

Næstved gymnasium og HF

# ÅRSRAPPORT



2010



NÆSTVED GYMNASIUM OG HF

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse	23
Balance pr. 31. december	24
Noter	27
Særlige specifikationer	32

## Institutionsoplysninger

### Institution

Næstved Gymnasium og HF

CVR-nr.: 29 54 63 39

Hjemstedskommune: Næstved

Telefon: 55 72 06 76

Telefax: 55 72 45 32

Internet: [www.naestved-gym.dk](http://www.naestved-gym.dk)

E-mail: [skolen@naestved-gym.dk](mailto:skolen@naestved-gym.dk)

### Bestyrelse

Bent C. Jørgensen,

Kirsten Devantier

Per B. Christensen

John Lauritzen

Birgit Rasmussen

Lars Andersen

Henrik Kragelund

Jesper Kristiansen

Frederikke Knörr Rasmussen

Pia Koldorf

Martin Jacobsen

Formand, repræsenterer de videregående uddannelser

Udpeget af Region Sjælland

Personligt udpeget

Udpeget af Næstved Byråd

Udpeget af Næstved Erhvervsråd

Personligt udpeget

Personligt udpeget

Medarbejderrepræsentant

Elevrepræsentant

Medarbejderrepræsentant - uden stemmeret

Elevrepræsentant - uden stemmeret

### Daglig ledelse

Susanne Stubgaard, rektor

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 for Næstved Gymnasium og HF.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov nr. 937 af 22. september 2008 om institutioner for almen-gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. og regnskabsbekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab mv. (årsregnskabsloven), med de afvigelser, der fremgår af bekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt pengestrømme. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Næstved Gymnasium og HF har etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved Næstved Gymnasium og HF's forvaltning.

Næstved, den 29. marts 2011

### Daglig ledelse

Susanne Stubgaard  
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i lov nr. 937 af 22. september 2008 om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. er overholdt.

### Bestyrelse

Bent C. Jørgensen  
formand

Kirsten Devantier

Per B. Christensen

John Lauritzen

Birgit Rasmussen

Lars Andersen

Jesper Kristiansen

Henrik Kragelund

Frederikke Knör Rasmussen

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til bestyrelsen for Næstved Gymnasium og HF

#### Påtegning på årsrapport

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Næstved Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Det på side 33 - viste ressourceregnskab er ikke omfattet af revisionen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov nr. 937 af 22. september 2008 om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. og regnskabsbekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

#### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Disse standarder og bekendtgørelser kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Næstved Gymnasium og HF's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af Næstved Gymnasium og HF's aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Den uafhængige revisors påtegning, fortsat

### Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Næstved Gymnasium og HF's årsrapport for 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Næstved Gymnasium og HF, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Ledelsens ansvar

Næstved Gymnasium og HF's ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen, har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Næstved Gymnasium og HF har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået Næstved Gymnasium og HF's rapportering i årsrapporten om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsrapporten om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Slagelse, den 29. marts 2011

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Stampe  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse.

Hele kr.	2010	2009	2008	2007
<b>Resultatopgørelse</b>				
Omsætning i alt	96.476.611	82.943.404	76.158.102	73.702.412
Driftsomkostninger i alt	93.487.402	80.133.316	75.383.194	73.043.440
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.989.209	2.810.088	774.908	658.972
Finansielle poster i alt	1.636.010	157.943	400.438	176.518
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.353.199	2.968.031	1.175.346	835.490
Årets resultat	1.353.199	2.968.031	1.175.346	835.490
<b>Balance</b>				
Anlægsaktiver i alt	63.788.109	4.853.018	3.682.346	4.639.172
Omsætningsaktiver i alt	8.599.340	22.228.697	19.299.598	13.325.511
Balancesum	72.387.449	27.081.715	22.981.944	17.964.683
Egenkapital	1.591.478	419.328	-2.548.703	-3.724.048
Langfristet gæld i alt	42.741.826	1.003.321	445.255	0
Kortfristet gæld i alt	28.054.145	25.659.066	25.085.392	21.025.857
<b>Pengestrømsopgørelse</b>				
Driftsaktivitet	7.716.498	5.328.198	5.732.639	13.382.942
Investeringsaktivitet	-62.406.223	-3.058.650	-478.223	-249.525
Pengestrøm, netto	-13.517.853	2.736.590	5.654.854	13.133.417
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>				
Overskudsgrad (resultat før ekstraord.poster / oms. x 100)	1,4	3,6	1,5	1,0
Likviditetsgrad (oms.aktiver / kortfristet gæld x 100)	30,7	86,6	76,9	63,0
Soliditetsgrad (egenkapital / aktiver x 100)	2,2	1,5	-11,1	-80,3
<b>Nøgletal mv. vedr. den ordinære drift</b>				
<b>Årselever</b>				
Årselever (inkl. brobygningselever)	1.223	1.100	1.039	997
<b>Omkostninger pr. 100 årselever</b>				
Undervisningens gennemførelse	5.961.251	6.042.562	5.936.286	6.158.223
Markedsføring og udvikling	42.838	47.963	83.419	146.990
Ledelse og administration	451.267	458.541	465.389	431.380
Bygningsdrift	1.148.902	707.754	748.411	589.729
I alt	7.604.258	7.256.820	7.233.504	7.326.322

**Ledelsesberetning**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Medarbejdere, årsværk</b>				
Antal netto årsværk	140,7	132,0	127,0	125,0
Heraf på særlige vilkår	3,3	3,3	1,0	0,0
Procentvis andel ansat på særlige vilkår	2,4	2,5	0,8	0,0
<b>Årsværk fordelt på</b>				
Undervisningens gennemførelse	117,5	109,0	107,6	103,0
Markedsføring og udvikling	0,3	0,5	0,5	3,0
Ledelse og øvrig administration	7,6	7,7	6,4	7,0
Bygningsdrift, incl. fleksjob	15,3	14,8	12,5	12,0
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>				
Gymnasiet i alt	11,5	12,0	12,2	12,5
Undervisningens gennemførelse	9,6	9,9	10,4	10,3
Markedsføring og udvikling	0,0	0,0	0,0	0,3
Ledelse og administration	0,6	0,7	0,6	0,7
Bygningsdrift	1,2	1,3	1,2	1,2
<b>Lønombkostninger</b>				
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	64.654.731	58.731.632	54.988.709	55.774.099
Lønombkostninger øvrige	9.589.163	8.511.451	8.489.649	6.468.499
Lønombkostninger i alt	74.243.894	67.243.083	63.478.359	62.242.598
<b>Lønombkostninger pr. 100 årselever</b>				
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.287.281	5.339.239	5.292.465	5.594.192
Lønombkostninger øvrige	784.175	773.768	817.098	648.796
Lønombkostninger i alt	6.071.455	6.113.008	6.109.563	6.242.988



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser. Skolen udbyder såvel STX-uddannelsen som det to-årige HF.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

#### Resultat 2010

Resultatet for 2010 er et overskud på 1.353 t.kr. hvilket er tilfredsstillende. Dette skal ses i forhold til at der i regnskabet er indarbejdet den af ministeriet udmeldte dispositionsbegrænsning på i alt 1.151 t.kr. Samtidig har skolen betalt ekstra renter i forbindelse med tinglysning af lånoptagelse for køb af ejendom, dette har medført en ekstra omkostning på ca. 300 t.kr.

Budgettet som bestyrelsen godkendte i december 2009 og siden reviderede i maj 2010 havde et positivt resultat på 3 mio. kr.

#### Udvikling i elevtal

I første halvår af 2010 var der i HF på opgørelsestidspunktet 133 kursister fordelt på 5 klasser – i efteråret har der været 177 kursister fordelt på 6 klasser

I første halvår af 2010 var der i STX 1019 elever fordelt på 38 klasser – i efteråret har der været 1.106 fordelt på 41 klasser. Netto har der været en stigning i det samlede elevtal på 112 ved overgangen til skoleåret 2010/11 svarende til ca. 10 % tilgang.

Som det fremgår af ovenstående har skolen oplevet en meget stor fremgang i elevtallet i 2010. Det ekstraordinært store optag er større end udviklingen i ungdomsårgangene tilskriver, hvorfor der lokalt er tale om en øgning af frekvensen. Det er ikke muligt at konkludere entydigt på denne udvikling, om hvorvidt der er tale om overgangsfænomener pga. finanskrisen eller om der er tale om, at flere unge søger STX eller HF.

Det gennemsnitlige antal årselever i 2010 er 1.223, heri inkluderet 16 årselever i brobygningsforløb for folkeskoleelever.

#### Folkeoplysningsloven

Skolen skal stille lokaler til rådighed for foreninger jf. folkeoplysningsloven. Dette er en særdeles god anvendelse af skolens bygninger, og aktiviteterne medvirker til en fin kontakt til lokalsamfundet. Men økonomien for Næstved Gymnasium og HF påvirkes negativt af Folkeoplysningsloven. Ifølge denne skal skolen stille lokaler til rådighed, mod at kommunen refunderer udgifter til el, varme og rengøring. Udgifter til pedeller, vand og vedligeholdelse kan ikke refunderes. Det er desværre ikke lykkedes endnu at opnå en aftale med Næstved Kommune som refunderer faktisk afholdte udgifter.

#### Egenkapitalen

Ved overgang til selveje 1. januar 2007 viste åbningsbalancen en negativ egenkapital på 4,6 mio.kr.

Den væsentligste årsag hertil skal findes i det forhold, at skolen uden kompensation overtog feriepengeforpligtelse over for de ansatte. Ved udgangen af 2009 var egenkapitalen for første gang positiv d.v.s. 419 t.kr. Egenkapitalen er med årets resultat oppe på 1.397 t.kr. hvilket må anses for tilfredsstillende.

## Undervisning

Næstved Gymnasium og HF har i 2010 udbudt 12 studieretninger samt mange valgfag der repræsenterer alle hovedområder. Skolen optog 14 nye gymnasieklasser samt 3 nye hf- klasser, og det er tilfredsstillende, at næsten alle studieretninger og valgfag kan oprettes. Det er især glædeligt, at skolen fortsat kan opretholde et bredt udbud af sprog. Til gengæld skal skolen overveje hvorledes tilgangen til visse naturvidenskabelige studieretninger kan styrkes.

Såvel i gymnasiet som på hf er lærersamarbejdet særdeles vigtigt både i forhold til samarbejdet om klasserne og eleverne og i forhold til den faglige udvikling. Der er for hver klasse lærerteam med klart definerede ansvarsområder i forhold til at etablere sammenhæng og progression i undervisningen. Samarbejdet mellem lærerteam, studievejledning og ledelse er en vigtig parameter for opnåelse af de ønskede resultater, hvorfor der er iværksat en evaluering af dette arbejde i samarbejde med Alexandra Institutet.

Skolen lægger derudover fortsat stor vægt på samarbejdet i faggrupper. Det styrkede samarbejde i faggrupperne skal anvendes i forbindelse med fagenes udvikling og til opnåelse af målene for skolens indsatsområder. Ledelsen gennemførte i foråret 2010 samtaler med alle faggrupper med bl.a. videndeling og kompetenceudvikling som fokusområder. Dette følges op i 2011 med evaluering af indsatsen.

Skolen analyserer løbende relevante nøgletal for uddannelserne og sammenligner med såvel resultater på landsplan som med andre udvalgte institutioner. Nedenstående tabeller giver en oversigt over karakterudviklingen på institutionen:

### Oversigt over samlet eksamensresultat for årene 2006 – 2010:

For årene 2006 til 2010 er der på stx angivet vægtet snit mellem matematisk og sproglig linie og der er omregnet fra gammel karakterskala. På hf blev ny karakterskala indført fra 2007. (Kilde UVM)

<b>Uddannelse</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Stx – landet		6,9	6,9	6,8	6,7
Stx Næstved	6,3	6,3	6,5	6,6	6,4
Hf – landet		6,1	6,1	6,1	5,9
Hf Næstved	5,8	5,8	5,4	6,2	5,8
Hhx		6,0	6,0	5,9	5,9
Htx		6,6	6,6	6,3	6,2

Sammenligning af karakterer med udvalgte skoler (Kilde UVM)

HF	2010	2009	2008
Nykøbing Katedralskole		5,6	5,5
Kalundborg Gymnasium og HF		5,8	4,7
Slagelse Gymnasium		5,3	6,0
Vordingborg Gymnasium & HF		5,6	6,2
Svendborg Gymnasium og HF		5,9	5,8
Randers HF og VUC		6,0	5,8
Næstved Gymnasium og HF	5,8	5,8	5,4
STX			
Randers Statsskole		6,8	7,2
Nykøbing Katedralskole		6,5	6,8
Kalundborg Gymnasium og HF		6,6	6,6
Slagelse Gymnasium		6,5	6,6
Vordingborg Gymnasium & HF		6,8	6,5
Svendborg Gymnasium og HF		6,8	7,2
Næstved Gymnasium og HF	6,3	6,3	6,5

Af tabellerne ses, at gennemsnitskaraktererne på stx generelt er lavere end sammenlignelige skolars. Dette kan i nogen grad sandsynligvis tilskrives, at skolen i samme periode har en større gennemførelseskvotient end sammenligningsskolernes (se senere i årsrapporten), men ledelsen og lærerne er opmærksom på forholdet. En nærmere analyse af karakterfordelingerne viser, at det især er de skriftlige karakterer som ligger lavt, og der er derfor sat udviklingsarbejde i gang omkring dette både i de enkelte faggrupper og som skolebaseret efteruddannelse.

I 2008 etableredes *Næstved Sportscollege*, hvor skolen er en central aktør. Næstved Sportscollege er et samarbejde mellem idrætsklubber og uddannelsesinstitutioner i Næstved. Samarbejdet skal sikre en hensigtsmæssig tilrettelæggelse af undervisningen, således at eleverne kan få en uddannelse, samtidigt med at de dyrker sport på eliteniveau. Ordningen gælder også for elever der ikke opnår *Team Danmark* støtte. Der er p.t. 23 elever på sportscollege, og lang de fleste er elever på Næstved Gymnasium og HF. Samarbejdet med basket klubben Team Fog Næstved søges udbygget, idét skolen har søgt om at blive officiel basket talentskole certificeret af Basket forbundet.

### Særlige indsatsområder

Skolen har fortsat som særligt indsatsområde at nedbringe elevernes fravær og frafald. Der er udarbejdet en samlet strategi for dette, og sammen med Næstved Kommune og andre uddannelsesinstitutioner i Næstved deltager skolen i et fælles projekt med det mål, at 95% af alle unge indenfor en kort årrække skal have en ungdomsuddannelse. Overordnet har skolens aktører følgende opgaver:

- **Lærernes opgaver:** undervisning i fag og flerfaglige aktiviteter, at bidrage til elevernes almene og personlige udvikling, bidrage til gymnasiets og HF's generelle mål, bidrage til opfyldelse af skolens vision - faglig og metodisk vejledning, løbende evaluering af den enkelte elevs faglige og almene udvikling, motivation, nærvær og opmærksomhed, samarbejde med stv og ledelse omkring elevernes og kursisternes situation (Herunder formidle informationer om elever videre i systemet), klargøre formål og tydeliggøre forventninger og krav i elevvenlige termer i de enkelte sammenhænge i undervisningen.
- **Teamets opgaver:** Sikre sammenhæng og progression i undervisningen, sikre koordineret udvikling af studiekompetencer, samarbejde med lærergruppen, stv og ledelse, afholde bestemte aktiviteter, sikre klassens trivsel, sikre den enkelte elevs/kursist samlede kompetenceudvikling.
- **Studievejledningens opgave:** Studievejlederne skal ikke kende alle elever og kursister personligt, men målet er, at alle elever og kursister skal kende deres studievejleder så de er trygge ved en henvendelse. Skønnet behov er, at ca. 8 – 10 elever/kursister pr klasse har løbende behov for kontakt med en studievejleder.  
Studievejlederne kan være resursepersoner i forhold til klassens generelle trivsel, f.eks. i forbindelse med konfliktløsningsprocesser. Studievejlederne udarbejder en årsplan der angiver forløbet af vejledningen, såvel individuelt som kollektivt.
- **Ledelsens opgave:** At sørge for der er beskrevet tydelige rammer for indsatserne, at prioritere nødvendige resurser, f.eks. til efteruddannelse, at indgå i samarbejdet med team og stv i de konkrete klasser, at videregive informationer fra elever og forældre så hurtigt som muligt, At iværksætte sanktioner på et oplyst og ensartet grundlag, at indgå kontrakter/aftaler med elever om særlige forløb

Skolen har i år etableret særlige skriveværksteder til elever der er kommet bag ud med deres skriftlige opgaver. Eleverne visiteres til skriveværkstedet af teamlærerne og administreres af kontoret. En foreløbig evaluering viser, at mange elever på denne måde får indhentet ”gamle” opgaver, og at en tidlig indsats i skriveværkstedet sandsynligvis kan forhindre noget af frafaldet.

### Frafald og gennemførelse

Nedenstående tabel viser skolens gennemførelsesprocenter for hf og stx for de årgange, der dimitterede ved sommereksamen 2010. Det har desværre ikke været muligt at bringe en oversigt over andre skolers gennemførelsesprocenter for samme skoleår, da UVM's databank endnu ikke er opdateret med data for dette skoleår.

Fuldførelsesprocenter for hf og stx		2010
Næstved Gymnasium og HF	Hf	71%
	Stx	83%

Nedenstående tabel viser en sammenligning af frafaldet (målt i antal elever/kursister) for perioden 2008-2010 opgjort pr. måned, så man kan se frafald (ud) og tilgang (til) over et skoleår. Til højre i de grønne felter kan man følge ”nettofrafaldet”, der er summen af de elever/kursister der hhv. forlader og kommer til skolen. Nettofrafaldet har direkte indvirkning på skolens samlede størrelse: Hvis der et nettofrafald på -68 er skolens størrelse faldet med 68 elever/kursister siden 1. skoledag i august måned. Der er erfaringsmæssigt kun mindre elev/kursistbevægelser i de sidste måneder af skoleåret.

2010-11	1.g		2.g		3.g		1hf		2hf		Samlet 08		Samlet 09		Samlet 10		Netto 08	Netto 09	Netto 10
Måned	Til	Ud	Til	Ud	Til	Ud	Til	Ud	Til	Ud	Til 08	Ud 08	Til 09	Ud 09	Til 10	Ud 10			
August	4	15	0	8	0	1	0	9	0	1	13	13	11	16	4	34	0	-5	-30
September	5	7	0	5	0	1	2	1	2	1	2	11	5	11	9	15	-9	-6	-6
Oktober	1	3	3	1	0	2	0	2	0	1	0	12	1	7	4	9	-12	-6	-5
November	3	5	0	3	0	0	1	8	0	0	2	12	4	7	4	16	-10	-3	-12
December	0	5	0	1	0	1	0	1	0	1	0	6	0	5	0	9	-6	-5	-9
Januar	3	6		0	0	0	0	1	0	0	3	19	4	4	3	7	-16	0	-4
Februar	3	1	0	1	0	0	0	3	1	1	0	10	1	2	4	6	-10	-1	-2
Marts																			
April																			
Maj																			
I alt	19	42	3	19	0	5	3	25	3	5	20	83	26	52	22	96	-63	-26	-68

Frafaldsprocenter for skoleåret frem til 1. marts:

stx (%)	1g	2g	3g	stx
2010-11	5,6	3,9	1,7	3,9
2009-10	1,6	3,8	0,7	2,0
2008-09	7,2	5,5	0,7	4,7

hf (%)	1hf	2hf	hf
2010-11	22	2,4	13,2
2009-10	12,4	6,4	10,4
2008-09	26,2	3,2	14,8

Skolen er perioden 2008 til 2011 vokset fra 1039 elever/kursister (2008-09) til 1223 i 2010-11. Som det ses i den første tabel (i de grønne felter) har skolen oplevet et større frafald i 2010-11 men det er procentvis mindre end i 2008-09 pga. skolens øgede størrelse (se tabel 2). Frafalltet i skoleåret 2009-10 var generelt lavere end de omkringliggende skoleår – særligt i 1g. Den første tabel viser, at de fleste elevvandring sker i den første måned af skoleåret, hvor der i høj grad også er tale om overflytning til anden uddannelse. Dette gælder også for en stor del af frafalltet i 1g i december og januar efter 1g-grundforløbet, hvor en del elever skifter mellem ungdomsuddannelserne.

#### Øvrige indsatsområder:

Skolen arbejder fortsat med talentudvikling. I 2010 fortsattes *Master – klasse* i samarbejde med Silkeborg og Svendborg Gymnasier samt universiteter. Konceptet henvender sig til særligt dygtige og interesserede elever indenfor fagene fysik og kemi. Talentudvikling sker også gennem deltagelse i nationale konkurrencer som f.eks. olympiader i fagene og gennem deltagelse i skrivekonkurrencer.

På hf er arbejdet med udvikling af særlige profiler på undervisningen fortsat gennem et konstruktivt samarbejde med primært Næstved Politi og University College Sjælland.

### **Rundt om undervisningen**

Udenfor skoletid tilbydes eleverne fortsat hjælp til lektielæsningen frem til kl. 16.30.

Skolen prioriterer det sociale miljø særdeles højt både i og udenfor undervisningen. Skolen tilbyder frivillige aktiviteter indenfor mange områder, men det er et område, hvor der hele tiden skal justeres og igangsættes i forhold til ønsker og behov fra elevernes side. I dette skoleår har der således været frivillige aktiviteter indenfor idræt, musik, billedkunst, dramatik samt særlige arrangementer i forbindelse konkrete begivenheder.

Vi er fortsat særdeles tilfredse med etableringen af en psykologordning og med kontakten til ”unge netværket” i Næstved by. Dette samarbejde er efter skolens opfattelse med til at sikre udsatte unge en bedre mulighed for at gennemføre en ungdomsuddannelse.

### **Skolens evalueringstrategi - Undervisningsmiljø**

Evalueringstrategien omfatter både løbende evalueringer af undervisningen for de enkelte klasser og hold, evalueringer af skolens tilrettelæggelser samt screeninger af undervisningsmiljøet. Evalueringer af undervisningen for de enkelte klasser og hold finder sted minimum to gange årligt, og drøftes i fællesskab mellem klassens elever og lærere. Evalueringer af skolens måde at tilrettelægge undervisningen på gennemføres af skolens pædagogiske arbejdsudvalg hvor lærere, elever og ledelse er medlemmer.

Evalueringstrategien indeholder også en løbende evaluering af den enkelte elev/kursist, så der sker en vurdering og dermed også en sikring af elevens/kursistens faglige, almene og personlige kompetencer. Evalueringen sker ud fra de mål, der er opstillet for uddannelsen som helhed, og fra de mål og de bedømmelseskriterier, der er opstillet for undervisningen (jf. de pågældende læreplaner). Den løbende evaluering skal sikre, at den enkelte elev/kursist får et klart billede af egne styrker, svagheder og fremskridt og skaber også grundlag for at justere undervisningen.

Skolen har i efteråret 2010 gennemført en elevtrivselsundersøgelse. I undersøgelsen deltog 95% af skolens elever/kursister, hvilket er særdeles tilfredsstillende. Overordnet viser undersøgelsen, at skolen har et godt undervisningsmiljø, men at der er områder som skolen kan forbedre. Undersøgelsen viser, at trivslen for stx. eleverne er størst i 1. g. og falder gennem de tre årgange hvilket svarer til tendensen på landsplan. På hf viser undersøgelsen det modsatte resultat – dvs. at trivslen er lidt større i 2. hf.

### **Om undervisningen**

Generelt oplever eleverne/kursisterne at de modtager en god undervisning, at der er sammenhæng mellem fagene, at de lærer noget nyt hver dag og at undervisningen forbereder dem til at læse videre.

Elever/kursister oplever de har relevant undervisningsmateriale, overholder aftaler og afleverer opgaver til tiden.

Skolen skal prioritere arbejdet med:

- Variation i undervisningsformerne
- At give elever/kursisterne indflydelse på undervisningen

Derudover gøres der i undervisningen særligt opmærksom på følgende forhold som ikke betyder så meget for elevtrivslen, men som har indflydelse på læringssituationen:

- Mange elever/kursister oplever for meget uro og larm i timerne

- Elever/kursisterne efterlyser bedre koordinering af skriftlige opgaver
- Elever/kursisterne efterlyser flere tilbagemeldinger på undervisningsevalueringer på holdene og i klasserne

### **Om underviserne**

Generelt opleves underviserne som fagligt dygtige og engagerede i undervisningen.

Følgende skal prioriteres:

- Lærerens evner til at motivere elever/kursisterne
- Lærernes evner til at formidle stoffet.

### **Om det sociale miljø**

Generelt synes elever/kursisterne, at skolen er et rart sted at være, at de er trygge i deres klasser og får støtte og hjælp af klassekammerater.

Følgende skal i særlig grad prioriteres i udvalgte klasser:

- Det sociale sammenhold
- At stemningen i klassen er præget af tolerance og respekt

På alle ovennævnte områder er der udarbejdet handleplaner for de enkelte klasser i samarbejde mellem teamlærerne og eleverne. Den generelle opfølgning er sket i fællesskab mellem elevråd og ledelse, og nødvendig efteruddannelse er blevet iværksat af skolens pædagogiske arbejdsudvalg (PAU) som består af lærere, elever og ledelse.

### **Fysiske rammer**

Generelt er de fysiske rammer i orden.

Følgende fokusområder nævnes:

- Bedre oprydning af alle - Bedre udluftning i pauser
- Bedre rengøring - specielt på toiletter
- Nye møbler ønskes i alle lokaler - Flere stikkontakter i lokalerne
- Mere plads i nogle af lokalerne

Der er udarbejdet handleplan i fællesskab mellem elevråd og ledelse.

### **Om organisering**

For mange elever er der fin tilfredshed med såvel administration, ledelse og skemalægning, men for nogle elever/kurister lever disse ikke op til deres forventninger (især 3. g. elever og 2. hf kursister). Af undersøgelsen ser det ud som om det er enkelte konkrete hændelser der har indflydelse på klassernes vurderinger, hvorfor der også er meget stor spredning på klassernes vurderinger.

### **Om kontoret**

Nogle af elever/kursisterne mener ikke de får nok hjælp af skolens sekretærer, hvorfor der er udarbejdet et notat der i højere grad fremadrettet skal sikre, at forventningerne til skolens kontor er realistiske. Denne forventningsafstemning er foregået i samarbejde mellem skolens elevråd, administration og ledelse.

### **Om ledelsen**

Vedrørende skolens ledelse mener nogle – især 3. g. elever, at skolens ledelse administrerer fraværsreglerne for stramt. Dette skal ses i sammenhæng med, at nedbringning af såvel fravær som frafald er et af skolens hovedindsatsområder, og at denne indsats medfører en omfattende opfølgning på fravær. Elevrådet påpeger, at der er alt for forskellige administrationer af fraværsreglerne fra lærerens side og at der gives forskellige og for få informationer. Det aftales derfor, at man fremadrettet skal sikre en bedre information om regler og retningslinier på området i klasserne af såvel teamlærere som uddannelsesledere. Samtidigt blev der iværksat en indsats der sikrer en ensartet håndtering af fraværsreglerne.

Derudover er flere – især 3 g elever – også af den opfattelse at skolens alkoholpolitik og ledelsens håndtering er for stram. Skolens alkoholpolitik svarer til nuværende regler på tilsvarende skoler i Danmark – og er et udtryk for skolens værdier og mål med uddannelsen.

### **Om skemalægningen**

Nogle klasser har nævnt, at de har været ramt af mange aflysninger. Aflysninger med kort varsel kan desværre ikke helt undgås f.eks. ved sygdom. Generelt har skolen et mål om, at der planlægges ny undervisning ved aflysninger, således at minimum 95% af undervisningen gennemføres. Procentsatsen fra sidste år var 98,8%.

Der er udarbejdet handleplan i fællesskab mellem elevråd og ledelse. Man er bl.a. enige om at forstærke indsatsen for etablering af telefonkæder som aktiveres ved aflysninger af 1. modul.

### **Forsknings – og udviklingsaktiviteter**

Skolen udarbejder kompetenceplaner som sætter mål for den enkelte elevs og kursists udvikling. Denne plan bliver løbende justeret i takt med opnåede erfaringer, og elever og kursisters udvikling følges løbende ved faste elev/lærer-udviklingssamtaler. I det forgangne år har der været særligt fokus på at kvalificere arbejdet med at udvikle elever og kursisters skriftlige kompetencer. Der har været særlige arbejdsgrupper og der er søgt og bevilget tilskud fra undervisningsministeriet til et udviklingsprojekt.

Skolen deltager fortsat i særdeles mange evalueringer sat i værk af UVM for at være med til at udvikle uddannelserne som helhed, ligesom vi selv foranstalter evalueringer jf. skolens evalueringsstrategi m.h.p. at forbedre og udvikle egen praksis og indsats.

Skolen deltager fortsat gerne i forskningsprojekter. I det forløbne år således i projekter igangsat af SDU med henblik på at forske i reformfølgevirkninger, ligesom skolen løbende deltager i udvalgte ph.D. projekter fra interesserede universiteter.

I 2009 blev igangsat et forsknings- og udviklingsprojekt i samarbejde med Kalundborg - og Slagelse gymnasi-er samt RUC. Projektet er støttet af Region Sjælland og strækker sig over 3,5 år.

Projektet er rettet mod at mindske frafaldet på STX generelt, men med særligt henblik på de studieretninger, som erfaringsmæssigt er specielt udsatte i den henseende. Projektet er udformet i forlængelse af regionens langsigtede mål: 95 % af en ungdomsårgang i 2015 får en ungdomsuddannelse, kvaliteten og udbuddet af regionens ungdomsuddannelser fremmes, samarbejdet mellem regionens uddannelsesinstitutioner øges og indsatsen over for særligt udsatte grupper intensiveres.

Det specifikke formål er at styrke lærernes kompetencer i forhold til at etablere et fællesskab i klasserummet på tværs af kønsmæssige, etniske og sociale skel samt udvikle anderledes og motiverende undervisningsformer.



En reel ændring af undervisningen med henblik på nedbringelse af frafald sker ikke *overnight* – det tager tid både at høste erfaringer og indarbejde nye metoder. Derfor er det en vigtig forudsætning for projektets succes og anvendelighed, at det forløber over de 3,5 år, som er beskrevet nedenfor.

Projektet er tilrettelagt som et aktionsforskningsprojekt, hvilket betyder, at lærernes erfaringer er en vigtig rettesnor for projektet. Samtidig er man i styregruppen enige om, at afsættet er en kobling mellem teori og praksis, og at retningen for arbejdet skal være præcist beskrevet og forpligtende for alle. Den løbende fælles evaluering, som er en del af aktionsforskningen, skal bidrage til at justere på forløbet, men ikke ændre på det overordnede sigte og de forsøg, der som udgangspunkt er planlagt, og som er resultatet af fælles diskussioner mellem samarbejdspartnerne.

Også i 2009 indgik skolen i samarbejde med RUC og andre ungdomsuddannelser i et fælles projekt mhp at styrke interessen for naturvidenskab. (STAR projektet). Projektet fik i slutningen af 2009 tilsagn om økonomisk støtte på i alt 7 mil. kr. fra EU's Socialfond og ca. 3,4 mil. Kr. fra Erhvervs – og Byggestyrelsen. Projektet startede i foråret 2010, og der er indtil nu gennemført flere aktiviteter rettet mod eleverne i undervisningen. I efteråret 2010 indledte skolen et arbejde med at få formuleret en ny it strategi. Strategien færdiggøres i foråret 2011 og vil beskrive mål for såvel elevens som ansattes kompetenceudvikling på området. Strategien følges op med handleplaner - også over nødvendige investeringer. Som led i strategien bliver der fremover indkøbt bærbare pc'er til alle lærere samt en del af hk personalet.

Skolen blev i foråret 2010 efter ansøgning deltagere i et nationalt projekt om it pædagogik sammen med 14 andre skoler under ledelse af Århus Universitet. *Web 2.0 generationen – den visuelle og zappede virkelighed* er overskriften på projektet, hvor undervisningen tager udgangspunkt i it-inspireret og –baseret undervisning i 8 klasser, der spænder over både stx og hf, samt klasser fra alle 3 årgange af stx. 15 lærere indgår i forsøget. Formålet med forsøget er, at afsøge de pædagogiske muligheder i at anvende sociale medier, it-værktøjer, som eleverne har let adgang til som f.eks. mobiltelefon, blogs og lignende. Forsøget er støttet af Undervisningsministeriet med 100.000 kr. til skolens projekt.

### **Internationale aktiviteter**

Skolen prioriterer det internationale engagement højt, og arbejder derfor til stadighed på at udvikle dette indsatsområde med internationale og interkulturelle aktiviteter i den daglige undervisning. For første gang var skolens elever på den internationale studieretning på et længere udlandsophold i efteråret 2010. Opholdene er blevet meget positivt evalueret og erfaringer herfra danner udgangspunkt for fremtidige indbyggede studieophold.

I august 2010 fik skolen for første gang besøg af elever og lærere fra vores venskabskole i Kina. Også denne begivenhed blev evalueret meget positivt af alle involverede, hvorfor skolen forhåbentligt kan se frem til fortsat fint samarbejde med *Jiaying no.4 Highschool*.

En samlet oversigt over vores samarbejdsskoler ser således ud:

- Zagreb, Kroatien
- Chalon –sur Saône , Frankrig
- Lycée Pilote Innovant International, Poitiers, Frankrig
- Universidad Laboral, Toledo, Spanien
- Fjölbrautaskólinn i Breidholtí , Reykjavik, Island
- Jiaxing No. 4 Highschool, Jiaxing, Kina
- Stavanger Katedralskole, Kongsgård, Norge
- Scandinavian Gymnasium, Kiev, Ukraine

### Personale

Der er pt. ansat 140,7 medarbejdere på skolen (hele årsværk), hvoraf størstedelen naturligvis er undervisere. Det er en stigning fra 132 fra sidste år. Gymnasiet har i det forløbne år ansat mange nye medarbejdere p.g.a. den øgede vækst, og vi har haft stor fokus på en god integration af de mange nye kolleger med særlige kursusforløb, sociale arrangementer og opfølgende medarbejdersamtaler.

Skolen lægger stor vægt på et godt arbejdsmiljø. Skolen gennemfører regelmæssigt screeninger af såvel det fysiske som det psykiske arbejdsmiljø.

Af nedenstående tabel fremgår skolens sygefraværstatistik – og der er sammenlignet med statistik for hele Undervisningsministeriets område:

<b>Sygefraværstatistik – hele dage pr. medarbejder</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Undervisningsministeriets område - alle personalegrupper	-	7,8	7,3
Alle personalegrupper NGH	5,5	6,5	5,7
Alle personalegrupper NGH excl. landtidssyge	4,0	4,4	4,6
Lærerpersonalet NGH incl langtidssyge	5,1	5,6	5,5
Teknisk administrativt personale NGH incl langtidssyge	7,4	11,4	7,8

Som det ses af tabellen har UVM endnu ikke oplyst tal for hele 2010. Som det også ses af tabellen har skolen generelt i 2010 færre sygedage, specielt blandt TAP personalet er der væsentligt færre sygedage end året før.

### Faciliteter

Skolen har pga. den øgede elevtilgang de seneste år taget flere lokaler i brug til undervisning. Derfor blev der i sommeren 2009 nedlagt en række lærerarbejdspladser som var midlertidigt indrettet i undervisningslokaler. I overensstemmelse med den oprindelige plan fra 2003 og 2004 for skolens udbygning og ombygning, som blev lavet af Storstrøms Amt, er der derfor i efteråret 2010 etableret nye og moderne lærerarbejdspladser på 4. sal.

### Efteruddannelse og kompetenceudvikling

I 2010 har der i gennemsnit været afholdt 6,8 og 0,9 efter - og videreuddannelsesdage pr. årsværk for henholdsvis lærergruppen og TAP personalet. Dertil kommer afholdelsen af MUS samtaler for alle ansatte. Efteruddannelsen har været tilrettelagt som individuelle kurser, faggruppekurser og skolebaserede kurser for hele lærergruppen om fælles temaer.

**Særlige risici**

Skolens samlede økonomi er meget sårbar over for tilgangen til og fastholdelse af elever og kursister i uddannelsesforløbet. Budgetterne bygger på en forventet tilgang samt gennemførelse svarende til tidligere år, hvilket naturligt giver en vis usikkerhed i forhold til uforudsete forhold samt tilfældige fluktuationer. Skolen har sat særligt ind på at nedbringe fraværet og frafaldet og elevtallet for både stx og hf ser fortsat ud til at være inde i en positiv udvikling.

**Miljøforhold**

Skolen arbejder bevidst med bortskaffelse af affald, så genbrug fremmes mest muligt. På driftssiden søges forbruget af el, vand og varme hele tiden optimeret gennem de bedst mulige styringssystemer.

**Sociale klausuler**

I bestræbelserne på at efterleve vores personalepolitik omkring det rummelige arbejdsmarked og statens krav til ansættelse af medarbejdere på særlige vilkår har vi i 2010 3,3 personer på disse vilkår. I 2011 vil vi samarbejde med Næstved Kommune forsøge at oprette et virksomhedscenter på skolen. Dette virksomhedscenter har til formål at få flere personer fra denne kategori ud på arbejdsmarkedet.

**Incitamentsprogram**

Bestyrelsen har udarbejdet en resultatlønskontrakt for rektor som relaterer sig til undervisningsministeriets og skolens indsatsområder. For opnåelse af disse mål er der til rektor i regnskabsåret 2010 udbetalt et beløb svarende til 95 % af maksimumsbeløbet.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

**Forventet udvikling**

Skolen har på mange områder gode fysiske rammer: Fællesarealer, brede gange, gode faglokaler – herunder idrætsfaciliteter, men denne kendsgerning er med indførelse af et fælles bygningstaxameter der gives pr. elev samt med virkningerne af folkeoplysningsloven med til at forringe skolens samlede økonomi væsentligt i forhold til tidligere. I den nærmeste fremtid falder ungdomsårgangene, men da skolen gennem de sidste år har øget frekvensen for for en årgang er det svært at forudse elevtilgangen. I 2011 skal skolen fortsat tilpasse sin økonomi til et lavere niveau pga. lavere statstilskud, men skolens økonomi er dog fortsat sund.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2010 er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1279 af 31. oktober 2007 om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., herunder dele af årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Undervisningsministeriet har meddelt, at ledelsesberetningen ikke skal indeholde oplysninger om ”samfundsansvar”, hvilket er en fravigelse af de gældende regler.

Årsregnskabet er aflagt efter sammen regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter mv.

Statstilskud indregnes i takt med, at institutionen modtager statstilskud fra Undervisningsministeriet for finansåret 2010. Statstilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

En række tilskud til eksempelvis fællesomkostninger udbetales tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten. Disse tilskud indregnes i det finansår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Deltagerbetaling og andre indtægter mv., der vedrører andre perioder, periodiseres.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Driftsomkostningerne er fordelt på formålene:

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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på skøn, medgået timer eller antal studerende.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr og andet udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Aktiver med en anskaffelsestotal på under 25 t.kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	Maks 30 år
Undervisningsudstyr	3 - 10 år
Andet udstyr	3 - 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning. Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af institutionens optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

**Resultatopgørelse for 2010**

	Note	2010 kr.	2009 Kr.
Statstilskud	1	95.953.599	82.448.620
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	523.012	494.784
<b>Omsætning i alt</b>		<b>96.476.611</b>	<b>82.943.404</b>
Undervisningens gennemførelse	3	72.896.276	66.468.184
Markedsføring og udvikling	4	523.837	527.594
Ledelse og administration	5	5.518.249	5.043.947
Bygningsdrift	6	14.049.181	7.785.292
Aktiviteter med særlige tilskud	7	499.859	308.299
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>93.487.402</b>	<b>80.133.316</b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b>2.989.209</b>	<b>2.810.088</b>
Finansielle indtægter	8	104.700	281.024
Finansielle omkostninger	9	1.740.710	123.081
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>1.636.010</b>	<b>157.943</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.353.199</b>	<b>2.968.031</b>



**Balance pr. 31. december**

	Note	2010 kr.	2009 Kr.
Grunde og bygninger	10	59.415.489	0
Undervisningsudstyr	10	2.798.231	3.354.156
Andet udstyr og inventar	10	1.574.390	1.498.862
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>63.788.109</b>	<b>4.853.018</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>63.788.109</b>	<b>4.853.018</b>
Andre tilgodehavender	11	490.345	601.849
<b>Tilgodehavender</b>		<b>490.345</b>	<b>601.849</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.108.995</b>	<b>21.626.848</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.599.340</b>	<b>22.228.697</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>72.387.449</b>	<b>27.081.715</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2010 kr.	2009 kr.
Egenkapital		-4.559.539	-4.559.539
Egenkapital i øvrigt	12	6.151.017	4.978.866
<b>Egenkapital</b>		<b>1.591.478</b>	<b>419.328</b>
Gæld til realkreditinstitut	13	42.177.043	0
Anden gæld leasing	14	564.783	1.003.321
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>42.741.826</b>	<b>1.003.321</b>
Kort del af langfristet gældsforpligtelse	13	1.031.248	0
Kort del af anden gæld leasing	14	438.538	400.409
Skyldige lønninger	15	1.695.059	2.227.197
Feriepengeforpligtelser		9.642.406	9.121.161
Markedsværdi af renteloftsaftale		181.047	0
Mellemregning Undervisningsministeriet		584.421	777.869
Leverandørgæld		2.242.045	1.504.053
Anden gæld	16	587.327	600.943
Periodeafgrænsningsposter	17	11.652.054	11.027.434
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>28.054.145</b>	<b>25.659.066</b>
<b>Gæld i alt</b>		<b>70.795.971</b>	<b>26.662.387</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>72.387.449</b>	<b>27.081.715</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Kontraktlige forpligtelser	19		

## Pengestrømsopgørelse

	Note	2010 kr.	2009 kr.
Driftsresultat		2.989.209	2.810.088
Regulering af pengestrømsforhold:			
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		3.471.128	1.578.880
Ændring i driftskapital vedrørende:			
Tilgodehavende		111.504	-192.510
Kortfristet gæld		1.144.656	1.131.740
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>7.716.498</b>	<b>5.328.198</b>
Modtagne finansielle indtægter		104.700	281.024
Betalte finansielle omkostninger		-1.740.710	-123.081
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>5.886.477</b>	<b>5.486.141</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		-62.406.223	-3.058.650
Afgangsført anlægsaktiv, netto		0	309.098
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>-62.406.223</b>	<b>-2.749.551</b>
Optagelse af lån		44.000.000	0
Afdrag prioritetsgæld		-791.709	0
Afdrag leasing gæld		-400.409	0
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>42.807.882</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-13.517.853</b>	<b>2.736.590</b>
Likvider 01.01.		21.626.848	18.890.259
<b>Likvider 31.12.</b>		<b>8.108.995</b>	<b>21.626.848</b>

## Noter

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	74.892.809	67.446.562
Fællesudgiftstilskud	11.471.224	11.893.300
Bygningstaxameter	9.622.317	1.275.916
Særlige tilskud	412.902	50.666
Overgangstilskud	705.609	1.411.218
Dispositionsbegrænsning	-1.151.262	370.958
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>95.953.599</b>	<b>82.448.620</b>
<b>2 Andre indtægter</b>		
Anden ekstern rekvirentbetaling *)	493.012	437.049
Andre indtægter	30.000	57.735
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>	<b>523.012</b>	<b>494.784</b>
*) Indtægter vedrørende udlån af lærer til censorarbejde (ny aktivitet), lejebetaling fra Næstved kommune mv.		
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	64.654.731	58.731.632
Afskrivning	1.189.809	1.392.951
Øvrige omkostninger	7.051.736	6.343.602
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>72.896.276</b>	<b>66.468.184</b>

**Noter**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4 Markedsføring og udvikling</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	263.394	211.760
Øvrige omkostninger	260.443	315.834
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>523.837</b>	<b>527.594</b>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.333.992	3.782.658
Afskrivning	44.003	44.003
Øvrige omkostninger	1.140.254	1.217.286
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>5.518.249</b>	<b>5.043.947</b>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.477.289	4.222.359
Afskrivning	2.269.022	141.927
Øvrige omkostninger	7.302.870	3.421.007
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>14.049.181</b>	<b>7.785.292</b>
<b>7 Aktiviteter m. særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	514.488	294.675
Øvrige omkostninger	-14.629	13.624
<b>Særlige tilskud i alt</b>	<b>499.859</b>	<b>308.299</b>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	104.700	281.024
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>104.700</b>	<b>281.024</b>

**Noter**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	154.824	123.081
Prioritetsrenter	1.585.886	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.740.710</b>	<b>123.081</b>

	<b>Grunde og Bygninger kr.</b>	<b>Undervisnings- udstyr kr.</b>	<b>Andet udstyr og inventar kr.</b>
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01	0	10.533.052	2.370.610
Tilgang	61.442.830	633.883	361.215
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31.12</b>	<b>61.442.830</b>	<b>11.166.935</b>	<b>2.731.825</b>
Afskrivninger 01.01	0	-7.178.895	-871.752
Årets afskrivninger	-2.027.346	-1.189.809	-285.679
Afgang, afskrivninger, tilbageført	0	0	0
<b>Afskrivninger 31.12</b>	<b>-2.027.346</b>	<b>-8.368.704</b>	<b>-1.157.431</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12</b>	<b>59.415.485</b>	<b>2.798.231</b>	<b>1.574.394</b>
<b>I alt</b>			<b>63.788.109</b>

I den regnskabsmæssige værdi indgår:  
Finansielt leasede aktiver kr. 732.344.

**Noter**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>11 Andre tilgodehavender</b>		
Debitorer	396.138	184.828
Andre tilgodehavender	94.207	417.021
<b>I alt</b>	<b>490.345</b>	<b>601.849</b>
<b>12 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo pr. 01.01.	4.978.866	2.010.835
Markedsværdi af renteloftsaftale	-181.048	0
Årets resultat	1.353.199	2.968.031
<b>Saldo pr. 31.12.</b>	<b>6.151.017</b>	<b>4.978.866</b>
<b>13 Gæld til realkreditinstitut</b>		
LR Realkredit, 5%, udløb 2040	10.876.126	0
LR Realkredit, Flex, udløb 2039	32.332.165	0
<b>I alt</b>	<b>43.208.291</b>	<b>0</b>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.031.248	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.319.828	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	37.857.215	0
<b>I alt</b>	<b>43.208.291</b>	<b>0</b>
<b>14 Leasing</b>		
Leasing, forfalden inden 1 år	438.538	400.409
Leasing, forfalden mellem 1 og 5 år	564.783	1.003.321
Leasing, forfalden efter 5 år	0	0
<b>I alt</b>	<b>1.003.321</b>	<b>1.403.730</b>

**Noter**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>15 Skyldige lønninger</b>		
Skyldig løn mm.	348.433	319.906
Skyldige overtimer	939.337	1.500.000
Skyldig Flexordningsbidrag for 2007	407.289	407.289
<b>I alt</b>	<b>1.695.059</b>	<b>2.227.197</b>

**16 Anden gæld**

Udligningsordning, revision mm.	259.864	708.859
Andre skyldige omkostninger	327.463	52.084
<b>I alt</b>	<b>587.327</b>	<b>760.943</b>

**17 Periodeafgrænsningsposter**

Undervisningsministeriet	11.456.985	10.867.434
Projekter	195.069	160.000
<b>I alt</b>	<b>11.652.054</b>	<b>11.027.434</b>

**18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Undervisningsudstyr, kopimaskiner er finansieret ved finansiel leasing, jf. note 10.

Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	1.003.321
---	-----------

**Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom**

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom pr. 31. december	70.050.000
Prioritetsgæld pr. 31. december	43.208.291
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom.	5.000.000
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendom	43.208.291
Herudover er der tinglyst 2 ejerpant som ligger i eget depot, ialt	10.000.000

**19 Kontraktlige forpligtelser**

Gymnasiet har indgået aftale på service af kopimaskiner. Aftalen udløber den 01-03-2013. Den årlige ydelse udgør 119 t.kr.



## Særlige specifikationer

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Artsopdelt resultat</b>		
Indtægter	96.476.611	82.943.404
Løn og lønafhængige omkostninger	-74.243.894	-67.243.083
Afskrivning	-3.502.834	-1.578.880
Øvrige omkostninger	-15.740.674	-11.311.353
Finansielle poster	-1.636.010	157.943
<b>Årets resultat</b>	<b>1.353.199</b>	<b>2.968.031</b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	66.520.406	60.619.643
Pensionsbidrag	9.374.704	8.374.097
Lønrefusion	-1.651.216	-1.750.657
<b>I alt</b>	<b>74.243.894</b>	<b>67.243.083</b>
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	140,7	132,0
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	60.000	60.000
Honorar for andre ydelser end revision	19.800	-26.900
<b>I alt</b>	<b>79.800</b>	<b>33.100</b>

**Særlige specifikationer**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Moms kompensation</b>		
Opgørelsen af den samlede indberettede købsmoms for det pågældende regnskabsår, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.		
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
Undervisningsområdet (drift)	1.151.276	1.287.447
Bygningsområdet (drift)	1.768.346	694.301
Fællesudgiftsområdet (drift)	236.796	313.915
<b>Drift i alt</b>	<b>3.156.418</b>	<b>2.295.663</b>
Anlægsinvesteringer (anlæg)	886.806	140.509
<b>Indberettet købsmoms i alt</b>	<b>4.043.224</b>	<b>2.436.172</b>

Moms vedrørende drift er fordelt efter omkostninger bogført på de enkelte formål.

## Særlige specifikationer

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Statens selvforsikring</b>		
Opgørelse af institutionens omkostninger i forbindelse med Statens selvforsikringsordning.		
Afholdte selvforsikringsudgifter:		
Heraf udgifter vedr. løsøre (udstyr, maskiner og lign.)	0	0
Motorkøretøjer (biler, busser, traktorer og lign.)	0	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
<b>Afholdte selvforsikringsudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beløb for ikke genanskaffede genstande</b>		
Heraf vedrørende:		
Løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
<b>Ikke genanskaffede genstande i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret</b>	<b>959.536</b>	<b>824.486</b>

### Institutionens selvrisko i regnskabsåret

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "retningslinjer for administration af statens selvforsikringsordning vedr. statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde."

**Særlige specifikationer**

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet, f.eks. forsøgs- og udviklingsprojekter finansieret af særlige tilskud, herunder EU-socialfondsmidler, Nordisk Råd-midler, mv.</b>		
<b>Resultatopgørelser over anden tilskudsfinansieret aktivitet</b>		
Indtægter	0	0
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	0
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er ikke anvendte fordelingsnøgler.

**Resultatopgørelser over indtægtsdækkede virksomhed - IDV**

Indtægter vedr. IDV.	0	0
Direkte og indirekte lønomkostninger vedr. IDV.	0	0
Andre direkte og indirekte omkostninger vedr. IDV.	0	0
<b>Resultat af IDV i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>