

Næstved Gymnasium og HF

Årsrapport 2021

Nygårdsvej 43
4700 Næstved
CVR-nr. 29546339
Institutionsnummer 373020

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	20
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	25
Balance pr. 31.12.2021	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Næstved Gymnasium og HF
Nygårdsvej 43
4700 Næstved
Hjemstedskommune: Næstved
CVR-nr.: 29546339
Institutionsnummer: 373020

Bestyrelsen

Kenneth Ladefoged Petersen, formand
Per Sørensen
Kirsten Devantier
Torben Andersen
Annemette Palmquist
Jan Milandt
Jesper Kristiansen
Mark Klausholm
Noah Kamper Jensen
Oliver Zacharias Halskendorff Wassermann

Daglig ledelse

Marianne Bollerup Neuer, konstitueret rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål, i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Danske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lars Hillebrand, MNE-nr. mne26712
Weidekampsgade 6, 2300 København S
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 36 10 20 30
E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Næstved Gymnasium og HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Næstved, den 24.03.2022

Daglig ledelse

Marianne Bollerup Neuer
konstitueret rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Næstved, den 24.03.2022

Bestyrelse

Kenneth Ladefoged Petersen
formand

Per Sørensen

Kirsten Devantier

Torben Andersen

Annemette Palmquist

Jan Milandt

Jesper Kristiansen

Mark Klausholm

Noah Kamper Jensen

Oliver Zacharias Halskendorff Wassermann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Næstved Gymnasium og HF Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Gymnasium og HF for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 24.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Næstved Gymnasium og HF

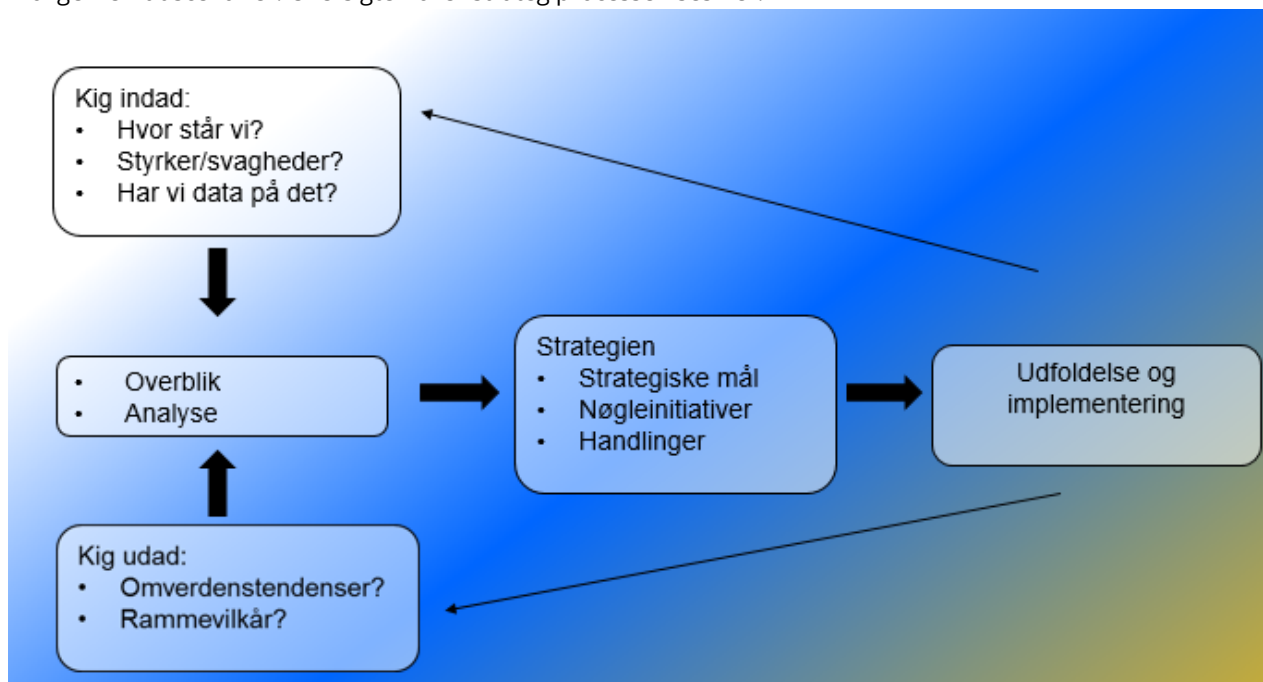
Mission

Næstved Gymnasium og HF's mission er fastlagt ved lov nr 611 af 28/5/2019 og senere ændringer. Formålet med skolens uddannelser er, at forberede eleverne til videregående uddannelse, herunder at de tilegner sig almindelig viden og kompetencer gennem uddannelsens kombination af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene.

Vision

Skolens vision er: NGH – din fremtid via faglighed og fællesskab. I centrum for visionen er de 3 f-ord: **Fremtid, Faglighed og Fællesskab**. Dette bygger på en grundlæggende opfattelse af, at skolens mission er at give vores elever det bedst mulige afsæt for fremtiden med udgangspunkt i skolens faglighed og fællesskaber.

Med udgangspunkt i visionen har bestyrelsen i august 2019 vedtaget en tre – årig strategi for skolen. Strategien blev til på baggrund af en proces involverende såvel elever som ansatte samt grundige analyser og drøftelse af mulige fremtidsscenarier. Oversigten over strategiprocesen ses her:



På bestyrelsesmødet den 27. august 2019 fastlagde bestyrelsen skolens overordnede strategiske mål for de næste tre år. Målene er:

Elever:

- På NGH får hver enkelt elev realiseret sit fulde faglige og personlige potentiale i samspil med andre
- På NGH oplever alle elever at blive hørt og set, og alle bidrager til fællesskaberne på skolen
- På NGH opnår eleverne omverdensforståelse og kompetencer til at tage ansvar for en demokratisk og

bæredygtig udvikling i samfundet

Ansatte

- På NGH har vi en gensidigt forpligtende samarbejdskultur med en høj faglig og social kapital. Social kapital er den egenskab, der sætter os i stand til i fællesskab at løse vores kerneopgaver, og den bygger på samarbejdsevne - tillid og troværdighed - retfærdighed og respekt
- NGH er en attraktiv og udviklende arbejdsplads

Omverdenen

- NGH tager initiativer til udvikling af lokalområdet mhp at opnå fælles overordnede målsætninger vedrørende uddannelse, dannelse og kultur
 - NGH er en åben skole der inviterer grundskoler, videregående uddannelsesinstitutioner, organisationer og virksomheder til samarbejde om konkrete aktiviteter
 - NGH er en global professionel samarbejdspartner, der engagerer sig med partnerskoler om udvikling og gennemførelse af undervisning
 - NGH er kendt både internt og eksternt for at arbejde fagligt med bæredygtighed og påtage sig et socialt ansvar
- For hvert af de strategiske mål er udarbejdet nøgleinitiativer og handleplan, ligesom der er opstillet konkrete mål og beskrevet evalueringsform.

Hovedaktiviteter

Næstved Gymnasium og HF (NGH) er en statslig selvejende institution, der udbyder såvel stx- som hf-uddannelsen. På stx udbyder skolen et særligt tilrettelagt forløb til elever med autisme.

Skolen er Team Danmark Uddannelsespartner, og er en del af Næstved Sportscollege, ligesom skolen har partnerskab med Talentskolen i Næstved, MGK Køge, Erhvervsakademi Zeeland samt DTU – SKYLAB og Næstved Erhverv.

Skolen ligger midt i Næstved Kommune og er en central del af det samlede uddannelsestilbud i området. Det er skolens opgave at bidrage til, at alle med lyst og evner tager enten en studenter- eller hf-eksamen. Udover de ovennævnte samarbejder indgår skolen i mange andre forpligtende samarbejder: Akademiet for Talentfulde Unge, Næstved Uddannelsesråd, grundskoler, Næstved Kommune, Resurcecity, Professionshøjskolen Absalon, SSP+, Næstved Museum, Rønnebæksholm, Næstved Bibliotek, gymnasier i Danmark, skoler i udlandet etc.

Skolen har i kraft af sin størrelse mulighed for at opretholde et bredt udbud indenfor alle hovedområder. Dette gælder både studieretninger på stx, fagpakker på hf samt valgfag. Skolen oprettede i 2020 i alt 14 stx-klasser og 4 hf-klasser hvor af den ene er en kombi-klasse med 2 og 3 årige forløb, samt 1 autisme-klasse i 1. g.

Skolen lægger vægt på at uddanne den enkelte elev så han/hun bliver så dygtig som mulig. Ud over den lovpligtige undervisning tilbydes eleverne at deltage i mange frivillige aktiviteter indenfor alle hovedområder – herunder særlige talentaktiviteter efter ansøgning, hvilket er i tråd med skolens mål om at være en rummelig skole.

Udover de eksamensrettede aktiviteter både i og udenfor undervisningen tilbydes eleverne deltagelse i aktiviteter, som fremmer fællesskab og ansvarlighed både i forhold til andre elever på skolen og mere generelt i forhold til velfærdssamfundets udvikling. Overordnet er skolen forpligtiget på de centralt fastsatte retningsgivende mål:

- Gymnasieskolerne skal udfordre alle elever uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan
- En større andel af studenterne skal påbegynde en videregående uddannelse
- Trivslen i de gymnasiale uddannelser skal styrkes.

Derudover udpeger skolens bestyrelse hvert år særlige indsatsområder. Der er for hver enkelt område beskrevet indsatser, mål og evalueringsmetoder. Der drøftes løbende status på udvalgte indsatsområder på bestyrelsesmøderne, og der foregår en samlet afrapportering og evaluering af arbejdet med skolens indsatsområder på bestyrelsesseminar i maj og bestyrelsesmøde i august måned.

For skoleåret 2019 – 2020 har bestyrelsen vedtaget følgende særlige indsatsområder med udgangspunkt i skolens nye strategi:

- Samarbejde om elever og klasser
- Udvikling af professionelle læringsfællesskaber
- Arbejde med bæredygtighedsmål
- Implementering af nyt udbud
- Udvikling af arbejdet med innovation og implementering af Maker Space
- Nedbringelse af frafald
- Prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, så lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter

For skoleåret 2020 – 2021 har bestyrelsen vedtaget følgende særlige indsatsområder med udgangspunkt i skolens strategi:

- Mål og indsatsområder, der fremgår af skolens strategiplan – korrigeret for aktiviteter der ikke kan gennemføres pga Covid 19 (Specielt skolens internationale aktiviteter). Dermed sikres, at anvendelsen af resultatløn underbygger institutionens strategi og overordnede målsætninger som de er besluttet af bestyrelsen.
- Overordnet organisationsudvikling mhp at skabe en forandringsparat skole, hvor medarbejdere og elever sammen finder de gode løsninger
- Søgning til skolen

For skoleåret 2021 – 2022 har bestyrelsen vedtaget følgende særlige indsatsområder med udgangspunkt i skolens strategi:

- Samarbejde om elever og klasser
- Eleverne opnår gennem undervisningen innovative kompetencer
- Der indgår arbejde med FN's bæredygtighedsmål i undervisningen
- Udvikling af professionelle arbejds- og lærings fællesskaber
- Fokus på fortsat implementering af social kapital
- NGH er repræsenteret i lokale samarbejdsforaer mhp at indgå alliancer med andre aktører
- Gennemførelse af konkrete samarbejdsprojekter med folkeskoler, videregående uddannelser, erhvervsliv, Næstved Kommune, idrætsforeninger og kunstneriske institutioner i Næstved
- NGH giver alle elever mulighed for kortere eller længere ophold i udlandet som en integreret del af undervisningen
- Etablering og vedligeholdelse af samarbejde med partnerskoler i Europa, Asien og et engelsktalende land
- Implementering af international studieretning

Der er som del af skolens samlede strategi lavet særlig strategi for arbejdet med innovation på skolen. Som resultat af skolens fokus på arbejdet med innovation og eksterne samarbejder indviede skolen i 2019 såvel et Maker Space som et Foodlab. Den tilknyttede handleplan til skolens innovationsstrategi sikrer, at alle elever minimum en gang pr. semester gennemfører et innovationsforløb, ligesom alle elever bliver introduceret til og gennemfører forløb i Foodlab og/eller Maker Space. Skolen har de sidste to år afholdt fælles efteruddannelse inden for innovation i undervisningen til brug i flerfaglige forløb. Her er ligeledes inddraget eksterne samarbejdspartnere bl.a. i form af lokale virksomheder og SDU. Derudover er gennemført et samarbejde med lokale grundskoler med aktiviteter i Foodlab og Maker space.

Årets faglige resultater

Nedenstående tabel viser eksamensresultater inklusiv bonus A for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier:

HF	2021	2020	2019	2018	2017
Næstved Gymnasium og HF	6,0	6,3	5,6	6,6	5,7
Kalundborg Gymnasium og HF	6,1	6,9	5,6	6,1	5,9
Slagelse Gymnasium	5,9	5,3	5,4	5,3	5,6
Vordingborg Gymnasium og HF	5,8	5,7	5,2	6,0	5,7
Nykøbing Katedralskole	6,0	6,1	6,2	5,1	5,4
Landsplan/Region Sjælland	6,3/6,1	6,3/6,1	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,8
STX					
Næstved Gymnasium og HF	7,4	6,9	6,8	6,8	6,9
Kalundborg Gymnasium og HF	7,7	7,3	6,8	7,0	7,0
Slagelse Gymnasium	6,9	7,0	6,5	6,8	6,9
Vordingborg Gymnasium og HF	7,5	6,9	6,7	6,8	6,8
Nykøbing Katedralskole	7,3	7,1	6,6	6,5	6,9
Landsplan/Region Sjælland	7,7/7,6	7,6/7,3	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1

Kilder: <https://www.uvm.dk/statistik/gymnasiale-uddannelser/karakterer/karakterer-paa-de-gymnasiale-uddannelser>, samt <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1646.aspx>

Af ovenstående tabel fremgår det, at der er variationer fra årgang til årgang. Heraf ses bl.a., at skolens eksamensresultater for både HF og STX er på niveau med sammenlignelige skoler i Region Sjælland for årgangene 2020 og 2021. Eksamensresultaterne vil kunne svinge fra år til år, herunder kan antal elever til skriftlige eksamener bl.a. få indflydelse, idet skolens elever ofte klarer sig væsentligt dårligere i de skriftlige discipliner i visse fag end i de mundtlige. Eksamensresultater for STX i 2021 har været præget af corona, da mange prøver har været aflyst. I stedet har eleverne fået ophøjet årskaracter til eksamen-skatacter i både 2.g (2020) og 3.g (2021). Ovenstående skal ses i lyset af, at skolen fortsat har en høj fuldførelsesprocent på STX, hvilket fremgår nedenstående tabel.

Nedenstående tabel viser fuldførelsesprocenter for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier:

HF	2020	2019	2018	2017
Næstved Gymnasium og HF	76 %	80 %	71 %	71 %
Kalundborg Gymnasium og HF	59 %	63 %	76 %	74 %
Slagelse Gymnasium	79 %	72 %	81 %	76 %
Vordingborg Gymnasium og HF	76 %	68 %	82 %	60 %
Nykøbing Katedralskole	73 %	64 %	76 %	83 %
STX				
Næstved Gymnasium og HF	87 %	84 %	87 %	81 %
Kalundborg Gymnasium og HF	89 %	76 %	88 %	87 %
Slagelse Gymnasium	85 %	84 %	83 %	79 %
Vordingborg Gymnasium og HF	84 %	81 %	85 %	86 %
Nykøbing Katedralskole	75 %	73 %	76 %	80 %

Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1921.aspx>

Af ovenstående tabel, som senest opgjort er af Børne- og undervisningsministeriet for 2020, fremgår det, at skolens fuldførelsesprocent er hhv. 76 % på HF og 87% på STX. Fuldførelsesprocenterne er set i dette lys fortsat særdeles tilfredsstillende og på niveau med sammenlignelige skoler i Region Sjælland for årgangen 2020 (OBS, dette gælder dog ikke for Kalundborg Gymnasium og HF ved HF samt Nykøbing Katedralskole ved STX).

Med den sidste lovændring blev der indført årlig elevtrivselsundersøgelse på alle ungdomsuddannelser. Der foreligger data fra skolens elevtrivselsundersøgelser, der er gennemført i skoleårene 2018, 2019, 2020 og 2021. Nedenstående tabel viser samlet indikatorsvar på "Jeg er glad for at gå i skole" fra elevtrivselsundersøgelse for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier:

HF	2021	2020	2019	2018
Næstved Gymnasium og HF	3,9	3,9	3,5	3,8
Kalundborg Gymnasium og HF	3,6	3,7	3,3	3,4
Slagelse Gymnasium	3,8	3,8	3,6	3,6
Vordingborg Gymnasium og HF	4,0	4,0	3,7	4,1
Nykøbing Katedralskole	3,7	3,9	3,7	3,4
Landsplan	3,8	3,9	3,6	3,8
STX				
Næstved Gymnasium og HF	4,0	4,0	3,7	4,0
Kalundborg Gymnasium og HF	4,1	4,0	3,8	3,8
Slagelse Gymnasium	3,9	3,8	3,7	3,9
Vordingborg Gymnasium og HF	4,1	4,1	3,8	4,1
Nykøbing Katedralskole	4,1	4,0	3,8	3,8
Landsplan	4,1	4,1	3,9	4,1

Kilde: <https://uni.uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1831.aspx>

Højeste indekstal er 5. På baggrund af dette vurderes skolens resultater for elevtrivselsundersøgelserne meget tilfredsstillende, idet at skolens elever trives – både på HF og STX. Af ovenstående tabel fremgår det desuden, at skolen ligger på niveau med sammenlignelige skoler i Region Sjælland og på landsplan.

I forlængelse af den gennemførte elevtrivselsundersøgelse blev der i samarbejde mellem elevrepræsentanter, lærerrepræsentater og ledelse udpeget enkelte fokuspunkter til opfølgning:

- Pres og bekymringer
- Formativ evaluering
- Inddragelse af elever i planlægning af undervisning (elevindflydelse)
- Selvtillid

Der er udarbejdet en handleplan i samarbejde med elever og lærere og handleplanen er tilgængelig på skolens hjemmeside.

Ledelsen følger fortsat løbende skolens faglige resultater gennem analyser af data fra databanken, datavarehuset samt udtræk fra skolens administrative system Lectio. I forlængelse af disse analyser iværksættes løbende tiltag i samarbejde med skolens lærere og elever. Dette sker bl.a. gennem samarbejdet i faggrupper, i lærerteam, gennem kompetenceudvikling og videndeling på og udenfor skole.

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2021	2020	2019	2018	2017
STX	1.128	1.131	1.192	1.254	1.241
HF	162	143	144	137	114
Brobygning	12	4	11	9	10
Antal årselever i finansåret	1.302	1.278	1.347	1.400	1.365

Udvikling i elevtallet er usikkert grundet overordnede politiske tiltag samt lokale forhold. Dette kommenteres senere under forventninger til det kommende år.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Resultatet for 2021 er et overskud på 1.099 t.kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 42 t.kr.

Der er flere årsager til overskuddet, for det andet så har Covid-19 også haft påvirkninger af drift og forskydning på diverse omkostninger, aktiviteter der ikke er gennemført grundet restriktioner. For det andet er investeringer ikke gennemført som budgetteret, disse er udskudt til der bliver ansat ny rektor.

Omsætningen er steget i forhold til året før, dette skyldes en mindre fremgang i antal årselever fra 1.278 i 2020 til 1.302 i 2021.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 9 t.kr.

Kantinen har haft en mindre omsætning i 2021 end i 2020 på ca. 200 t.kr. og samtidig har der været en tilsvarende fald i omkostninger, disse er indeholdt i noten under bygningsdrift.. Dette skyldes covid-19 hvor kantinen har været lukket i længere perioder.

Afskrivninger under bygningsdrift er faldet i 2021 i forhold til 2020. Der ikke investeret det budgetterede i 2021, her er alene investeret i solafskærmning i aula og ikke i helhedsplanerne.

Omkostninger under bygningsdrift er faldet, da skolen har tilpasset udgifter til elevudviklingen.

Samlet set vurderes skolens økonomi fortsat som sund. Der er taget de nødvendige tiltag for en løbende tilpasning til indtægter.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2021	2020	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	105.995.699	105.305.076	107.378.754	110.261.252	105.095.195
Omsætning	108.316.489	108.191.531	110.851.587	114.059.519	108.845.472
Omkostninger	106.821.004	107.714.895	109.762.046	112.449.562	107.328.202
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.495.485	476.636	1.089.541	1.609.957	1.517.270
Finansielle poster	(396.635)	(651.697)	(4.356.425)	(920.983)	(1.227.305)
Resultat før ekstraordinære poster	1.098.850	(175.061)	(3.266.884)	688.974	289.965
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.098.850	(175.061)	(3.266.884)	688.974	289.965
Balance					
Anlægsaktiver	41.903.277	45.148.883	47.666.456	46.740.919	46.588.620
Omsætningsaktiver	24.767.902	25.348.988	30.902.225	30.666.451	30.027.156
Balancesum	66.671.179	70.497.871	78.568.681	77.407.370	76.615.776
Egenkapital	8.784.181	7.685.331	7.860.391	8.899.327	8.203.302
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	28.558.052	38.259.391	30.525.034	33.900.173	35.399.043
Kortfristede gældsforpligtelser	29.328.946	24.553.149	40.183.256	34.607.870	33.013.431
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10.397.172	(3.400.434)	5.429.997	3.726.823	(581.376)
Investeringsaktivitet	(362.117)	(1.301.286)	(4.603.861)	(3.150.111)	0
Finansieringsaktivitet	(9.676.412)	(395.433)	(1.197.406)	(1.496.857)	(1.453.762)
Pengestrøm, netto	358.643	(5.097.153)	(371.270)	(920.145)	(2.035.138)
Likvider, primo	22.916.366	28.013.519	28.384.789	29.304.934	31.340.072
Likvider, ultimo	23.275.009	22.916.366	28.013.519	28.384.789	29.304.934
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	25.275.009	24.916.366	30.013.519	28.384.789	29.304.934

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	1,0	(0,2)	(2,9)	0,6	0,3
Likviditetsgrad	84,4	103,2	76,9	88,6	91,0
Soliditetsgrad	13,2	10,9	10,0	11,5	10,7

Årselever

Årselever STX	1.128,0	1.131	1.192	1.254	1.241
Årselever HF	162,0	143	144	137	114
Årselever Brobygning	12,0	4	11	9	10
Årselever eksklusive kostelever i alt	1.302,0	1.278,0	1.347,0	1.400,0	1.365,0
Årselever i alt	1.302,0	1.278,0	1.347,0	1.400,0	1.365,0

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	+1,9	(5,1)	(3,8)	(2,6)	(3,5)
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	141,7	145,6	145,4	150,7	150,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,8	2,6	2,6	2,2	2,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	6,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	0,9	0,8	0,9	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,2	1,3	1,2	1,2	1,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.502.978	5.816.485	5.494.544	5.453.984	5.435.685
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.027.103	963.931	840.881	883.542	860.154
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.530.081	6.780.416	6.335.425	6.337.526	6.295.839
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	78,5	80,1	76,6	77,8	79,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,9	11,4	10,8	10,8	11,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,7	9,2	8,8	8,7	9,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,8	5,5	4,8	5,3	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.033.732	990.411	0	0	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,2	13,6	12,9	12,4	12,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	58	168	342,8	132,0	114,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	88,6	83	106	97	100

Finansiel styring

Finansieringsgrad	68,2	84,7	64,0	72,5	76,0
Gældsfaktor (gearing)	0,3	0,4	0,3	0,3	0,3
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	71,2	72,0	72,3
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke nogen usikkerhed om den fortsatte drift af institutionen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke nogen usikkerhed ved indregninger eller målinger i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Skolens økonomiske rammer er i lighed med andre stx og hf institutioner fortsat ramt af besparelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Den politiske kapacitetsfastsættelse som gælder fra august 2023, er en stor usikkerhed for det fremtidige elevoptag. Elevgrundlaget er samtidigt mere usikkert end nogensinde – idet der fortsat – især lokalt – er meget stort fokus på at få elever fra grundskolen til at vælge uddannelser på erhvervsskolerne.

Rekruttering af medarbejdere med rette faglige kompetencer er allerede mærkbart i indeværende år og vil formentlig ikke blive bedre i fremtiden. Udfordringerne på arbejdsmarkedet med rekruttering er yderst mærkbart i Næstved kommune.

Det forventes, at eftervirkninger af covid-19 forventes at få indflydelse på elevernes trivsel, gennemførelse og karaktergennemsnit. Skolen oplever i øjeblikket mange elever med personlige udfordringer, som har indflydelse på deres skolegang.

Skolen oplevede i 2021 et noget større frafald fra 1. hf årgangen, hvorfor der fremadrettet skal være ekstra fokus på såvel "onboarding" samt fastholdelse efter skolestart.

I forlængelse heraf skal der naturligvis også fortsat kvalitetsudvikles på vores kerneydelser således at skolen fortsat kan være en attraktiv og tidssvarende uddannelsesinstitution for områdets unge.

Ansøgertallene er pt lidt lavere sammenholdt med sidste år. Det er vi naturligvis ærgerlige over, og vi vil fortsat arbejde målrettet med rekrutteringsindsatser det kommende år.

Vi kan til gengæld glæde os over, at det ikke umiddelbart har nogen negativ indvirkning på budget 2022, da årgangen 2019-2020, der dimitterer til sommer er en lille årgang, hvilket betyder, at det samlede elevtal vil være på samme niveau. Vi kan således fastholde de planlagte økonomiske prioriteringer med udgangspunkt i at levere undervisning af høj kvalitet og med gode muligheder for at vedligeholde og udvikle skolen.

Målrapporing

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasiale uddannelser, STX	1.128	1.131	1.192	1.254	1.241
Gymnasiale uddannelser, HF	162	143	144	137	114
Andet	12	4	11	9	10
Antal årselever i året	1.302	1.278	1.347	1.400	1.365

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
STX	87,0	89,6	88,0	92,9	81,3
HF	76,0	75,0	77,4	72,4	79,3

Se kommentarer ovenfor i ledelsesberetning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Næstved Gymnasium og HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede

regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er 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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antallet af elever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antallet af elever.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 scrapværdi, fordeles lineært over

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	0 - 30 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	3 - 10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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

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 (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og

finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	105.995.699	105.305.076
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.320.790	2.886.455
Omsætning i alt		108.316.489	108.191.531
Undervisningens gennemførelse	3	(80.495.680)	(82.009.146)
Markedsføring	4	(263.422)	(225.850)
Ledelse og administration	5	(8.995.448)	(7.491.731)
Bygningsdrift	6	(17.066.454)	(17.988.168)
Omkostninger i alt		(106.821.004)	(107.714.895)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.495.485	476.636
Finansielle indtægter	7	0	155.050
Finansielle omkostninger	8	(396.635)	(806.747)
Finansielle poster i alt		(396.635)	(651.697)
Resultat før ekstraordinære poster		1.098.850	(175.061)
Årets resultat		1.098.850	(175.061)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		41.757.983	44.792.742
Inventar		145.294	356.141
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	9	41.903.277	45.148.883
Anlægsaktiver i alt		41.903.277	45.148.883
Varebeholdninger		36.619	78.630
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		659.320	969.377
Andre tilgodehavender		796.954	1.384.615
Tilgodehavender i alt		1.456.274	2.353.992
Likvide beholdninger		23.275.009	22.916.366
Omsætningsaktiver i alt		24.767.902	25.348.988
Aktiver i alt		66.671.179	70.497.871

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	10	8.784.181	7.685.331
Egenkapital i alt		8.784.181	7.685.331
Realkreditgæld	11	28.542.147	29.742.579
Skyldige indefrosne feriemidler		15.905	8.516.812
Langfristede gældsforpligtelser i alt		28.558.052	38.259.391
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.200.432	1.175.506
Skyldig løn		2.363.247	1.412.987
Feriepengeforpligtelse		5.427.543	5.361.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.919.822	2.323.146
Anden gæld		1.050.659	911.088
Periodeafgrænsningsposter		16.367.243	13.369.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		29.328.946	24.553.149
Gældsforpligtelser i alt		57.886.998	62.812.540
Passiver i alt		66.671.179	70.497.871

Usikkerhed om fortsat drift	I
Usikkerhed ved indregning og måling	II
Usædvanlige forhold	III
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		1.098.850	(175.061)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.607.722	3.818.859
Betalte finansielle omkostninger		0	(651.698)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		42.012	0
Ændring i tilgodehavender		897.718	454.663
Ændring i kortfristet gæld		4.750.870	(6.847.197)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.397.172	(3.400.434)
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		(362.117)	(1.301.286)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(362.117)	(1.301.286)
<hr/>			
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(1.175.505)	(1.441.604)
Optagelse, realkreditlån		(8.500.907)	1.046.171
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(9.676.412)	(395.433)
<hr/>			
Ændringer i likvider		358.643	(5.097.153)
<hr/>			
Likvider primo		22.916.366	28.013.519
Likvider ultimo		23.275.009	22.916.366
<hr/>			
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		2.000.000	2.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		25.275.009	24.916.366

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ikke kendskab til nogen usædvanlige forhold.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke nogen usikkerhed ved indregninger eller målinger i årsrapporten.

III. Usædvanlige forhold

Skolens økonomiske rammer er i lighed med andre stx og hf institutioner fortsat ramt af besparelser.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2021 kr.	2020 kr.
Undervisningstaxameter	82.981.875	80.919.709
Fællesudgiftstaxameter	12.320.018	13.268.957
Bygningstaxameter	9.937.497	10.410.168
Særlige tilskud	756.309	706.242
I alt	105.995.699	105.305.076

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	0	333.357
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.320.790	2.553.098
I alt	2.320.790	2.886.455

3 Undervisningens gennemførelse

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	71.648.775	74.334.675
Øvrige omkostninger	8.846.905	7.674.471
I alt	80.495.680	82.009.146

4 Markedsføring

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige omkostninger	263.422	225.850
I alt	263.422	225.850

5 Ledelse og administration

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	7.462.389	5.995.509
Øvrige omkostninger	1.533.059	1.496.222
I alt	8.995.448	7.491.731

6 Bygningsdrift

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	5.910.492	6.323.523
Afskrivninger	3.607.722	3.818.857
Øvrige omkostninger	7.548.240	7.845.788
I alt	17.066.454	17.988.168

7 Finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
Kursgevinster på værdipapirer	0	155.050
I alt	0	155.050

8 Finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	396.635	806.747
I alt	396.635	806.747

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	74.291.765	6.156.037
Tilgang i årets løb	362.117	0
Kostpris ultimo	74.653.882	6.156.037
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(29.499.026)	(5.799.894)
Årets af- og nedskrivninger	(3.396.873)	(210.849)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(32.895.899)	(6.010.743)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	41.757.983	145.294
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1. oktober 2020:

70.000.000 kr.

10 Egenkapital i øvrigt

	2021	2020
	kr.	kr.
Saldo primo	7.685.331	7.860.392
Årets resultat	1.098.850	(175.061)
Saldo ultimo	8.784.181	7.685.331

11 Realkreditgæld

	2021	2020
	kr.	kr.
Nykredit 1 – 30 årig flexlån	10.392.795	19.445.714
Nykredit 2 – 30 årig 1% lån	9.688.373	10.296.865
Nykredit 3 – 30 årig 1% lån	8.460.979	0
Realkreditgæld i alt	28.542.147	29.742.579

Restgæld efter 5 år 23.693.421

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger	73.201.363	74.393.684
Pension	11.820.293	11.851.118
Personaleomkostninger i alt	85.021.656	86.244.802

Lønomkostninger til chefløn

	2021 kr.	2020 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.168.661	5.942.470
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.168.661	5.942.470
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.168.661	5.942.470
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	320.737	-

Honorar til revisor

	2021 kr.	2020 kr.
Honorar for lovpligtig revision	89.250	77.000
Andre ydelser end revision	45.000	62.800
Honorar til revisor i alt	134.250	139.800

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021 kr.
Statstilskud i alt	105.995.699
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	2.320.790
Omsætning i alt	108.316.489
Gymnasiele uddannelser (EGYM og AGYM)	(79.962.821)
Introduktionskurser mm.	(532.859)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(80.495.680)
Markedsføring	(263.422)
Institutionsledelse	(2.531.154)
Bestyrelseshonorarer	(58.325)
Administration	(6.405.970)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(9.258.871)
Rengøring	(3.789.682)
Forsyning	(1.528.219)
Øvrig drift	(1.847.608)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.983.300)
Indvendig vedligeholdelse	(3.060.982)
Udvendig vedligeholdelse	(1.890.374)
Bygningsinventar og -udstyr	(17.852)
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift i alt	(14.118.017)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0
Omkostninger kantinedrift i alt	(2.948.437)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(396.635)
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	1.098.849

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	I alt kr.
Nyt	362.117	362.117
I alt	362.117	362.117

It-omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.124.734	913.370
It-systemdrift	442.390	341.167
It-vedligehold	607.314	572.936
Udgifter til it-varer til forbrug	637.677	1.066.981
I alt	2.812.115	2.894.454