestyrelshonorarer

51 Ud fra den samlede gennemgang af gage- og lønområdet er det vores overordnede konklusion, at gymnasiets forretningsgange og interne kontroller på området er hensigtsmæssige.

### **Øvrige driftsomkostninger**

52 Vi har stikprøvevis gennemgået øvrige driftsomkostninger med henblik på korrekt periodisering, kontering m.v.

53 Revisionen af omkostninger har ikke givet anledning til bemærkninger.

## *Balancen*

54 Under revisionen af årsrapporten har vi i overensstemmelse med reglerne for god revisionskik overbevist os om aktivernes tilstedeværelse og vurderingernes forsvarlighed, ligesom vi har påset, at de os bekendte gældsposter og forpligtelser er korrekt medtaget i årsrapporten. Vi har derfor uddybet vores revision.

### **Materielle anlægsaktiver**

55 Vi har ved vores revision af gymnasiets grunde og bygninger samt inventar og udstyr stikprøvevis kontrolleret, at til- og afgang samt årets afskrivninger er korrekt registreret i gymnasiets anlægskartotek og overholder retningslinjerne for dette område. Endvidere har vi stikprøvevist

kontrolleret anlægsaktivernes fysiske tilstedeværelse og indhentet tingbogsoplysninger til sikring af adkomsten til ejendommen.

56 Vedrørende tilbygning henvises til vores kommentarer ovenfor i afsnit 9 - 12.

57 Revisionen af materielle anlægsaktiver har ikke givet anledning til bemærkninger.

### Tilgodehavender

58 Vi har gennemgået aldersfordelt saldolisten for debitorer samt efterfølgende betalinger.

59 Andre tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter er afstemt til specifikationer og stikprøvevist til bilag.

60 Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### Likvide beholdninger

61 Vi har afstemt likvide beholdninger til eksterne bekræftelser. Vi har desuden foretaget uanmeldt kasseeftersyn den 13. oktober 2011.

62 Revisionen af likvide beholdninger har ikke givet anledning til bemærkninger.

### Prioritetsgæld

63 Vi har afstemt prioritetsgælden til årsopgørelse for 2011.

64 Revisionen af prioritetsgælden har ikke givet anledning til bemærkninger.

### Andre gældsposter

65 Vi har gennemgået gymnasiets opgørelse af over- og undertimer og testet denne til underliggende dokumentation. Vi vurderer, at opgørelsesmetoden er hensigtsmæssig til opgørelse af gymnasiets forpligtelse i forbindelse med overarbejde. Opgørelsesmetoden er uændret i forhold til tidligere år.

66 Vi har afstemt feriepengeforpligtelse til modtaget opgørelse fra Silkeborg Data.

67 Vi har gennemgået saldolisten for kreditorer og stikprøvevist kontrolleret saldoen til eksterne kreditorbekræftelser.

68 Anden kortfristet gæld er afstemt til specifikationer og stikprøvevist til bilag uden bemærkninger.

69 Periodeafgrænsningsposter består af tilskud fra Ministeriet for Børn og Undervisning vedrørende 2012, der er indgået i banken ultimo 2011. Tilskuddet er afstemt til opgørelse fra Ministeriet for Børn og Undervisning uden bemærkninger.

70 Revisionen af gæld har ikke givet anledning til bemærkninger.

### *Revisionstjekliste*

71 I henhold til bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008, § 8, stk. 2 skal revisor i forbindelse med revisionen af årsrapporten udfylde en af Ministeriet for Børn og Undervisning udarbejdet revisortjekliste, der ligger på ministeriets hjemmeside. Tjeklisten skal indarbejdes i revisionsprotokollatet til årsrapporten.

72 Denne er i sin fulde ordlyd udfyldt og indarbejdet som bilag til dette revisionsprotokollat.

### *Sociale klausuler*

73 Bekendtgørelse nr. 1274 af 4. december 2006 foreskriver, at en betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende institutioner er, at institutionen har udarbejdet en handlingsplan, der beskriver, hvorledes institutionen vil fremme formålet i lov om aktiv socialpolitik og lov om en aktiv arbejdsmarkedspolitik, samt hvilke foranstaltninger institutionen vil iværksætte, for at 3,5% af årsværkene er ansat på særlige vilkår.

74 Vi har påset, at gymnasiet har udarbejdet en handlingsplan, der beskriver, hvorledes gymnasiet vil fremme formålet i lov om aktiv socialpolitik og lov om en aktiv arbejdsmarkedspolitik.

### *Undervisningsmiljø*

75 I henhold til Lov nr. 166 af 14. marts 2001 om elevers og studerendes undervisningsmiljø er det en betingelse for modtagelse af tilskud, at institutionen foretager en vurdering af undervisningsmiljøet, der minimum skal revurderes hvert 3. år.

76 Vi har kontrolleret, at gymnasiet har udarbejdet en plan for, hvorledes denne vurdering skal foretages, og at der løbende foretages en undervisningsmiljøvurdering. Der er gennemført en ny undervisningsmiljøvurdering i marts 2011.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

77 Vi har indhentet regnskaberklæring underskrevet af rektor og den økonomiansvarlige. Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra banker.

78 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 14. december 2011 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsrapporten.

79 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsrapporten.

### *Øvrige arbejder*

80 Vi har påset, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og godkendes ved bestyrelsesmøderne.

81 I overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om revisorers erklæringer m.v. har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

82 Som en del af revisionen af årsrapporten har vi for indeværende år attesteret 2 erklæringer vedrørende undervisningsaktivitet, 2 erklæringer vedrørende pædagogikumkandidater, 1 erklæring vedrørende momsaktivitet samt en række løbende erklæringer vedrørende brobygningslever og introduktionskurser.

83 Vi har endvidere udført diverse løbende regnskabsmæssig assistance for gymnasiet i regnskabsåret 2011.

### *Afslutning*

84 Under henvisning til Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 erklærer vi,

- at vi opfylder habilitetsbetingelserne i revisorlovgivningen,
- at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om de modtagne statstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, samt
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om refusion og tilskudsgrundlag er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Aarhus den 21. marts 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerskab

Claus Lindholm Jacobsen  
statsautoriseret revisor

Susanne Varrisboel  
statsautoriseret revisor



Siderne 94 - 113 er behandlet på bestyrelsesmødet den 21. marts 2012.

### **Bestyrelsen**

Karsten Pedersen  
Formand

René Skjøde Andersen

Kasper Fuhr Christensen

Per Henriksen

Marianne Carøe

Roger Buch

Hanne Ernstsen  
(ingen stemmeret)

Tue Krogh

Benjamin Quaade Zederkof  
(ingen stemmeret)

### **Daglig ledelse**

Peter Winter  
Konstitueret rektor

## Revisortjekliste til indarbejdelse i revisionsprotokollen

Institutionsnr.: 731023

Institutionens navn: Paderup Gymnasium

Regnskabsår: 2011

### Undervisningsministeriets forord til Revisortjekliste

Revisortjeklisten udarbejdes til brug for Undervisningsministeriets kontrol af årsrapporter for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.. Ministeriet anvender desuden tjeklisten i forbindelse med planlægningen af ministeriets tilsyn samt til statistiske formål. Den egentlige kontrol baseres ikke på besvarelsen af tjeklisten, men på en gennemgang af årsrapporter og revisionsprotokollater. Tjeklisten besvarer spørgsmål af formel karakter.

Tjeklisten udfyldes af institutionens revisor i tilknytning til revisionen af årsrapporten. Tjeklisten indarbejdes i revisionsprotokollatet til årsrapporten og indgår i den fortløbende paginering. Institutionens bestyrelse er ansvarlig for, at institutionen foretager elektronisk indberetning til Undervisningsministeriet af revisors besvarelse af revisortjeklisten efter retningslinjer fastsat af ministeriet.

Besvarelsen af tjeklistens enkelte spørgsmål kan være baseret på stikprøvevise undersøgelser vedrørende de pågældende forhold, gennemgange af forretningsgange eller af mere overordnede vurderinger af forholdene. Revisionen udføres ikke med henblik på at afgive særskilte konklusioner om enkeltstående forhold i regnskabsaflæggelsen eller om forvaltningen, ligesom revisionen ikke udføres med særlig henblik på besvarelse af tjeklisten.

Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for forbehold eller supplerende bemærkninger i revisionspåtegningen. Revisors besvarelse af tjeklisten kan ikke træde i stedet for revisors omtale i revisionsprotokollen af den udførte revision og konklusion vedrørende risikoområderne, jf. Revisionsstandard (RS) 265 om Revisionsprotokollen og Undervisningsministeriets bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Vejledning og yderligere bemærkninger til udfyldelse af kolonnerne i tjeklisten samt henvisninger til regelsættet findes efter tjeklisten.

### Oplysning om revisors påtegning på regnskabet:

- "Blank" påtegning
- Forbehold
- Supplerende oplysninger

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NE J			
<b>1. Formelle forhold vedr. regnskabsaflæggelsen</b>						
1	Er årsrapporten udarbejdet i overensstemmelse med Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapport?	X				
2	Er årsrapporten uden væsentlige fejl og mangler? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
<b>2. Revision og revisionsarbejde</b>						
3	Har revisor fulgt op på eventuelle kritiske bemærkninger omtalt i sidste års protokollat?	X				
4	Har revisor vurderet, at institutionens dispositioner er inden for institutionens formål? (BEK nr. 880 § 3)	X				
5	Har revisor fået de oplysninger og den bistand, som revisor har fundet nødvendig? (BEK nr. 1292 § 6)	X				
6	Kan revisor bekræfte, at revisor ikke er udlejer - eller revisor for udlejer - af de ejendomme m.m., som institutionen anvender, eller for fonde, selskaber, foreninger eller andre virksomheder, der kontrollerer udlejer (LBK nr. 880 § 43)	X				
<b>3. Revision af forretningsgange og interne kontroller</b>						
7	Har revisor vurderet, at institutionen efter forholdene har tilstrækkelige og opdaterede interne disponerings- og godkendelsesregler? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
8	Har revisor vurderet, at de gældende interne disponerings- og godkendelsesregler er fulgt? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
9	Er der den fornødne personelle adskillelse mellem registrerings- og frigivelsesfunktioner på institutionen? (BEK nr. 1292 § 5)		X	Se protokolpunkt		

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NE J			
10	Har revisor vurderet, at institutionens regnskabsinstruks er opdateret og er i overensstemmelse med Økonomistyrelsens bek. nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v.?	X				
<b>4. Finansiell revision</b>						
11	Har revisor vurderet, at institutionen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af institutionens aktiver? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
12	Har revisor vurderet, at institutionen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af en korrekt registrering af alle indtægter og udgifter? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
13	Er der foretaget uanmeldt kasse- og beholdningseftersyn mindst 1 gang i løbet af regnskabsåret? (BEK nr. 1292 § 5)	X				
14	Er institutionens likvide midler anbragt i overensstemmelse med § 21 i loven? (LBK nr. 880)	X				
15	Har revisor vurderet, at institutionens anlægskartotek er ajourført, og at den bogførte værdi af aktiverede aktiver i henhold til reglerne herom, er i overensstemmelse med finansbogholderiet? (BEK nr. 1279 § 4)	X				
16	Har revisor i årets løb foretaget tilstedeværelseskontrol af institutionens anlægsaktiver? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 3)	X				
17	Har revisor, som led i sin revision af årsrapporten vurderet, at institutionens bygninger m.v. er afskrevet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse? (BEK nr. 1279 § 5)	X				

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NE J			
<b>5. Indtægtsdækket virksomhed</b>						
18	Kan revisor bekræfte, at institutionens akkumulerede resultat ikke har været negativt de seneste fire år i træk? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 4.2)					X
19	Har revisor påset, at der foreligger for- og efterkalkulationer? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 4.2)					X
20	Har revisor vurderet, at alle direkte indtægter og omkostninger ved den indtægtsdækkede virksomhed registreres løbende og særskilt fra institutionens øvrige virksomhed? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 4.2)					X
21	Afsætter institutionen – efter revisors vurdering – sine produkter på vilkår i overensstemmelse med Finansministeriets Budgetvejledning 2011, således at private udbydere ikke påføres ubillig priskonkurrence?					X
<b>6. Særlige kontrolopgaver</b>						
22	Er institutionen – efter revisors vurdering – i sit virke uafhængig og kommer institutionens midler alene institutionens undervisningsvirksomhed til gode? (LBK nr. 880 § 29)	X				
23	Har revisor, som led i sin revision af årsrapporten vurderet, at institutionens tilskudsgrundlag er uændret i. f.t. de erklæringer, der er afgivet i årets løb (efterkontrol i forbindelse med revision af årsrapporten)? (BEK nr. 1292 § 3)	X				
24	Har institutionen udarbejdet en handlingsplan vedr. sociale klausuler? (BEK nr.1274 § 1 og BEK nr.1292 bilag 1, nr.9)	X				
25	Har institutionen oplyst om antallet af ansatte i årsrapporten vedr. sociale klausuler? (BEK nr. 1274 § 2.	X				
26	Har institutionen udarbejdet en skriftlig undervis-	X				

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NE J			
	ningsmiljøvurdering? (LOV nr. 166 §§ 6 og 7 samt BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 8)					
27	Har revisor vurderet, at evt. indgåede driftsoverenskomster om forberedende voksenundervisning (FVU) indeholder de krævede vilkår for varetagelsen af undervisningspligten? (BEK nr. 973 § 19, stk. 1)					X
<b>7. Løn- og ansættelsesforhold</b>						
28	Har revisor vurderet, at de ansattes løn - og ansættelsesvilkår følger finansministeriets aftalte eller fastsatte bestemmelser? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
29	Har revisor vurderet, at de ansatte har ansættelsesbreve i overensstemmelse med gældende regler og aftaler, samt at institutionens personalesager er ajourførte? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
30	Har revisor vurderet, at variable ydelser i form af over/merarbejde, timeløn samt særlige ydelser m.v. er korrekt opgjort og dokumenteret ved specifikation af præstationerne og attesteret af dertil bemyndigede personer? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
31	Har revisor vurderet at tillæg, vederlag og udgiftsdækkende ydelser er ydet i overensstemmelse med fastlagte regler herunder regler for lokalløn? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
32	Har revisor vurderet, at udbetalte lønninger og honorarer er indberettet korrekt i SLS-systemet? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)	X				
33	Har revisor vurderet, at afskedigelsesproceduren i forbindelse med evt. uansøgte afskedigelser i året er sket i overensstemmelse med organisationsaftalerne og /eller ansættelsesbekendtgørelsen – herunder at				X	

Revisions- og kontrolområde		Resultat af revisionshandlingen		Har punktet givet anledning til væsentlige/kritiske bemærkninger	Punktet udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
		JA	NE J			
evt. godtgørelse er udbetalt i overensstemmelse med gældende regler og aftaler? (BEK nr. 1292, bilag 1, nr. 2)						
<b>8. Forvaltningsrevision – økonomistyring</b>						
34	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af skolens økonomistyring – herunder om der udarbejdes og løbende følges op på drifts- og likviditetsbudgetter? (BEK nr. 1292, § 8, stk. 4 og bilag 1, nr. 6.4)	X				
35	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. skolens økonomistyring? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				
<b>9. Forvaltningsrevision - sparsommelighed</b>						
36	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af sparsommelighed? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				
37	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. sparsommelighed? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				
<b>10. Forvaltningsrevision - produktivitet</b>						
38	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af skolens produktivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				
39	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. skolens produktivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				
<b>11. Forvaltningsrevision – effektivitet</b>						
40	Er der foretaget undersøgelse og vurdering af skolens effektivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				
41	Er der en konklusion i revisionsprotokollen vedr. skolens effektivitet? (BEK nr. 1292 § 8, stk. 4)	X				

### ***Vejledning til udfyldning af afkrydsningskolonnerne***

I kolonnen "Resultat" afkrydses 'JA' rubrikken, hvis revisions- eller kontrolopgaven er udført og revisor kan svare bekræftende på spørgsmålet. Hvis der er væsentlige/kritiske bemærkninger til punktet, skal der foretages afkrydsning i kolonnen beregnet hertil og forholdet skal omtales i revisionsprotokollen. Dersom revisor svarer "ja" i resultatkolonnen vil der oftest ikke skulle foretages afkrydsning i kolonnen "væsentlige/kritiske bemærkninger".

Der skal afkrydses i "Nej" rubrikken i resultatkolonnen, når revisions- eller kontrolopgaven er udført, og revisor kan svare afkræftende på spørgsmålet. Hvis revisions- eller kontrolopgaven ikke er udført, må der ikke foretages afkrydsning i resultatkolonnen. Afkrydsning skal i stedet ske i enten kolonnen "Punktet udskudt, jf. revisionsplanen" eller i kolonnen "punktet ikke relevant".

En bekræftende besvarelse angiver ikke noget om grundlaget for og graden af sikkerhed i besvarelsen, og er ikke nødvendigvis udtryk for, at de besvarede forhold er anset for fuldstændige. Revisor har vurderet, at de konstaterede forhold må anses for forsvarlige under hensyntagen til de foreliggende omstændigheder, såsom institutionens aktiviteter, forretningsgange og administrative forhold i øvrigt. En afkræftende besvarelse forventes at give anledning til en omtale af forholdet i revisionsprotokollen, men er ikke nødvendigvis udtryk for, at forholdet er anset for at være kritisabelt under hensyntagen til de foreliggende omstændigheder.

### ***Regelhenvi***

Tjeklisten refererer til følgende regelsæt:

**LBK nr. 880:** Bekendtgørelse af lov om institutioner for almen

**BEK nr. 973:** Bekendtgørelse om undervisning m.v. inden for forberedende voksenundervisning, jf. BEK nr. 973 af 19. juli 2007 med senere ændringer.

**LOV nr. 166:** Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø, jf. LOV nr. 166 af 14. marts 2001.

**BEK nr. 1274:** Bekendtgørelse om sociale klausuler som betingelse for modtagelse af statstilskud på selvejende uddannelsesinstitutioner, BEK nr. 1274 af 4. december 2006.

**BEK nr. 70:** Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v., jf. BEK nr. 70 af 27. januar 2011.

**BEK nr. 1292:** Bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen



# Bilag 2.3

## Kontoskema

Paderup Gymnasium Drift  
 Periode 01-01-11..31-12-11  
 Regnskabsår startd 01-01-11  
 Kontoskema 2011\_OPF\_R Budgetopfølgning 2011  
 Kolonneformat 3BUD\_OPF\_R  
 Analyse ALLE DATA Alle data

15. marts 2012

Side 1

xuvm20981a

Alle beløb er i DKK.

Kontoskemalnje: Datofilter: 01-01-11..31-12-11, Budgetfilter: JUST1.2011

Rubriknr.	Beskrivelse	Forbrug år til dato	Budget til dato	Budget 2011	% af budget 2011	Restbudget
<b>Resultatopgørelse</b>						
<b>Indtægter</b>						
A10	Tilskud	-40.888.156,26	-40.770.131,55	-40.770.131,55	100	118.024,71
A11	Aspergertilskud	-2.367.711,92	-2.284.259,03	-2.284.259,03	104	63.452,89
A15	Huslejeindtægter	-487.242,32	-479.982,00	-479.982,00	102	7.260,32
A20	Øvrige indtægter	-59.580,83				59.580,83
A30	Renteindtægter	-176.626,40	-128.000,00	-128.000,00	138	48.626,40
A50	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-44.029.317,73</b>	<b>-43.712.372,58</b>	<b>-43.712.372,58</b>	<b>101</b>	<b>316.945,15</b>
<b>Omkostninger</b>						
B10	Afskrivninger	1.121.663,78	1.223.780,00	1.223.780,00	92	102.116,22
B15	Renteudgifter	879.634,00	868.307,55	868.307,55	101	-11.326,45
C10	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>33.670.741,64</b>	<b>33.427.348,71</b>	<b>33.427.348,71</b>	<b>101</b>	<b>-243.392,93</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>						
D10	Undervisning	2.051.449,50	1.989.199,99	1.989.199,99	103	-62.249,91
D15	Projekter	-81.761,72				81.761,72
D20	Elevaktiviteter	234.482,63	212.297,76	212.297,76	110	-22.184,87
D30	Administration	677.103,54	758.818,18	758.818,18	89	81.714,64
D40	Adm. systemer	1.236.040,33	1.355.204,74	1.355.204,74	91	119.164,41
D50	Bygninger og energi	2.316.660,29	2.306.243,00	2.306.243,00	100	-10.417,29
D60	Aspergerklassen	301.720,68	451.000,00	451.000,00	67	149.279,32
D99	<b>Øvrige omkostninger i alt</b>	<b>6.735.695,65</b>	<b>7.072.763,67</b>	<b>7.072.763,67</b>	<b>95</b>	<b>337.068,02</b>
E10	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>42.407.735,07</b>	<b>42.592.199,93</b>	<b>42.592.199,93</b>	<b>100</b>	<b>184.464,86</b>
G10	Resultat 2011 før feriepenge	-1.621.582,66	-1.120.172,65	-1.120.172,65	145	501.410,01
C11	Bevægelse, feriepengeforpligtelsen	-318.844,31	100.000,00	100.000,00	-319	418.844,31
G11	<b>Resultat 2011</b>	<b>-1.940.426,97</b>	<b>-1.020.172,65</b>	<b>-1.020.172,65</b>	<b>190</b>	<b>920.254,32</b>
G12	Kontrol, resultat ifølge konto 4899999	-1.940.426,97	-1.020.172,65	-1.020.172,65	190	920.254,32

## Bilag 2.4

Oversigt over skolens feriepengeforpligtigelse oplyst fra Silkeborg Data.

	Skyldige feriepenge	Påvirkning på driftsresultat
31-12-2006	3.389.771	
31-12-2007	3.775.858	386.087
31-12-2008	3.872.378	96.520
31-12-2009	4.307.281	434.903
31-12-2010	4.745.800	438.519
31-12-2011	4.426.956	-318.844

Vores umiddelbare konklusion er, at opgørelserne for 2009 og 2010 måske ikke har været helt korrekte. Den mulige for høje feriepengeforpligtigelse i disse to år er nu korrigeret, hvilket giver en positiv påvirkning på regnskabet for 2011. Begrundelsen for denne mistanke kan ses nedenfor.

	Lønsum	Stigning i lønsum	Stigning i feriepengeforplig.
2007	28.391.564		
2008	29.131.429	2,61%	2,56%
2009	32.036.196	9,97%	11,23%
2010	32.946.264	2,84%	10,18%
2011	33.220.305	0,83%	-6,72%

---

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 3

Sagsbehandler: PW

### **Ansøgertal 2012 (Orientering og drøftelse).**

---

#### Vedlagte bilag:

Bilagene udleveres på mødet, da ansøgningsfristen er 15/3.

Bilag 3.1 Ansøgertal fordelt på studieretninger.

Bilag 3.2 Udvikling i ansøgertal siden 2004.

Bilag 3.3 Ansøgertal for de gymnasiale ungdomsuddannelser i Randers.

Bilag 3.4 Ansøgertal for alle gymnasier i Danmark.

I skrivende stund har Paderup Gymnasium et ansøgertal på 225 nye "almindelige" 1g-elever til start august 2012. Heraf skal 5 til optagelsesprøve.

12 nye elever har på nuværende tidspunkt ansøgt om optagelse i den nye aspergerklasse.

Vi opfatter antallet af ansøgere som meget tilfredsstillende, idet det er det højeste ansøgertal i skolens historie, og ikke mindst fordi vi fortsætter den stigende tendens. Se bilag 3.2

Det er til gengæld bekymrende, at vores klasser nok bliver næsten fyldte til det fleksible klasseloft på 28 elever i gennemsnit, da det betyder, at vi må sige nej til både "for sent indkomne ansøgere" samt elever, der i august fortryder deres valg af HHX, HTX eller 10-klasse.

Dette er ikke befordrende for målsætningen om, at 95% af en ungdomsårgang skal gennemføre en ungdomsuddannelse

Ansøgernes fordeling på studieretninger kan ses i bilag 3.1. Denne fordeling gør det muligt at danne de 8 klasser, som også er angivet i bilag 3.1.

Ansøgertallet til aspergerklassen er igen i år tilfredsstillende. Der er ingen tvivl om, at vores tilbud om en studentereksamen for aspergerelever nu er et velkendt tilbud i det

meste af Jylland. Vi kan også se på ansøgerne, at de i højere grad opfylder optagelseskravene til gymnasiet, hvilket uden tvivl skyldes, at de har haft kontakt til gymnasiet allerede som elever i 7. eller 8. klasse. De har derfor kunnet tilrettelægge deres skolegang med henblik på at starte i gymnasiet i vores aspergerklasse.

Visiteringen til aspergerklassen finder sted i slutningen af marts, hvor der vil blive udvalgt 10 ansøgere, som får tilbudt optagelse i aspergerklassen.

#### Rektor indstiller:

- At bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Bilag 3.1

## Ansøgeres fordeling på studieretninger 2012:

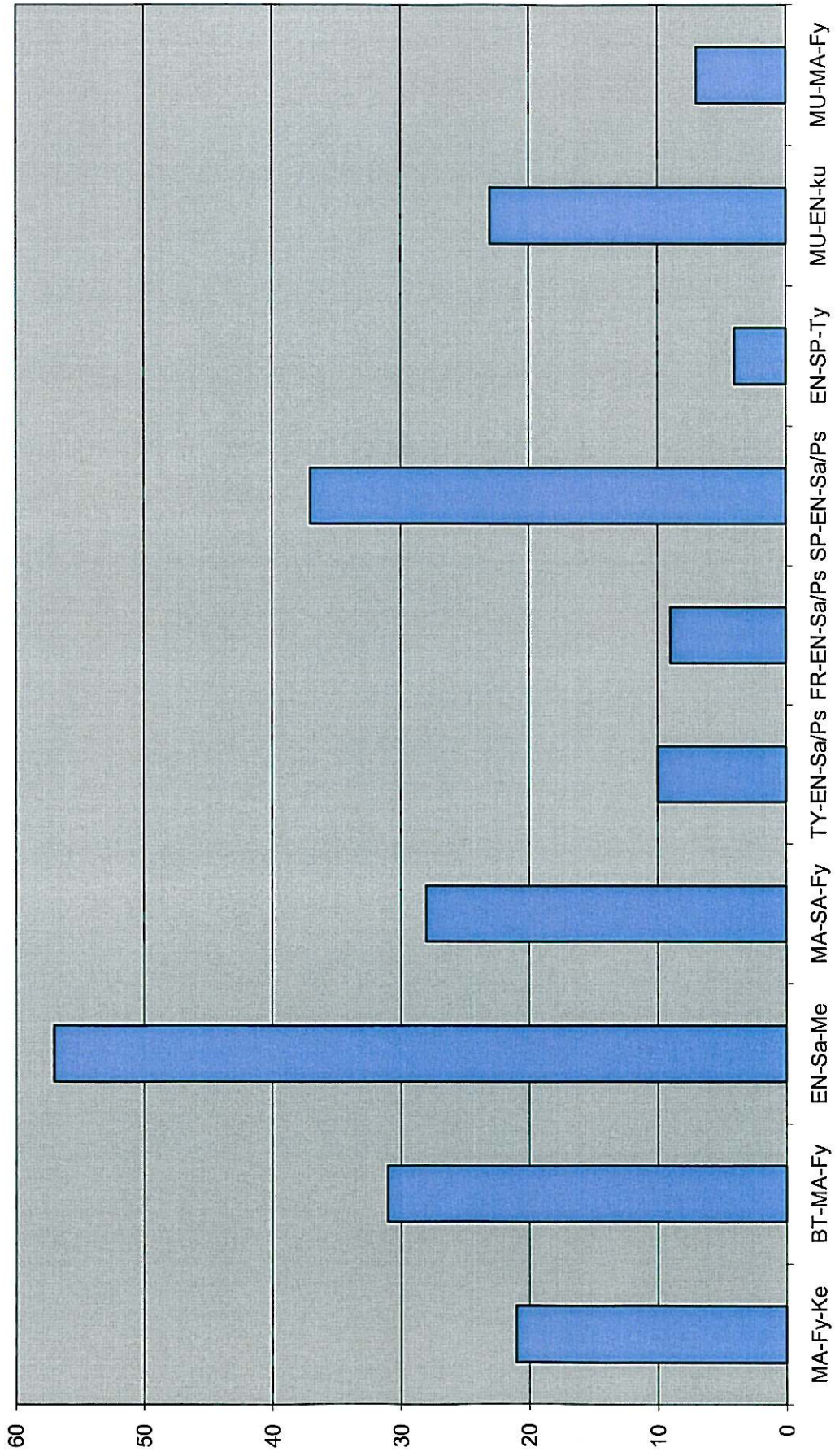
		Heraf ikke uddannelsesparate
MA-Fy-Ke	21	0
BT-MA-Fy	31	0
EN-Sa-Me	57	2
MA-SA-Fy	28	2
TY-EN-Sa/Ps	10	1
FR-EN-Sa/Ps	9	0
SP-EN-Sa/Ps	37	0
EN-SP-Ty	4	0
MU-EN-ku	23	0
MU-MA-Fy	7	0
SUM	227	5

Uden ikke uddannelsesparate

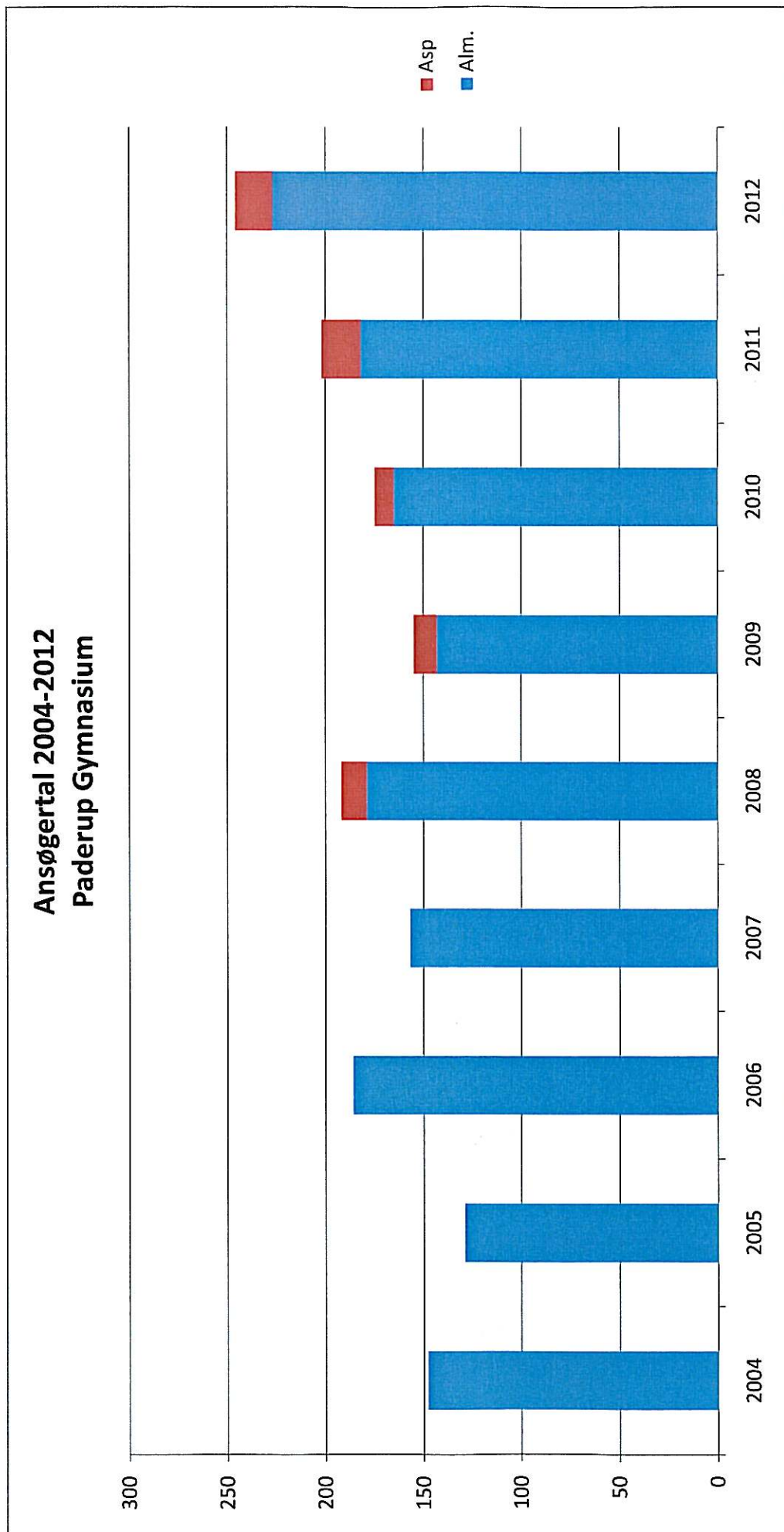
1a	MA-Fy-Ke	21	28	28
	MA-MU-Fy	7		
1b	MU-EN-ku	23	23	23
1c	BT-MA-Fy	31	31	31
1d	FR-EN	9	30	29
	TY-EN	10		
	EN-SP	11		
1e	EN-Sa-Me	28	28	27
1j	EN-Sa-Me	29	29	28
1f	EN-SP-Sa/Ps	26	30	30
	EN-SP-Ty	4		
1i	MA-SA-Fy	28	28	26
gennemsnitlig klassekvotient			<b>28,4</b>	<b>27,8</b>
1h	Ma-Sa-En	19	10	



### Ansøgere til studieretningerne 12-13



Bilag 3.2



# Udviklingen af ansøgetallene i Randers

## 2004-2012

(opgjort ved ansøgningsfristens udløb)

Skole	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Statsskolen	179	198	259	229	251	267	258	305	343
Tradium HHX Nord	152	168	181	139	185	163	163	158	168
Tradium HTX	88	84	95	85	128	116	125	105	114
Randers HF	149	169	157	183	154	186	255	230	282
Paderup Gym	148	129	186	157	179 +13	143 +12	165 +10	182 +20	227 +19
Tradium HHX Syd	127	114	98	110	115	122	130	114	106



---

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 4

Sagsbehandler: PW

### **Budgetopfølgning 2012 (drøftelse).**

---

#### Vedlagte bilag:

Bilag 4.1 Budget 2012 sammenlignet med tidligere år.

Bilag 4.2 Budgetopfølgning pr. 29. februar

Bestyrelsen vedtog på mødet d. 14. december 2011 budgettet for 2012. Dette budget var udarbejdet med 6 nye almindelige 1g-klasser som forudsætning.

På næste møde i bestyrelsen vil der blive fremlagt et nyt budget baseret på de nye forudsætninger med 8 nye almindelige 1g-klasser.

I bilag 4.1 er budget 2012 vist sammen med resultaterne for de 4 foregående år. Bestyrelsen vedtager budgettet på hovedkonto-niveau, svarende til forsiden.

I bilag 4.2 er vist en budgetopfølgning foretaget d. 29. februar 2012. Denne budgetopfyldning giver ikke anledning til kommentarer.

#### Rektor indstiller:

- At bestyrelsen tager budgetopfølgningen til efterretning.

Bilag 4.1

Kontoskema

9. marts 2012

Paderup Gymnasium Drift

Side 1

Periode 01-01-08..31-12-12

xuvm2098ta

Regnskabsår stand 01-01-12

Kontoskema 2012-2008 Budget 2012 vs resultat 2011-10-09-08

Kolonformat 2SAM'08-12

Analyse ALLE DATA Alle data

Alle beløb er i DKK.

Kontoskemalinje: Datofilter: 01-01-08..31-12-12, Budgetfilter: B2012-2008

Rubriknr.	Beskrivelse	Budget 2012	Resultat 2011	Resultat 2010	Resultat 2009	Resultat 2008
<b>Resultatopgørelse</b>						
<b>Indtægter</b>						
A10	Tilskud	-44.036.898,22	-43.255.868,18	-41.790.353,34	-39.645.526,54	-36.258.549,00
A15	Huslejeindtægter	-479.992,00	-487.242,32	-482.032,32		
A20	Øvrige indtægter		-59.580,83	-87.864,42	-13.048,96	-136.924,00
A30	Renteindtægter	-120.000,00	-176.626,40	-166.939,96	-349.737,83	-338.439,23
A40	Øvrige finansielle indtægter			-17.950,00		
A50	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-44.636.880,22</b>	<b>-44.029.317,73</b>	<b>-42.545.140,04</b>	<b>-40.008.313,33</b>	<b>-36.733.911,23</b>
<b>Omkostninger</b>						
B10	Afskrivninger	1.243.780,00	1.121.663,78	747.823,64	380.263,54	234.447,21
B15	Renteudgifter	868.307,55	879.634,00	644.630,76		-16.168,00
B20	Øvrige finansielle udgifter		2.816,37	49.149,48		
C10	Personaleomkostninger	34.210.847,50	33.670.741,64	32.653.934,11	31.645.274,60	29.092.869,42
<b>Øvrige omkostninger</b>						
D10	Undervisning	2.072.199,99	2.051.449,90	1.657.963,52	1.483.842,54	1.631.500,72
D15	Projekter		-81.761,72	4.835,16		
D20	Elevaktiviteter	223.000,00	234.482,63	194.280,87	180.688,05	254.188,06
D30	Administration	722.000,00	674.287,17	643.402,57	625.654,69	388.064,18
D40	Adm. systemer	1.659.000,00	1.236.040,33	1.353.219,08	1.263.187,58	1.005.344,02
D50	Bygninger og energi	2.626.243,00	2.316.660,29	1.858.914,37	1.622.360,22	1.438.785,55
D60	Aspergerklassen	409.500,00	301.720,68	266.807,30	124.173,90	108.074,53
D99	Øvrige omkostninger i alt	7.711.942,99	6.732.879,28	5.989.422,87	5.309.866,98	4.825.957,06
E10	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>44.034.878,04</b>	<b>42.407.735,07</b>	<b>40.084.960,86</b>	<b>37.335.425,12</b>	<b>34.137.105,69</b>
<b>Øvrige poster</b>						
F20	Ompost. af renter og afdrag ifm. leasingydelse			-9.432,80		
G10	<b>Forventet resultat før feriepenge</b>	<b>-602.002,18</b>	<b>-1.621.582,66</b>	<b>-2.469.611,98</b>	<b>-2.672.888,21</b>	<b>-2.596.805,54</b>
C11	Bevægelse, feriepengeforpligtelsen	100.000,00	-318.844,31	438.519,33	434.902,47	97.188,96
G11	<b>Forventet resultat</b>	<b>-502.002,18</b>	<b>-1.940.426,97</b>	<b>-2.031.092,65</b>	<b>-2.237.985,74</b>	<b>-2.499.616,58</b>
G12	Kontrol, foreløbigt resultat ifølge konto 499999	-502.002,18	-1.940.426,97	-2.031.247,85	-2.237.985,74	-2.499.616,58

# Bilag 4.2

## Kontoskema

Paderup Gymnasium Drift

Periode 01-01-12..29-02-12

Regnskabsår startd 01-01-12

Kontoskema 2012\_OPF\_R Budgetopfølgning 2012

Kolonneformat 4BUD\_OPF\_R

Analyse ALLE DATA Alle data

16. marts 2012

Side 1

xuvm2098la

Alle beløb er i DKK.

Kontoskemalinje: Datofiller: 01-01-12..29-02-12, Budgetfilter: PRIMÆR2012

Rubriknr.	Beskrivelse	Forbrug år til dato	Budget til dato	Budget 2012	% af budget 2012	Restbudget
<b>Resultatopgørelse</b>						
<b>Indtægter</b>						
A10	Tilskud		-2.641.689,50	-42.007.329,00		-42.007.329,00
A11	Aspergertilskud	-76.986,20	-76.986,23	-2.029.569,22	4	-1.952.603,02
A12	Forskud	-7.661.076,75	-4.826.336,87	0,00	665.661.839,74	7.661.076,75
A15	Huslejeindtægter	-1.000,00	-5.960,00	-479.982,00	0	-478.982,00
A20	Øvrige indtægter	-373,06				373,06
A30	Renteindtægter			-128.000,00		-128.000,00
A50	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-7.739.416,01</b>	<b>-7.550.952,60</b>	<b>-44.644.800,22</b>	<b>17</b>	<b>-36.905.464,21</b>
<b>Omkostninger</b>						
B10	Afskrivninger			1.223.780,00		1.223.780,00
B15	Renteudgifter			868.307,55		868.307,55
C10	Personaleomkostninger	5.474.415,48	5.398.206,41	34.210.847,50	16	26.736.432,02
<b>Øvrige omkostninger</b>						
D10	Undervisning	359.592,75	521.351,51	2.097.199,99	17	1.737.607,24
D15	Projekter					
D20	Elevaktiviteter	92.638,76	60.416,67	220.000,00	42	127.381,24
D30	Administration	84.450,22	116.128,79	717.000,00	12	632.549,78
D40	Adm. systemer	217.526,50	443.800,83	1.654.270,50	13	1.436.744,00
D50	Bygninger og energi	357.433,36	378.416,54	2.601.243,00	14	2.243.809,64
D60	Aspergerklassen	1.028,80	67.000,00	452.000,00	0	450.971,20
D99	Øvrige omkostninger i alt	1.112.670,39	1.587.114,34	7.741.713,49	14	6.629.043,10
E10	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>6.687.086,87</b>	<b>6.985.320,75</b>	<b>44.044.648,54</b>	<b>15</b>	<b>37.457.562,67</b>
G10	<b>Forventet resultat 2012 for feriepenge</b>	<b>-1.152.330,14</b>	<b>-565.631,84</b>	<b>-600.231,68</b>	<b>192</b>	<b>552.098,46</b>
C11	Bevægelse, feriepengeforpligtelsen	573.906,50		100.000,00	574	-473.906,50
G11	Forventet resultat 2012	-578.423,64	-565.631,84	-500.231,68	116	78.191,96
G12	Kontrol, foreløbigt resultat ifølge konto 499999	-578.423,64	-565.631,84	-500.231,68	116	78.191,96

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 5

Sagsbehandler: PW

### **Honorering til ledelsen.**

---

Bestyrelsen besluttede på sidste møde, at der på dette møde skulle besluttes en honorering til ledelsen for den ekstra arbejdsindsats, der har været leveret i dette skoleår, hvor skolen ikke har haft en fungerende rektor.

#### Rektor indstiller:

- At bestyrelsen fastsætter en honorering uden min tilstedeværelse.

---

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 6

Sagsbehandler: PW

### **Orientering fra rektoransættelsesudvalget.**

---

#### Vedlagte bilag:

Bilag 6.1 Kopi af stillingsopslag.

På forrige møde besluttede bestyrelsen at nedsætte et ansættelsesudvalg bestående af formanden, en ledelsesrepræsentant samt to medarbejderrepræsentanter.

Udvalget består af Karsten, Helle Andersen som ledelsesrepræsentant samt Per Henriksen og Hanne Ernstsens som medarbejderrepræsentanter.

Udvalget har udarbejdet et stillingsopslag, som bliver lagt på "gymnasiejob.dk" samt en anden jobportal i løbet af uge 11. Stillingsopslaget vil være med i det nummer af bladet Gymnasieskolen, som udkommer torsdag den 22. marts.

Stillingsopslaget udløber mandag den 16. april.

#### Rektor indstiller:

- At bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

## Bilag 6.1

### Rektor til Paderup Gymnasium

Paderup Gymnasium, der er beliggende i den sydlige del af Randers, blev etableret i 1979 og fremstår i dag velholdt med et moderne og funktionelt undervisningsmiljø, der bærer præg af, at det har været prioriteret højt de seneste år.

Gymnasiet har ca. 500 elever og har i de seneste år oplevet en stigende elevsøgning. Eleverne, som primært kommer fra Randers by og det sydlige opland, er stabile og velfungerende, og de opnår gode resultater til eksamen.

Til gymnasiet er knyttet omkring 70 engagerede medarbejdere, som sammen med en aktiv bestyrelse har skabt grundlaget for, at vi i dag har en solid økonomi og en god platform til at møde fremtidens udfordringer.

Siden 2008 har skolen sideløbende haft gymnasieklasser for unge med Aspergers syndrom.

Paderup Gymnasium søger en rektor, som kan skabe plads til udvikling og læring i et kreativt og trygt miljø.

### Skolens profil

- Et mindre gymnasium hvor elever og medarbejdere føler et ejerskab og sammenhold omkring skolen.
- Et gymnasium med en flad struktur og tradition for åbenhed og høj grad af medindflydelse for elever og medarbejdere.
- Et gymnasium med synligt fokus på faglighed, kreativitet, rummelighed og tryghed.

### Vi søger en leder:

- med en anerkendende, åben og uhøjtidelig ledelsesstil
- der er lyttende og tillidsfuld samt giver medarbejderne støtte til at yde deres bedste
- der forstår at være en samlende kraft i et lærerkollegium med stor aldersspredning
- der ser sig selv som en naturlig del af skolens ledelsesteam
- der tager initiativer og bakker op om skolens pædagogiske udvikling
- der er opsøgende og synlig i forhold til elever og medarbejdere
- der vægter et højt informationsniveau og har gode kommunikative evner
- der har undervisningskompetence og undervisningserfaring i et eller flere fag inden for det almene gymnasiums fagrække
- der har erfaring med ledelse, administration og økonomistyring
- der kan udvikle og fastholde samarbejdet med skolens bestyrelse, de forskellige medarbejdergrupper og eleverne

Stillingen som rektor ved Paderup Gymnasium skal besættes pr. 1. august 2012.

Ansøgningen mailles til [pg@paderup-gym.dk](mailto:pg@paderup-gym.dk) eller sendes til

Paderup Gymnasium  
Apollovej 64  
8960 Randers SØ.

senest mandag den 16. april 2012 kl. 12.00.

Samtaler og tests forventes afholdt i begyndelsen af maj.

Yderligere oplysninger om stillingen kan fås ved at kontakte konstitueret rektor Peter Winther tlf. 89 12 43 28 / 20 12 77 54 eller bestyrelsesformand Karsten Pedersen, tlf. 22 34 39 90.



---

Paderup Gymnasium  
Bestyrelsesmøde nr. 30  
Onsdag d. 21. marts 2012

---

Sagsfremstilling  
Punkt 7

Sagsbehandler: PW

## **Orienteringer.**

---

### **Vinduesudskiftning.**

Vi er nu næsten blevet færdige med udskiftningen af vinduer og indgangsdøre, og er godt tilfredse med resultatet.

I løbet af 2012 vil vi igangsætte en udskiftning af vinduerne i Firkøverskolens bygning samt pedelboligen. Jeg skønner, at det er unødvendigt at bruge midler på et arkitektfirma i denne forbindelse. Jeg vil lade det firma, som har udført udskiftningen i hovedbygningen, samt ét firma ekstra give tilbud på udskiftningen i de to nævnte bygninger.

### **Vedligeholdelsesplan.**

Torsdag den 15. marts får vi udleveret en tilstandsvurdering og et 10-årigt vedligeholdelsesbudget for alle vores bygninger fra firmaet DAI. Begge dele vil blive uddelt på mødet

### Rektor indstiller:

- At bestyrelsen tager orienteringerne til efterretning.



---

Fra:  **Thomas Arnkjær** 15. marts 2012 08:25:24    
 Rasmus Møllergaard Stenskrog <RGS@pwc.dk>

Emne: Fwd: Regnskabsinstruksen

Til:  **Peter W. Winther**

Bilag:  Attach0.html / Uploaded File 4K

---

Hej Peter

Rasmus har sendt nedenstående angående regnskabsinstruks.

Mvh. Thomas

----- Original meddelelse -----

Fra: Rasmus Møllergaard Stenskrog <RGS@pwc.dk> 14. marts 2012 18:44:09  
Emne: Regnskabsinstruksen  
Bilag: Attach0.html Uploaded File 4K

Hej

I forbindelse med indsendelse af årsrapporten i år, som er inden kl. 16.00 den 30. marts, skal I medsende den opdaterede regnskabsinstruks.

Vi skal ikke påtegne regnskabsinstruksen, som vi gjorde med den første, da det er noget, som I kan tilvælge.

Regnskabsinstruksen er ledelsens og bestyrelsen ansvar, hvilket gør, at vi vil anbefale, at rektor og bestyrelsesformanden underskriver den.

Hvis det kun er bestyrelsesformanden, som godkender den, og den ikke rundsendes til hele bestyrelsen, vil vi anbefale, at der som minimum vil være et orienteringspunkt på et bestyrelsesmøde om de ændringer, der er foretaget i forhold til den gamle.

Med venlig hilsen/Best regards

**Rasmus Møllergaard Stenskrog**

PwC | Statsautoriseret revisor

T: +45 8932 0000 | D: +45 8932 5633 | M: +45 5122 8812 | F: +45 8932 0010

Email: [rgs@pwc.dk](mailto:rgs@pwc.dk) | Web: [pwc.dk](http://pwc.dk)

Nobelparken, Jens Chr. Skous Vej 1, DK-8000 Aarhus C

 Nyhedsbreve med skræddersyet viden - [klik her og tilmeld dig PwC dialog](#)

---

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 77 12 31  
The information transmitted is intended only for the person or entity to which it is addressed and may contain confidential and/or privileged material. Any review,

retransmission, dissemination or other use of, or taking of any action in reliance upon, this information by persons or entities other than the intended recipient is prohibited. If you received this in error, please contact the sender and delete the material from any computer!