FJERRITSLEV GYMNASIUM
Faglighed - Fælleskab - Fremtid

Skovbrynet 9, 9690 Fjerritslev
Tlf. 96 50 51 00,
e-mail: fg@fjerritslev-gym.dk

Bestyrelsesmøde onsdag den 17. maj 2017 kl. 15.15 – 17.30 i lokale 1.35 på Fjerritslev Gymnasium

Til stede:
Lotte Larsen, Lise Carlsen, Tina Juul Kjellberg, Christina Cæsarsen, Martin Freiberg, Kristine Fooken Jensen, Matilde Højfeldt Jensen, Bjarne Edelskov Nielsen, Anders Krogh, Peter Pedersen, Gæster: Mattias Bodilsen, Søren Konnerup, Carsten Sørensen

Afbud:
Mogens Gade, Ole Ravn, Jens Sørensen

1. Godkendelse af dagsorden
   Dagsordenen blev godkendt.

2. Bestyrelsens arbejde

2.0. Meddelelser fra Formanden.
   Velkommen til ny uddannelsesleder, Lene Mogensn Christensen.

2.1. Referatet fra mødet den 20. marts 2017. Udsendt og behandlet elektronisk.
   Referatet blev godkendt og underskrevet.

2.2. Bestyrelsesmøder 2017: 14. september + 4. december 2017
   Datoerne fastholdes.

2.3 Udmøntning af efteruddannelsesmidler – styrket efteruddannelsesindsats i forbindelse med reformen (bilag)
   For FGs vedkommende er der tilført kr. 64.000 til efteruddannelse ifm. gymnasiereformen. Informtik er nyt fag. Kursus i dette fag er et oplagt eksempel på, hvad en del af pengene kan bruges til.

2.4 Orientering om gymnasiernes forvaltning af løn- og personaleudgifter (bilag)

   Alle bestyrelser har modtaget et brev om forvaltningen af løn- og personaleudgifter. Der er konstateret mangler på nogle skoler. På FG er der ikke konstateret fejl eller mangler.

2.5 Studierejser og ekskursioner – forslag til ændret max opkrævning pr. elev – en justering i takt med tiden.
   Der stilles forslag om, at "den maximale opkrævning pr. elev justeres fra kr. 4.500 til kr. 5000.

Efter en drøftelse om beløbets størrelse, blev det vedtaget at hæve det samlede beløb til kr. 5000 (til dækning af både 3-dagesekskursionen og udenlandsturen).

2.6 Oplæg fra Idrætscenter Jammerbugt v. Søren Konnerup og Carsten Sørensen (bilag)

Søren Konnerup og Carsten Sørensen præsenterede visionerne om nyt hal-byggeri og en evt. nybygning af en værelsesfløj, der vil kunne lejes af FG-elever ("College").

Gymnasiet kan ikke lovmæssigt stille nogen form for økonomisk garanti i forbindelse med projektet, men gymnasiet har mulighed for at tilkendegive en hensigt om fortsat at arbejde meget målrettet for at den igangsatte udvikling fortsærkes. Bl.a. i form at tiltag der understøtter, at elever kan have fordel af at bosætte sig tæt på gymasiet.

Lotte Larsen, der også er medlem af bestyrelsen for Idrætscenter Jammerbugt, erklærede sig inhabil, og forlod lokalet under beslutningsdelen af punktet.

Det blev besluttet, at der udarbejdes en hensigtserklæring om at Fjerritslev Gymansium fortsat arbejder meget målrettet for at udviklingen af college-konceptet fortsætter.
Rektor og formand udarbejder den konkrete hensigtserklæring.

3.0 Økonomi

3.1. Regnskabsopfølgning for perioden 1. kvartal 2017 (bilag)

Peter Pedersen gennemgik regnskabsopfølgningen.
Der ses en positiv afvigelse ift. budget for 1. kvartal på ca. kr. 500.000.
Årsager: bl.a. generel omkostningsbevidsthed, øget aktivitet i kantinen, ubrugt selvforsikring, de vedtagne investeringer er blevet billigere end budgetteret.

3.3 Budgetjustering med udgangspunkt i forventet elevtal 2017/18 – herunder Fordelingsudvalg 2017 i Regionen. (bilag uddeles på mødet).

Det revideret budget for 2017 pr. 17. maj balancerer.
Regionens fordeling af elever til skoleåret 2017/18 er stærkt medvirkende her til.

Budgttet for 2018 balancerer også på nuværende tidspunkt ud fra en forudsætning om ca. samme antal ansøgere som i marts 2017.

4.0 Fjerritslev Gymnasium elevbestand og personalesituationen.

4.1 Udvikling i elevbestanden (bilag)

Rektor gennemgik bilaget. Yderligere 3 elever er frafaldet af forskellige årsager efter bilagets udarbejdelse.

4.2 Personalesituationen

En lærer har fået bevilget orlov. Der sørges for vikardækning.
Et antal er påtænkt afskedigelse – høringsfrist pågår.

4.2 Investeringer 2.0, projekter og samarbejde
4.2.0 Investering - Intelligent Markedsføring v. Mattias Bodilsen.

Mattias Bodilsen fortalte om målrettet Facebook-annoncering og statistik.

4.2.1 Samarbejde med grundskolerne 2016/17 – strategi 2017/18 v. Lene Mogensen.

God feedback på brobygning i det forgangne år.
Nyt tiltag: elektronisk evaluering og efterfølgende kontakt til brobyggerne (hvis eleven selv tillader det).
Næste år: øget fokus på undervisningssamarbejder med skolerne i Åbybro og Jetsmark over længere perioder.

4.2.2 Fjerritslev College – status v. Martin Freiberg, Lene Mogensen og Bjarne Edelskov
Den fase vi er kommet til nu, med 10 elever betyder at nogle praktiske forhold kræver tæt kontakt mellem Idrætscenteret og FG for afstemning af ordensregler mv. Samarbejdet fungerer upåklageligt.

4.2.3 MTB og Event 2017-18 status v. Lene Mogensen
Status v. Lene Mogensen. Årets event koordineres med "Lyserød Lørdag".

4.2.4 E-sport, Håndbold. v. Lene Mogensen/Bjarne Edelskov
Nye før-/efter-skoletidstiltag på vej.

4.2.5 Læsø og Københavnpromovering – Bjarne Edelskov
FG har været på besøg på Læsø og medvirket ved Vækst Jammerbugts fremstød i Kbh. den 6. maj.

4.2.6 Møde med NT – Bjarne Edelskov
Et indledende møde er afholdt d.d. med fokus på den lange transporttid mod Ranum-området om eftermiddagen. Der arbejdes videre frem imod en løsning der kan forbedre transportforholdene. Jammerbugt Kommune kontaktes.

5. Orientering
5.1 Fra skolens liv

5.1.1 Indvielse af MTB
Nye cykler er indkøbt jfr. investeringsplanen.

5.1.2 Dimission torsdag d. 22. juni kl. 16.00
Bestyrelsen er invitetet.

5.2 Nyt fra elever og personale

5.2.1 Elever
intet

5.2.2 Personale
intet

6. Eventuelt
intet

UNDERVISNINGS
MINISTERIET

Afdelingen for Grundskole,
Ungdoms- og
Voksenuddannelser

Frederiksholms Kanal 25
1220 København K
Tlf. 3392 5000
Fax 3392 5302
E-mail uvm@uvm.dk
www.uvm.dk
CVR nr. 20453044

Til institutionens leder

Styrket efteruddannelsesindsats

Det indgår i aftalen om styrkede gymnasiale uddannelser fra juni 2016, at der afsættes en særlig pulje på samlet 400 mio. kr. i 2017-2024 til kompetenceløft af lærere og ledere.

Puljen er et led i den samlede implementeringsindsats af reformen og skal sikre, at alle lærere og ledere har den nødvendige viden og kapacitet til at gennemføre gymnasiereformen og til at understøtte den lokale indsats, så skolerne kan nå reformens mål.

Midlerne er øremærket et ekstra kapacitetsløft på skolerne og skal ses i sammenhæng med de ordinære efteruddannelsesaktiviteter, som allerede afholdes på skolerne i dag. Puljen udmøntes sådan, at den enkelte skole selv organiserer og iværksætter de relevante efteruddannelsesaktiviteter på baggrund af en samlet plan for skolens implementeringsindsats.

I faget informatik udvikler ministeriet sammen med en relevant vidensinstitution et særligt efteruddannelsesforløb rettet mod lærere, som skal undervise i faget fra august 2017. Skolerne skal reservere midler fra efteruddannelsespuljen til at dække deltagerbetaling i forbindelse med opkvalificeringen. Ministeriet melder senere på foråret ud med yderligere informationer om dette.

Skolen skal sikre lokal inddragelse i planlægningen og løbende justere efteruddannelsesindsatsen på baggrund af skolens kvalitetsarbejde. For at skabe sammenhæng i skolens implementeringsindsatser, kan det være en fordel, at de konkrete aktiviteter planlægges inden for netværk, hvor skolen i øvrigt samarbejder med andre om implementering af reformens mål.

Puljen fordeles til skolerne, for at skolen kan opfylde følgende mål i reformen:

- Elevernes styrkede faglige kundskaber og dannelse.
- Mere målrettede og afklarede videreuddannelsesvalg.
- Styrket matematik-, naturvidenskabs- og sprogindsats.

- Styrkelse af fremadrettet og systematisk evalueringspraksis på skolen.
- Udvikling af elevernes brede faglige kompetencer, særligt styrket demokratisk forståelse, elevens digitale, innovative, globale kompetencer samt karrierekompetencer.
- Styrkelse af studieretningsprojektet og udvikling af samspil mellem fag.
- Styrkelse af elevernes skriftlige kompetencer.
- Udviklingen af hf's særlige profil, særligt professionsrettede initiativer som projekt- og praktikforløb i fagpakkerne.
- Udvikling af undervisningen i nye og særligt fornyede fag.
- Et særligt kompetenceløft i faget informatik.
- Ledelse af forandringsprocesser og pædagogisk ledelse.

Tildeling og dokumentation
Efteruddannelsesmidlerne fordeles på baggrund af skolernes andel af den samlede aktivitet.

Skolerne skal kunne dokumentere, at den fremtidige styrkelse af efteruddannelsesindsatsen overstiger den gennemsnitlige efteruddannelsesindsats i 2014-2016 med det tildelte beløb i det pågældende år. Dette dokumenteres på institutionsniveau i form af en tro- og loveerklæring. Herved sikres det, at der bliver tale om en reel styrkelse af den nuværende indsats på den enkelte skole.

Konkret betyder det, at Undervisningsministeriet ved årets afslutning udsender en tro- og loveerklæring, hvor bestyrelsen skal skrive under på, at efteruddannelsesmidlerne er anvendt i overensstemmelse med ovenstående kriterier og overstiger den gennemsnitlige efteruddannelsesindsats i 2014-2016 med det tildelte beløb i det pågældende år.

Hvis bestyrelsen ikke kan stå inde for, at midlerne er anvendt til en styrkelse af efteruddannelsesindsatsen tilbageføres det ikke-anvendte beløb til Undervisningsministeriet. Dette beløb videreføres derefter til efteruddannelse til skolerne i det kommende budgetår.

Udmøntning af efteruddannelsesmidler
De 34 mio. kr. på finansloven for 2017 til efteruddannelse fordeles på baggrund af institutionernes andel af den samlede aktivitet i 2016 på hhx, htx, stx, hf, studenterkursus og hf- og stx-enkeltfag. Skolernes andel af midlerne i 2017 fremgår af bilag 1 og udmøntes primo april 2017.

Med venlig hilsen

Anders Svejgaard Pors
Kontor for Gymnasiale Uddannelser
Chefkonsulent
Direkte tlf. 3392 5159
Anders.Svejgaard.Pors@uvm.dk

Maja Kasten
Økonomistyringskontor 1
Fuldmægtig
Direkte tlf.: 3392 5167
Maja.Kasten@uvm.dk

Bilag 1 – Fordeling af midler til efteruddannelsesinitiativ ifbm. gymnasiereformen i 2017

INST	NAVN	BELØB
101401	NEXT Uddannelse København	129.534
101403	Hotel- og Restaurantskolen	8.367
101497	Niels Brock (Copenhagen Business College)	476.090
147401	TEC, Technical Education Copenhagen	275.015
173410	Knord	416.143
183407	NEXT Uddannelse København, Ishøj	189.543
219411	Erhvervsskolen Nordsjælland	180.736
259401	Køge Handelsskole	231.593
265403	Roskilde Handelsskole	234.581
265416	Roskilde Tekniske Skole	98.945
280046	Zealand Business College	261.589
280051	Tradium	277.467
280052	Uddannelsescenter Holstebro	234.981
280560	Rybners	399.722
280727	NEXT Uddannelse København	303.244
315412	EUC Nordvestsjælland	126.981
333409	Selandia - CEU	167.432
373401	EUC Sjælland	84.992
376402	CELF - Center for erhv.rettede udd. Lolland-Falst	148.670
400408	Campus Bornholm	197.906
421401	Handelsgymnasiet Vestfyn	27.976
461305	Kold College	36.997
461415	TietgenSkolen	328.860
461452	Syddansk Erhvervsskole Odense-Vejle	235.627
479413	Svendborg Erhvervsskole	138.502
515402	Haderslev Handelsskole	88.564
537401	EUC Syd	88.862
537411	Business College Syd Mommark HkS - Sønderborg HS	86.246
541402	Tønder Handelsskole	51.295
565401	Erhvervsgymnasiet Grindsted	42.978
571401	Handelsgymnasiet Ribe	53.179
573401	Varde Handelsskole og Handelsgymnasium	84.704
575402	Vejen Business College	43.010
607405	EUC Lillebælt	55.603
615402	Learnmark Horsens	179.575
621401	HANSENBERG	48.704
621402	IBC International Business College	393.942
631402	Campus Vejle	302.392
657401	Herningsholm Erhvervsskole	262.483
707403	Viden Djurs	147.805
743401	Teknisk Skole Silkeborg	43.062

743402	Silkeborg Business College	143.059
745401	Skanderborg-Odder Center for uddannelse	122.960
751401	AARHUS TECH	216.691
751402	Aarhus Business College	403.750
760401	UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern	153.498
779401	Skive Tekniske Skole	35.546
779402	Skive Handelsskole	82.990
787410	EUC Nordvest	158.928
791418	Mercantec	146.898
813402	Frederikshavn Handelsskole	78.043
821409	EUC Nord	195.092
851401	TECHCOLLEGE	166.415
851402	Aalborg Handelsskole	351.507
861403	Erhvervsskolerne Aars	61.731
101115	Rysensteen Gymnasium	212.755
101117	Sankt Annæ Gymnasium	125.648
101118	Christianshavns Gymnasium	161.981
101120	Nørre Gymnasium	206.913
101121	Københavns åbne Gymnasium	180.080
101247	HF-Centret Efterslægten	186.712
101577	Ørestad Gymnasium	239.837
101624	Gefion Gymnasium	235.692
147024	Falkonergårdens Gymnasium og HF-Kursus	212.752
147025	Frederiksberg Gymnasium	141.447
147037	Frederiksberg HF-Kursus	106.660
151023	Borupgaard Gymnasium	246.847
157027	Aurehøj Gymnasium	161.721
157028	Gentofte HF	85.818
157029	Gammel Hellerup Gymnasium	213.028
157031	Ordrup Gymnasium	180.052
157035	Øregård Gymnasium	149.145
159028	Gladsaxe Gymnasium	214.495
163010	Herlev Gymnasium og HF	145.241
167012	Hvidovre Gymnasium & HF	92.819
169017	Høje-Taastrup Gymnasium	133.610
173017	Virum Gymnasium	221.563
175011	Rødovre Gymnasium	165.464
181018	Nærum Gymnasium	232.805
185012	Tårnby Gymnasium	176.996
201007	Allerød Gymnasium	166.455
205007	Birkerød Gymnasium HF IB & Kostskole	170.500
209006	Frederikssund Gymnasium	110.722
211010	Frederiksværk Gymnasium og HF	90.336
215010	Gribskov Gymnasium	126.842
217017	Espergærde Gymnasium og HF	232.705

217019	Helsingør Gymnasium	154.487
219012	Frederiksborg Gymnasium og HF	273.868
223009	Rungsted Gymnasium	179.492
235005	Egedal Gymnasium & HF	189.792
253010	Greve Gymnasium	224.358
259014	Køge Gymnasium	223.191
265020	Roskilde Katedralskole	289.103
265021	Roskilde Gymnasium	220.917
265022	Himmelev Gymnasium	168.262
269008	Solrød Gymnasium	147.312
280004	Rønde Gymnasium	71.625
280479	Lemvig Gymnasium	88.949
305014	Odsherreds Gymnasium, gymnasie afdeling	90.644
315014	Stenhus Gymnasium og HF	281.689
319008	Høng Gymnasium og HF	47.695
320003	Midtsjællands Gymnasium	132.851
323012	Kalundborg Gymnasium og HF	144.796
333013	Slagelse Gymnasium	256.996
363010	Maribo Gymnasium	74.669
367008	Nakskov Gymnasium og HF	66.494
369013	Nykøbing Katedralskole	156.499
373020	Næstved Gymnasium og HF	277.977
397009	Vordingborg Gymnasium & HF	130.342
431013	Faaborg Gymnasium	67.100
433006	Vestfyns Gymnasium	121.892
445007	Middelfart Gymnasium og HF-Kursus	135.893
449010	Nyborg Gymnasium	163.653
461050	Odense Katedralskole	175.261
461051	Sct. Knuds Gymnasium	179.209
461052	Mulernes Legatskole	184.072
461061	Tornbjerg Gymnasium	158.297
473018	Midtfyns Gymnasium	111.407
479017	Svendborg Gymnasium	244.292
483008	Nordfyns Gymnasium	93.208
515017	Haderslev Katedralskole	198.598
537010	Sønderborg Statsskole	203.585
537011	Alssundgymnasiet Sønderborg	108.291
541008	Tønder Gymnasium	136.057
545008	Aabenraa Statsskole	170.528
561027	Esbjerg Gymnasium	184.313
565013	Grindsted Gymnasium & HF	105.544
571019	Ribe Katedralskole	124.414
573010	Varde Gymnasium	132.938
575012	Vejen Gymnasium og HF	101.382
607019	Fredericia Gymnasium	199.763

615018	Horsens Statsskole - Gymnasium og HF-Kursus	159.321
615021	Horsens Gymnasium	110.161
621021	Kolding Gymnasium HF-Kursus og IB School	142.421
621022	Munkensdam Gymnasium	171.360
627007	Tørring Gymnasium	83.316
631021	Rødkilde Gymnasium	164.845
631022	Rosborg Gymnasium & HF	288.014
657030	Herning Gymnasium	236.002
661015	Holstebro Gymnasium og HF	163.290
663007	Ikast-Brande Gymnasium	133.498
667015	Ringkjøbing Gymnasium	79.307
671014	Struer Statsgymnasium	114.584
707008	Grenaa Gymnasium	99.268
709006	Favrskov Gymnasium	177.501
727012	Odder Gymnasium	111.819
731022	Randers Statsskole	182.394
731023	Paderup gymnasium	147.899
743019	Silkeborg Gymnasium	311.182
745007	Skanderborg Gymnasium	157.920
751069	Århus Akademi	133.230
751071	Aarhus Katedralskole	176.511
751072	Århus Statsgymnasium	179.251
751074	Marselisborg Gymnasium	162.029
751075	Risskov gymnasium	167.476
751076	Viby Gymnasium	158.810
751077	Langkaer Gymnasium, STX, HF og IB World School	142.938
751110	Egå Gymnasium	169.590
760002	Vestjysk Gymnasium Tarm	96.022
761009	Bjerringbro Gymnasium	72.942
773024	Morsø Gymnasium	76.223
779012	Skive Gymnasium og HF	156.203
787023	Thisted Gymnasium, STX og HF	126.232
791016	Viborg Katedralskole	208.783
791017	Viborg Gymnasium og HF	200.610
805013	Brønderslev Gymnasium og HF	86.718
807010	Dronninglund Gymnasium	112.520
811009	Fjerritslev Gymnasium	64.372
813012	Frederikshavn Gymnasium og HF-Kursus	148.310
821015	Hjørring Gymnasium og HF-Kursus	203.669
823007	Mariagerfjord Gymnasium	139.541
845012	Støvring Gymnasium	104.574
851059	Aalborghus Gymnasium	212.144
851060	Aalborg Katedralskole	215.071
851061	Nørresundby Gymnasium og HF	170.783
851062	Hasseris Gymnasium	137.868

861013	Vesthimmerlands Gymnasium og HF	110.614
101124	Ingrid Jespersens Gymnasieskole	62.510
101125	Niels Steensens Gymnasium	28.551
101126	N. Zahles Gymnasieskole	69.237
101171	Det frie Gymnasium	134.338
147026	Johannesskolen	48.300
153015	Brøndby Gymnasium	48.312
159020	Bagsværd Kostskole og Gymnasium	35.929
207004	Marie Kruses Skole	81.485
227007	Nordsjællands Grundskole og Gymnasium samt HF	47.771
280100	Københavns Private Gymnasium	41.215
280523	Køge Private Realskole, Gymnasium	8.213
280554	Høje Taastrup Private Gymnasium	20.509
280681	Aarhus Private Gymnasium	5.971
280750	Hindholm STX	1.850
373019	Herlufsholm Skole og Gods	67.051
435007	Skolerne i Oure - Sport & Performance	39.009
545007	Deutsches Gymnasium Für Nordschleswig	37.103
613011	Vejlefjordskolen	20.606
667016	Det Kristne Gymnasium	38.147
791413	Professionshøjskolen VIA University College	30.746
101108	Akademisk Studenterkursus	63.931
157022	Gentofte Studenterkursus	49.927
525008	Studenterkurset og Kostskolen i Sønderjylland	17.261
851057	Aalborg Studenterkursus	71.912
101253	KVUC	475.014
147248	VoksenUddannelsescenter Frederiksberg	123.757
165247	Vestegnen HF & VUC	164.316
167250	HF & VUC København Syd	130.034
173249	VUC Lyngby	113.743
219248	HF & VUC Nordsjælland	150.625
265249	VUC Roskilde	152.715
315248	Nordvestsjællands HF & VUC	69.961
333248	VUC Vestsjælland Syd	132.992
369248	VUC Storstrøm	163.924
461248	HF & VUC FYN	527.128
545248	VUC Syd	331.658
561248	VUC Vest	76.151
615248	Horsens HF & VUC	105.343
621247	Kolding HF og VUC	82.912
657248	Herning HF og VUC	124.115
661248	VUC Holstebro-Lemvig-Struer	59.884
707248	VUC Djursland	23.837
731248	Randers HF & VUC	130.100
743405	TH. LANGS HF & VUC	97.423

751247	VUC Aarhus	238.406
787248	Thy-Mors HF & VUC	58.619
791248	Skive-Viborg HF & VUC	73.524
851248	VUC&hf Nordjylland	336.448
I alt		**34.000.000**

UNDERVISNINGS
MINISTERIET
STYRELSEN FOR
UNDERVISNING OG KVALITET

Til bestyrelserne på de almene gymnasier

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet

Frederiksholms Kanal 25
1220 København K
Tlf. nr.: 33 92 50 00
E-mail: stuk@stukuvm.dk
www.stukuvm.dk
CVR nr.: 29634750

7. april 2017

Styrelsen for Undervisning og Kvalitets tilsyn med de almene gymnasiers forvaltning af løn- og personaleudgifter

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet orienterer i dette brev om væsentlige forhold, som styrelsen har observeret i forbindelse med styrelsens tilsynsundersøgelse af de almene gymnasiernes forvaltning af løn- og personaleudgifter.

Styrelsens undersøgelse har haft til formål at påse, om gymnasierne administrerer ledelsens løn- og ansættelsesvilkår samt tjenesterejser, repræsentation og kørsel i egen bil efter gældende regler. Endvidere har styrelsen undersøgt, om gymnasierne efterlever gældende dokumentationskrav for bilag på repræsentationsudgifter, og om institutionerne konterer korrekt i henhold til Statens kontoplan i forhold til tjenesterejser og repræsentation.

Undersøgelsens fokus har været på løn- og personaleudgifter i form af:

I. Lønindplacering af rektorer ansat efter rektoroverenskomsten/2008-aftalen
II. Bemyndigelse til chefløntillæg
III. Udbetaling af resultatløn og engangsvederlag
IV. Tjenesterejser og kørselsgodtgørelse
V. Repræsentation
VI. Kontering

Udgangspunktet for analysen har været lønrammeindplacering i 2016, udbetalt chefløntillæg og engangsvederlag til rektor i regnskabsåret 2014 og 2015, resultatlønskontrakten for enten skoleårene 2013/2014 og 2014/15 eller for kalenderårene 2014 og 2015, samt gymnasiernes formålsregnskab for 2014. 15 almene gymnasier har været udvalgt til undersøgelsen af gymnasiernes administration af løn- og ansættelsesvilkår, og 15 gymnasier har deltaget i undersøgelsen af gymnasiernes administration af tjenesterejser og repræsentation.

Styrelsens undersøgelse har vist eksempler på, at regler og retningslinjer ikke i helt tilstrækkeligt omfang har været fulgt i forbindelse med gymnasiernes administration af løn- og personaleudgifter. Tilsynet har herud-

over vist, at gymnasierne i visse tilfælde ikke konterer udgifter til løn, kørsel, tjenesterejser og repræsentation helt tilfredsstillende.

Det skal i denne sammenhæng præciseres, at der i nærværende brev præsenteres generelle betragtninger på tværs af almene gymnasier og ikke observationer vedrørende enkeltinstitutioner.

Nedenfor gennemgås de administrationsområder, som styrelsen har undersøgt i sit tværgående tilsyn, og der redegøres for gældende regler.

I. Lønindplacering

Rektorernes lønrammemæssige indplacering sker i dag efter enten en aftale for tjenestemænd (herefter 1993-aftalen) eller de statslige overenskomstvilkår for rektorer (herefter 2008-aftalen). Tilsynet med administration af løn til øverste leder på de almene gymnasier har overordnet vist, at det er vanskeligt for gymnasierne at administrere den lønrammemæssige indplacering af rektorer, der er ansat efter 2008-aftalen.

Styrelsen vil som følge heraf udarbejde en vejledning med retningslinjer for indplacering af rektorer i henhold til 2008-aftalen.

II. Bemyndigelse til chefløntillæg

Efter aftalen om chefløn kan bestyrelsen inden for en fastsat ramme forhandle et chefløntillæg til rektor. Chefløntillægget træder i stedet for funktionstillæg og kvalifikationstillæg og øvrige særtillæg.

Cheflønaftalen og muligheden for chefløntillæg indebærer, at en rektor inden for rammerne af ministeriets bemyndigelse af 2. oktober 2012 kan få chefløntillæg som anerkendelse af rektors personlige kvalifikationer og resultater. Til gengæld kan en rektor ikke få kvalifikations- eller funktionstillæg. Af bemyndigelsen fremgår desuden, at bestyrelsen kan ansøge styrelsen om forhøjet bemyndigelse, hvis forhold taler herfor.

En rektor, der er ansat på 1993-aftalen, kan dog fortsat herudover oppebære de tillæg, som rektor havde ved overgangen til statsligt selveje pr. 1. januar 2007.

Tilsynet med chefløntillæg har vist, at nogle gymnasier fejlagtigt udbetaler andre tillæg end eller samtidig med chefløntillægget til en rektor på 2008-aftalen. I de tilfælde, hvor det samlede beløb ikke overstiger cheflønsbemyndigelsen, har styrelsen valgt blot at anse det for forkerte benævnelser for chefløntillæg. Herudover har tilsynet vist, at et enkelt gymnasium har udbetalt GS-tillæg til rektor samtidig med, at UVM udbetalte særskilt honorar for GS-koordinatorrollen, og at enkelte gymnasier udbetaler uhjemlede tillæg til rektor.

Chefløntillægget skal registreres som et chefløntillæg. Styrelsen skal derfor henstille til, at institutionerne registrerer chefløntillæg givet i henhold til aftalen om chefløn som et chefløntillæg og ikke som funktionstillæg, kvalifikationstillæg m.m. Endvidere skal styrelsen indskærpe, at bestyrelsen ikke må tildele rektor tillæg, som bestyrelsen ikke har hjemmel til at tildele.

Styrelsen er forpligtet til at føre regnskab med cheflønpuljen. Gymnasiet skal derfor give styrelsen besked om udfaldet af forhandlingen. Reglerne om chefløntillæg kan findes i afsnit 14.5. i den personaleadministrative vejledning (PAV), kapitel 14, samt på ministeriets hjemmeside om chefløn.

III. Udbetaling af resultatløn og engangsvederlag

Resultatløn
Som angivet i pkt. 2 og 3 i ministeriets bemyndigelse til indgåelse af resultatkontrakter er der mulighed for at indgå resultatkontrakt inden for to økonomiske rammer: En basisramme og en ekstraramme.

Tilsynet viste, at samtlige gymnasier, som blev udtaget til tilsynet af lønadministrationen, overholdt de økonomiske rammer for udbetaling af resultatløn i forhold til deres årselevstal, men at enkelte gymnasier havde vægtet basisrammen og ekstrarammen forkert. I de konkrete tilfælde har den forkerte vægtning ikke medført fejl i udbetalingen af resultatløn, da de fire gymnasier havde vurderet, at basis- og ekstrarammen var procentuelt ens opfyldt.

Ifølge bemyndigelsen skal der i ekstrarammen indgå målsætninger om målrettet arbejde med prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid og en målrettet indsats mod frafald. Styrelsen har i tilsynet fundet flere eksempler på gymnasier, som ikke havde medtaget enten det ene eller begge af de to mål, der i henhold til bemyndigelsesbrevet som minimum skal indgå i ekstrarammen. Herudover har styrelsen kunnet konstatere, at rektorerne på de 15 gymnasier i gennemsnit fik udbetalt 90,5 pct. af den økonomiske ramme i resultatløn, og at flere af gymnasierne til trods for en høj udbetalingsprocent havde gentaget et eller flere af målene i den efterfølgende resultatkontrakt.

Endelig viste tilsynet, at flere af gymnasierne ikke havde offentliggjort resultatkontrakterne på deres hjemmeside i henhold til retningslinjerne i bemyndigelsesbrevet.

Styrelsen finder det tilfredsstillende, at rammerne for udbetaling af resultatløn overholdes, men skal henstille til, at gymnasierne fremadrettet efterlever bemyndigelsesbrevets retningslinjer. Endvidere skal styrelsen gøre bestyrelserne opmærksomme på, at en udbetalingsgrad på 100 pct. kun bør forekomme i ganske særlige tilfælde, og at der for skoler med høje udbetalingsprocenter forventes at være progression i det følgende års målfastsættelse, således at ambitionsniveauet hæves (jf. bemyndigelsesbrevets pkt. 4.3).

Engangsvederlag til ledere for eventuelt merarbejde eller en særlig indsats
Bemyndigelsesbrevet vedrørende resultatkontrakter indeholder også retningslinjer for engangsvederlag til rektor for eventuelt merarbejde eller en særlig indsats.

Som angivet i bemyndigelsesbrevets pkt. 8, kan der udbetales op til 35.000 kr. årligt (aktuelt niveau) til gymnasiets ledere for merarbejde/særlig indsats. Engangsvederlaget kan i helt særlige tilfælde forøges, hvis bestyrelsen har ansøgt styrelsen herom, og styrelsen inden udbetalingen har givet bemyndigelse hertil. Engangsvederlag for eventuelt merarbejde eller en særlig indsats kan bruges til at honorere varetagelsen af uforudsete opgaver eller opnåelse af ekstraordinære resultater. Engangsvederlag har undtagelsens karakter, og der bør ikke ydes særlig honorering for opgaver, der udgør almindeligt veludført arbejde, eller som allerede er honoreret én gang. Således kan en indsats, der allerede indgår som mål i rektors resultatkontrakt, ikke honoreres med et engangsvederlag.

I en række tilfælde har de almene gymnasier udbetalt engangsvederlag for en indsats, der enten fremgår som mål i resultatkontrakten, eller som ikke har karakter af merarbejde eller særligt indsats.

Styrelsen skal indskærpe, at gymnasierne udviser tilbageholdenhed med udbetaling af engangsvederlag, og at vederlaget kun udbetales i tilfælde af uforudsete opgaver eller ekstraordinære resultater. Engangsvederlag bør således ikke udbetales automatisk som en årligt tilbagevendende del af lønnen.

IV. Tjenesterejser og kørselsgodtgørelse

De almene gymnasier er omfattet af de statslige regler for tjenesterejser m.v., herunder cirkulære om tjenesterejseaftalen, og cirkulære om satsregulering for tjenesterejser. Satserne reguleres normalt én gang årligt pr. 1. januar. Finansministeriet udsender i forbindelse med reguleringer nyt satsreguleringscirkulære med de aktuelle satser.

Reglerne indeholder grænser for hotelpriser, time- og dagpengesatser, regler om fradrag for måltider, kørsel m.v.

Dispositionsbeløb til hotelovernatninger

For så vidt angår hotelpriser skal det bemærkes, at disse for Danmark og en række andre lande findes i satsreguleringscirkulæret, og at rimelige udgifter til et hotelværelse med bad ved tjenesterejser til lande, hvor der ikke er fastsat hoteldispositionsbeløb, refunderes mod dokumentation, jf. nærmere tjenesterejseaftalens § 28.

Tilsynet har vist, at flere gymnasier har retningslinjer, der foreskriver et lavere dispositionsbeløb end det tilladte. Styrelsen tager det som udtryk for, at disse gymnasier udviser sparsommelighed. På den anden side har tilsynet også vist, at enkelte gymnasier i enkelte tilfælde har overskredet den af Moderniseringsstyrelsen fastsatte grænse for hoteldispositionsbeløb.

Styrelsen skal gøre opmærksom på, at institutionerne skal overholde de af Moderniseringsstyrelsen fastsatte hoteldispositionsbeløbssatser.

Kørsel og kørselsbemyndigelser
Som udgangspunkt bør tjenstlig transport ske med offentlig transport, fordi det formodes at være det billigste. Gymnasiet kan dog tillade, at den ansatte benytter privat transportmiddel til tjenstlig transport, hvis det ud fra en samlet betragtning er det mest hensigtsmæssige og økonomiske for gymnasiet, jf. PAV, kapitel 21.3.2. og tjenesterejseaftalens § 10, stk. 2.

Kørselsgodtgørelse kan udbetales til høj eller lav takst. Det er inden for de i PAV, kapitel 21, tjenesterejseaftalen og ministeriets kørselsvejledning angivne rammer gymnasiets skøn og ansvar, om den lave eller den høje sats skal finde anvendelse.

Som hovedregel skal den *lave* sats dog bruges, jf. tjenesterejseaftalens § 14.

Udbetaling af den *høje* sats kræver, at tjenestestedet udfærdiger en skriftlig kørselsbemyndigelse. Kørselsbemyndigelser skal være personlige og afgrænse, hvilke specifikke tjenesterejser bemyndigelsen omfatter, jf. tjenesterejseaftalens § 15, stk. 1, 2. pkt. Kørsel, som ikke falder inden for bemyndigelsens ordlyd, afregnes efter lav sats.

Kompetencen til at udfærdige skriftlige kørselsbemyndigelser ligger hos rektor, jf. ministeriets kørselsvejledning. Lederen kan dog eventuelt videredelegere sin kompetence. En kørselsbemyndigelse til lederen selv skal udstedes af bestyrelsen.

Om kørselsgodtgørelse henvises nærmere til ministeriets vejledning om kørselsgodtgørelse og PAV, kapitel 21, samt tjenesterejseaftalen.

Styrelsen har i tilsynet fundet eksempler på gymnasier, der har udstedt generelle bemyndigelser, og gymnasier, der har udstedt et meget højt antal bemyndigelser. Styrelsen har desuden konstateret, at gymnasierne kun i få tilfælde har afgrænset bemyndigelserne tilstrækkeligt, at ikke alle bemyndigelser er godkendt som foreskrevet, og at nogle bemyndigelser er meget gamle.

Styrelsen skal indskærpe, at reglerne for kørselsgodtgørelse til lav respektive høj sats, herunder kravene om og til kørselsbemyndigelser, skal følges. Styrelsen anbefaler desuden, at gymnasiet udarbejder retningslinjer for tjenesterejser.

Styrelsen anbefaler endvidere, at gymnasierne jævnligt – og som minimum når grundlaget for bemyndigelsen ændres - revurderer de udstedte kørselsbemyndigelser og sikrer sig, at bemyndigelserne godkendes efter reglerne.

Styrelsen forudsætter, at gymnasierne af egen drift følger op på, om en given bemyndigelse fortsat er relevant.

V. Repræsentation

Det er sparsomt, hvad der findes af centralt udstedte regler for repræsentation på det statslige område, idet det alene angives i Budgetvejledningen, at repræsentationsudgifter af større omfang eller ekstraordinær karakter ikke bør afholdes uden særskilt hjemmel, og at der herudover alene gælder de almindelige regler om dokumentation af statslige udgifter i bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen fra 2011.

Udarbejdelse af retningslinjer for repræsentation
Tilsynet viser, at flere gymnasier har ingen eller kun få retningslinjer for intern og ekstern repræsentation. Styrelsen har i tilsynet fundet eksempler på gymnasier, som afholder udgifter til personaleforplejning, der ikke har et fagligt formål, og udgifter til arrangementer, der overstiger de vejledende maksimale kuvertpriser. Styrelsen har endvidere kunnet konstatere, at flere gymnasier ikke i alle tilfælde påfører anledningen til arrangementet, og/eller navnene på de personer, som har deltaget i arrangementet, på bilag for repræsentationsudgifter.

Tilsynet har herudover vist, at flere gymnasier giver julegaver og gaver til ansatte og andre i anledning af private mærkedage såsom fødselsdage, bryllupper, fødsler m.v., og at et enkelt gymnasium har givet en gave på 10.000 kr. til en fond.

Styrelsen finder, at gymnasierne bør udarbejde retningslinjer for afholdelse af repræsentationsudgifter eller alternativt anvende de vejledende retningslinjer og takster for repræsentation og personaleforplejning, der tidligere er udsendt fra ministeriet. Disse er:

- Vejledende retningslinjer for køb og modtagelse af gaver – af 14. februar 2016.
- Vejledende retningslinjer og takster for personaleforplejning – af 14. februar 2016.
- Vejledende retningslinjer og takster for repræsentation – af 14. februar 2016.

De vejledende retningslinjer kan ligeledes ses på ministeriets hjemmeside.

Styrelsen bemærker, at det falder uden for gymnasiernes formål at give gaver til de ansattes private mærkedage, og skal derfor henvise til ministeriets vejledende retningslinjer for gaver.

Styrelsen skal endvidere indskærpe, at gymnasierne skal efterleve gældende dokumentationskrav for bilag på repræsentationsudgifter. Dette indebærer bl.a., at det af bilaget klart skal fremgå, hvilket formål udgiften er anvendt til, og hvem der har deltaget i arrangementet.

VI. Kontering

De almene gymnasier skal kontere i henhold til Statens kontoplan og anvende ministeriets retningslinjer for korrekt anvendelse af formålskontoplanen. Retningslinjerne indeholder gyldige kombinationer af formål

og SKS-konti, der er målrettet de særlige vilkår for selvejende uddannelsesinstitutioner.

Ensartet kontering er en vigtig præmis for ønsket om at udarbejde sammenlignelige årsrapporter og formålsregnskaber samt for benchmarks, sektoranalyser m.v.

Tilsynet har vist, at nogle gymnasier ikke følger statens kontoplan. Således har styrelsen konstateret, at der er gymnasier, som konterer rejseudgifter på artskonto 22.70 i stedet for artskonto 22.10, repræsentationsudgifter på artskontiene 22.40 eller 22.80 i stedet for artskonto 22.20, og gaver på artskonto 22.40 i stedet for artskonto 22.20.

Styrelsen skal indskærpe, at institutionerne skal kontere i overensstemmelse med statens kontoplan. En korrekt brug af statens kontoplan giver ledelsen et godt overblik over, hvordan gymnasiets midler bruges og udgør et godt fundament for ledelsens økonomistyring.

Styrelsen har i samarbejde med repræsentanter for de regulerede institutioner udarbejdet en konteringsinstruks. Instruksen træder i kraft 1. januar 2017 og har som formål at øge kvaliteten og ensartetheden i institutionernes kontering, således at der kan skabes et mere pålideligt og sammenligneligt datagrundlag, der muliggør udarbejdelse af omkostningsanalyser m.v. på tværs af institutioner.

Med venlig hilsen

Kristian Brink
Kontorchef
Direkte tlf.: +45 33 92 51 98
E-mail: Kristian.Brink@stukuvm.dk

Infobrev nr.1 – status på om-og tilbygningsplaner Idrætscenter Jammerbugt

Tak for sidst, hvor jeg synes vi havde et godt og konstruktivt møde. Jeg noterede mig følgende:

- Brugerne skal inddrages – både nuværende og andre som kunne tænkes ind
- Nuværende bygningsmasse skal gennemgås, og eventuelle større ting skal med i nyt projekt
- Det skal være fokus på samlingssteder/gode miljøer
- Som udgangspunkt arbejder vi ud fra uændret driftstilskud fra Jammerbugt Kommune
- Der skal udarbejdes en finansieringsplan

Følgende er sat i gang

- Mail er sendt til nuværende brugere, med tegningerne som I så, samt ønske om at komme på banen med forslag og ideer. Ligeledes at jeg meget gerne deltager i deres næste bestyrelsesmøde
- Mail er sendt til bokseklubben, med samme indhold. Møde er afholdt, og de er meget positive – ja er nærmest klar til at flytte i dag☺. Jeg deltager i deres bestyrelsesmøde i april, hvor vi går mere i dybden.
- Mail er sendt til gymnasiet, og vi har aftalt et møde. Der skal bl.a. laves en aftale om hvor mange College værelser de ønsker, samt en bagvedliggende økonomisk aftale.
- Møde med rådgivende ingeniørfirma, Sweco, som er sat i gang med 2 opgaver. Dels en total energimæssig gennemgang af Idrætscenteret – dels en total bygningsmæssig gennemgang. De 2 rapporter skal indeholde anbefaleringer og forslag til forbedringer mm, samt økonomi kontra tilbagebetalingstid. Rapporter kommer senest 1.maj.
- Mail sendt til beredskabet, så vi får dem på banen så tidligt som muligt. Her skal vi have aftalt et møde.
- Møde er afholdt med Nykredit, hvor projekt blev gennemgået. De arbejder videre med projektet, og vender tilbage. Dog er deres udgangspunkt, at HVIS de går ind i en finansiering skal den tilbagebetales på 10 år. Hvordan dette kan finansieres, kan I se forslag til på side 3.

Fjerritslev College

Som det fremgår af dagens Nordjyske, ja så har gymnasiet jo udfordringer med at få elever til 3 spor, og det har krævet 23 elever der kommer fra Aars området, men også enkelte der har søgt ind på gymnasier i Aalborg. Selvfølgelig ærgerligt der ikke er nok elever i lokalområdet, men omvendt giver College så god mening i forhold til længere transportafstande for eleverne.

Jeg har derfor forsøgt mig som ”spåmand” på baggrund af de elever der bor på College p.t., samt hvilken ”status” de har (hvilket klassetrin). Under forudsætning af, at de 8 nuværende elever fortsætter i hele

skoletiden, og der hvert år kommer 8 nye 1.g'er – suppleret med 2 3.g'ere – vil det give nedenstående fremskrivning.

Årgang	Skoleår 16/17	Skoleår 17/18	Skoleår 18/19	Skoleår 19/20	Skoleår 20/21
1.g'ere	8	8	8	8	8
2.g'ere	0	8	8	8	8
3.g'ere	2	2	8 +2 = 10	8 + 2 = 10	8 + 2 = 10
I alt	10	18	26	26	26

Så hvis regnestykket holder, ja så vil der være behov for 20-25 værelser.

Økonomiberegning

Forudsætninger: Eleverne bor der i 11 måneder – giver 2.400 kr. netto pr. måned

(juli måned sommerferie – dog er der flere som vil have værelset i juli – så 12 måneder er ikke usandsynligt)

Antal elever	**2.400 kr. pr.måned**	**I alt kr.(* brutto)**
10	10 x 2.400 x 11	264.000 kr.
15	15 x 2.400 x 11	396.000 kr.
20	20 x 2.400 x 11	528.000 kr.
26	26 x 2.400 x 11	686.400 kr.

(*Brutto – moms, varme, el, vand m.m. skal fratrækkes beløbet)

I forhold til gymnasiet, kunne en "split-aftale" være en mulighed.

Nedenstående en model ved bygning af 20 værelser

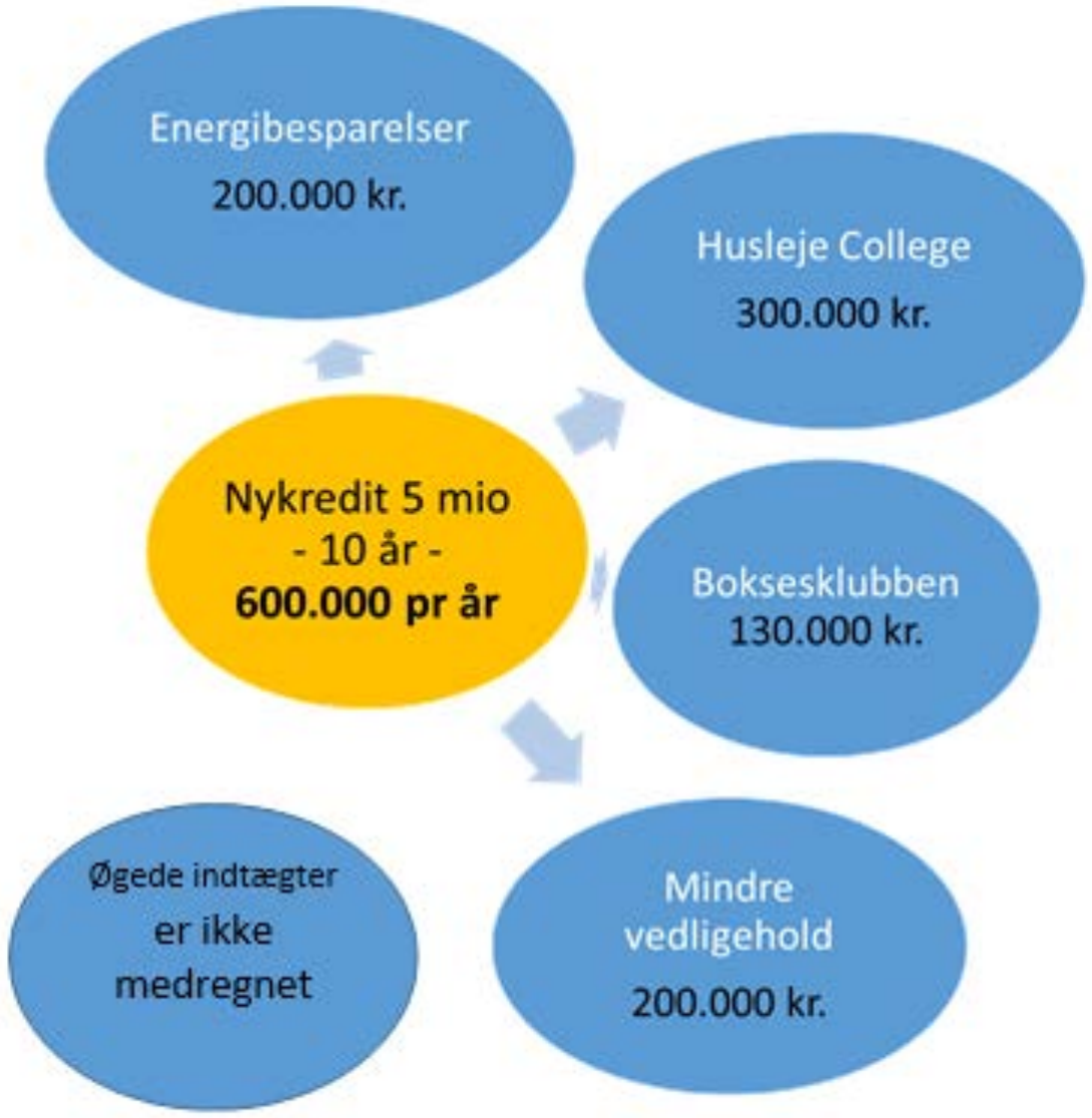
1) Gymnasiet opkræver huslejen for eleverne
2) De betaler til os via en **10 årig aftale** – 60% af den fulde udlejning af eks. 20 værelser – dvs. 316.800 kr. (svarende til 12 værelser ud af 20). Afregning falder kvartalsvis
3) Udlejning derudover = værelse 13 – 20 – forfalder månedligt - så vi med fuld udlejning af 20 værelser – får brutto 528.000 kr. ind.

BEMÆRK – det er IKKE en udgift for gymnasiet, hvis eks. 12 værelser er lejet ud, da det jo er eleverne der betaler huslejen. Gymnasiet kommer først til "lommerne" hvis der er færre end 12 elever der ønsker at bo på College.
Jeg synes gymnasiet skal have "hånden på kogepladen" – derfor aftale på 10 år og 60% - da det ikke er rimeligt, at det er os der løber den fulde risiko ved byggeri.

Ekstern finansiering

Ved mødet i går med Nykredit drøftede vi forskellige forhold. Umiddelbart er det ikke en "nem" sag at finansiere halbyggeri var meldingen. Derfor har jeg nedenfor forsøgt at angive nogle "kilder" til betaling af et nyt lån på eks. 5 mio.

Bemærk, at College "kun" er sat til 300.000 kr. – ved udlejning af 20 værelser er bruttoindtægt 528.000 kr. Samtidig har jeg ikke medtaget øgede indtægter, da det vil være svært at spå om.



I

Nykredit 10 år – ydelse pr.år	600.000 kr.
- Energibesparelse	200.000 kr.
- Husleje College	300.000 kr.
- Bokseklubben	130.000 kr.
- Mindre vedligehold	200.000 kr.
"Overskud"	230.000 kr. – BRUTTO da der eks.
fra College skal trækkes moms, vand, el og varme fra	

Næste step

Den næste måneds tid, vil der blive afholdt møder med foreninger, klubber m.fl. og samles op på ønsker.

Samtidig skal der laves hensigtserklæringer vedr. bokseklubben og gymnasiet.

Der kommer rapport fra Sweco, som gør os klogere på både besparelser og investeringer.

Dernæst skal vi endnu tættere på en projektsum – indeholdende up-date af nuværende bygningsmasse og nyt byggeri – et bud kunne være 25-26 millioner.

Vi håber medio juni at kunne aflevere et projektforslag, så det kan komme med i budgetkataloget for 2018 og overslagsårerne.

Har I spørgsmål eller kommentarer – ring/skriv endelig ☺

Søren Konnerup/29.marts

FJERRITSLEV GYMNASIUM
Faglighed - Fællesskab - Fremtid

Budgetopfølgning pr. 1/1 - 31/3 2017

Resultatopgørelse

	Note	Regnskab 2017 (3mdr) kr.	Budget 2017 incl. invest. (3 mdr) kr.	Budget 2017 incl. invest. (12 mdr) kr.	Beregnet budget 2017 1. kvt. i % pct.	Regnskab 2016 Internt kr.
Statstilskud	1	7.675.523	7.675.524	29.745.401	100,0	32.237.342
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	853.838	776.096	3.866.073	110,0	3.743.552
Bruttofortjeneste		**8.529.361**	**8.451.619**	**33.611.474**	100,9	**35.980.895**
Undervisningens gennemførelse	3	5.879.448	6.120.391	24.279.021	96,1	25.689.202
Markedsføring	4	42.712	51.500	175.000	82,9	187.382
Ledelse og administration	5	782.681	803.835	3.343.519	97,4	3.644.600
Bygningsdrift	6	1.227.873	1.316.470	5.262.945	93,3	4.915.668
Investering	7	377.339	423.000	945.000	89,2	792.315
Driftsresultat		**219.308**	**-263.577**	**-394.011**	-83,2	**751.729**
Finansielle indtægter		13.247	13.375	53.500	99,0	44.220
Finansielle omkostninger		-59.686	-81.643	-578.443	73,1	-492.807
Årets resultat		**172.868**	**-331.845**	**-918.954**	-52,1	**303.141**

Nøgletal

Udvikling i elevtal

	2017	2016	2015	2014	2013
Elevtal (pr. 31/3 2017) nb hhx	344	343	357	401	446
Indeks	77	77	80	90	100

Udvikling i årsværk

	2017	2016	2015	2014	2013
Årsværk (netto i alt) pr. 31/3 2017	49	50	57	59	57
Indeks	86	88	100	104	100

Udvikling i lønudgifter

	2017	2016	2015	2014	2013
Lønudgifter (i alt)	25.484.675	29.416.690	30.576.476	30.174.693	30.118.602
Indeks	85	98	102	100	100

Udvikling i omkostninger til personaleuddannelse

	2017	2016	2015	2014	2013
Personaleuddannelse (vægtet)	158.989	205.473	299.819	837.047	221.003
Indeks	72	93	136	379	100

Udvikling i omkostninger til markedsføring

	2017	2016	2015	2014	2013
Markedsføring (vægtet)	87.167	212.507	261.632	280.295	271.322
Indeks	32	78	96	103	100

Noter

	Regnskab 2017 (3mdr)	Budget 2017 (3 mdr)	Budget 2017 (12 mdr)	Beregnet budget 2017 1. kvt. i %	Regnskab 2016 Internt
2. Deltagerbetaling og andre indtægter					
Lejeindtægter	6.276	4.250	124.000	147,67	134.482
Elevbetaling, kopikort mv.	200	750	5.000	26,67	15.845
Salg lærertimer	767.498	723.096	3.580.573	106,14	3.393.764
Salg madvarer - kantine	234.649	200.000	650.000	117,32	659.217
Køb af fødevarer - kantine	-154.784	-152.000	-493.500	101,83	-459.756
Øvrige indtægter (incl. regulering tidligere år)	0	0	0		0
	853.838	**776.096**	**3.866.073**	110,02	**3.743.552**
3. Undervisningens gennemførelse					
Løn og lønafhængige omkostninger	5.143.471	5.254.285	21.084.521	97,89	22.493.044
Øvrige, eksterne lærerer m.fl.	3.582	10.000	20.000	35,82	61.182
Inventar og udstyr afskrivninger	11.856	11.856	43.500	100,00	47.425
Inventar og udstyr anskaffelser	10.671	30.000	250.000	35,57	92.790
Tab ved afhændelse af anlæg	0	0	0		0
Copydan	127.914	155.000	155.000	82,53	143.977
Undervisningsmaterialer	68.400	85.000	425.000	80,47	412.873
Personaleuddannelse	41.337	57.500	275.000	71,89	165.789
IT-omkostninger	124.164	141.250	565.000	87,90	624.072
Elevaktiviteter	133.093	138.000	761.000	96,44	909.409
Psykologordning	0	11.250	45.000	0,00	80.784
Øvrige undervisningsudgifter	1.770	0	0		-2.020
Tjenesterejser	12.609	26.250	105.000	48,03	132.917
Censur	200.581	200.000	550.000	100,29	526.960
	5.879.448	**6.120.391**	**24.279.021**	96,06	**25.689.202**

Noter

	Regnskab 2017 (3mdr)	Budget 2017 (3 mdr)	Budget 2017 (12 mdr)	Beregnet budget 2017 1. kvt. i %	Regnskab 2016 Internt
4. Markedsføring					
Annoncer og reklame	42.265	50.000	170.000	84,53	180.363
Repræsentation	447	1.500	5.000	29,79	7.019
	42.712	**51.500**	**175.000**	82,94	**187.382**
5. Ledelse og administration					
Lønninger og lønafhængige omkostninger	697.425	704.807	3.011.419	98,95	3.362.471
Tab ved afhændelse af anlæg	0	0	0		0
Inventar og udstyr afskrivninger	21.028	21.028	84.100	100,00	84.113
Kontingenter	33.240	40.000	48.000	83,10	47.294
Telefon og abonnementer	11.650	15.250	61.000	76,39	41.322
Porto og gebyrer	10.499	7.750	29.000	135,47	18.388
Kopipapir og kontorartikler	5.814	8.750	35.000	66,45	28.102
Diverse omkostninger	0	6.250	25.000	0,00	5.409
Ekstern assistance	3.025	0	50.000		57.500
	782.681	**803.835**	**3.343.519**	97,37	**3.644.600**

Noter

	Regnskab 2017 (3mdr)	Budget 2017 (3 mdr)	Budget 2017 (12 mdr)	Beregnet budget 2017 1. kvt. i %	Regnskab 2016 Internt
6. Bygningsdrift					
Lønninger og lønafhængige omkostninger	530.273	514.223	2.077.345	103,12	2.115.274
Afskrivninger, bygninger	432.247	432.247	1.705.600	100,00	1.735.712
Tab ved afhændelse af anlæg					
El, vand og varme	188.219	158.750	635.000	118,56	575.996
Reparation og vedligeholdelse	37.844	78.750	315.000	48,06	302.378
Rengøring	39.290	45.000	180.000	87,31	186.308
Øvrige omkostninger (forsikring)	0	87.500	350.000	0,00	0
	1.227.873	**1.316.470**	**5.262.945**	93,27	**4.915.668**
7. Investering					
2017 - Kickstart FG College	8.280	18.000	45.000	46,00	
2017 - FG College + MTB	4.062	5.000	400.000	81,24	
2017 - College legat	0	0	0		
2017 - MTB udstyr + konsulent	300.000	300.000	400.000	100,00	
2017 - Forelæsningssal (2.19/2.20)	64.997	100.000	100.000	65,00	
2016 - Buslinie					0
2016 - Musikanlæg og scene fællesområde					214.139
2016 - Indretning fællesområde og bibliotek					578.176
	377.339	**423.000**	**945.000**	89,21	**792.315**