



NÆSTVED GYMNASIUM OG HF



Årsrapport

1. januar – 31. december 2015

Næstved Gymnasium og HF

Nygårdsvej 43 – 4700 Næstved

Institutionsnummer 373020

Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat	11
Institutionens hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapporing	16
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	24
Balance pr. 31. december	205
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	22
Særlige specifikationer	32

Institutionsoplysninger

Institution

Næstved Gymnasium og HF

CVR-nr.: 29 54 63 39

Hjemstedskommune: Næstved

Telefon: 55 72 06 76

Internet: www.naestved-gym.dk E-mail: skolen@naestved-gym.dk

Bestyrelse

Hanne Fischer	Formand, repræsenterer de videregående uddannelser
Kenneth Ladefoged Petersen	Næstformand, Personligt udpeget
Martin Niss	Repræsenterer videregående uddannelser
Kirsten Devantier	Udpeget af Region Sjælland
Per B. Christensen	Udpeget af Næstved Kommune
John Lauritzen	Udpeget af Næstved Byråd
Birgit Rasmussen	Udpeget af Næstved Erhvervsråd
Mikkel Joensen	Personligt udpeget
Jesper Kristiansen	Medarbejderrepræsentant
Pia Koldorf	Medarbejderrepræsentant - uden stemmeret
Asger Trier Kjær	Elevrepræsentant
Caroline Kristiansen	Elevrådsrepræsentant - uden stemmeret

Daglig ledelse

Susanne Stubgaard, 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

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A, 4200 Slagelse

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon 58558200 - mail slagelse@deloitte.dk

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Næstved Gymnasium og HF.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeldelser, herunder at målopstillingen og målrapporeringen 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 31. marts 2016

Daglig ledelse

Susanne Stubgaard
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene § 17, i lov nr. 880 af 8. september 2011 om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. er overholdt.

Næstved, den 31. marts 2016

Bestyrelse

Hanne Fischer
Formand

Kenneth L. Petersen
Næstformand

Martin Niss

Kirsten Devantier

Per B. Christensen

John Lauritzen

Birgit Rasmussen

Mikkel Joensen

Jesper Kristiansen

Asger Trier Kjær

Den uafhængige revisors erklæring

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 25. januar 2016 om udarbejdelse af årsrapport 2015 samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

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

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

Den uafhængige revisors erklæring (fortsat)

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning om udarbejdelse af årsrapport samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

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

Slagelse, den 30. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR- nr.: 33 96 35 56

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Præsentation af institutionen

Mission

Næstved Gymnasium og HF's mission er fastlagt ved lov (Gymnasieloven, LBK nr. 766 af 09/06/2015 og HF-loven, LBK nr. 767 af 09/06/2015), hvor det studieforbereende og almendannende sigte er formuleret for begge uddannelser. Mere detaljerede beskrivelser findes i hovedbekendtgørelserne for de to uddannelser dvs. stx bekendtgørelsen (BEK nr. 776 af 26/06/2013) og hf bekendtgørelsen (BEK nr. 779 af 26/06/2013).

Vision

Skolens elever, ansatte, ledelse og bestyrelse har i 2015 gennemført en proces, der har ført frem til vedtagelsen af en ny vision:

NGH – din fremtid via faglighed og fællesskab

Alle elever og ansatte har deltaget i processen og har drøftet, hvad skolen bør stå for, og er kommet med mange konstruktive input undervejs. Rektor og elevrådsformand har besøgt alle skolens klasser og drøftet vision, og der har været afholdt flere personalemøder, hvor ansatte er kommet med input. En arbejdsgruppe med elever, ansatte og ledelse har samlet alle input, har gennemført afstemning mellem flere mulige formuleringer af skolens fremtidige vision og på den baggrund udarbejdet indstilling til skolens bestyrelse, som derefter vedtog skolens nye vision.

Nogle kommentarer til skolens vision:

Fremtiden:

Faglighed og fællesskab kommer ikke af sig selv, men det gør fremtiden, hvis vi er heldige nok. Det er skolens mission at åbne og udfordre elevernes blik på fremtiden og de muligheder, der ligger foran dem. For elever på NGH fremtiden blive formet af faglighed og fællesskab fra første skoledag til den dag eleven dimitterer og forlader skolen med den hue, der åbner og giver ballast til næste vigtige skridt i livet.

Fremtiden rummer uanede og endnu ukendte muligheder, men det er sikkert, at der bliver brug for hver og en af vores elever, og vi tror på den enkelte elevs potentiale.

Om faglighed og fællesskab:

Her på NGH er faglighed og fællesskab afgørende for, at vores skole fungerer, helt på samme måde som hjerne og hjerte er afgørende for, at et menneske fungerer. Det, vi gør fagligt, skal føles godt og rigtig. Vi skal i stærke læringsmiljøer støtte hinanden og gøre hinanden gode.

Fællesskabets DNA skal fastholdes gennem den daglige omgang, gennem respektfuldt og konstruktivt samarbejde om stort og småt, gennem iværksættelse af nye tiltag i fællesskab og gennem afholdelse af skolens mange traditioner.

Præsentation af institutionen

Hovedopgaver

Næstved Gymnasium og HF (herefter Skolen) er en statslig selvejende institution, der udbyder såvel stx- som hf-uddannelsen og er en del af Næstved Sportscollege, ligesom vi i 2015 har etableret partnerskab med Talent-skolen i Næstved.

Skolen har fra 2015 fået tilladelse til at oprette autisemeklasse, og skolen er også fra 2015 blevet Team Danmark Partner Skole.

Skolen ligger midt i Næstved Kommune og er alene i kraft af sin størrelse og placering en central del af det samlede uddannelsesstilbud 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 lokalt: Akademiet for Talentede Unge, Næstved Uddannelsesråd, flere folkeskoler, Næstved Erhvervsråd, Næstved Kommune, SSP+, Næstved Museum, Næstved Bibliotek m.fl..

Næstved Gymnasium og HF fornyer og tilpasser hele tiden udbuddet af studieretninger og valgfag. Som et af landets største almene gymnasier og i kraft af vores unikke placering i Næstved Kommunes samlede uddannelsesstilbud, har vi pligt til at have et bredt og aktuelt udbud - og det har vi. Vi fornyer og tilpasser både udbuddet af studieretninger og valgfag løbende. I indeværende skoleår har skolen således for første gang oprettet valgfaget innovation. Skolen afventer p.t. de politiske forhandlinger inden en revision af det samlede udbud.

Skolen optog i 2015 i alt 15 stx klasser, 1 autisemeklasse på stx og 2 hf-klasser. Elevoptaget er således større end året før på stx, men mindre på hf.

Indsatsområder

Overordnet er skolen forpligtet på de centralt fastsatte mål som f.eks. 95 % målsætningen. For skoleåret 2014 – 2015 vedtog bestyrelsen følgende indsatsområder:

1. Højnelse af fagligt niveau, så den enkelte elev bliver så dygtig, som han/hun kan. Der fokuseres på:
 - Klasserumsledelse
 - Lærersamarbejde og ny teamstruktur
 - Talentudvikling
2. Implementering af ny it-plattform. Der fokuseres på:
 - At forenkle anvendelsen af it-værktøjer på længere sigt
 - At smidiggøre anvendelsen af it-værktøjer i undervisningen
 - At forbedre kvaliteten af den virtuelle undervisning
 - Der gennemføres evalueringer af ovenstående ved skoleårets slutning. Det må forventes, at implementeringsindsatsen vil strække sig over en flerårig periode

Præsentation af institutionen

3. Lokalt og internationalt udsyn. Der fokuseres på:

- At samarbejdet med NNS-skolerne gennemføres på aftalt niveau med positive evalueringer fra deltagende elever og lærere, og at det fortsættes i skoleåret 2015 - 2016
- At gennemførte brobygningsforløb for 8. klasseselever gennemføres med positive evalueringer af eleverne
- At samarbejdet med nuværende skoler er fastholdt og udbygget med samarbejde med skole i Nordamerika
- At der er lavet koncept for individuelle ophold udenfor Danmark for de elever, der ikke går i de internationale klasser

4. Innovation. I indeværende skoleår fokuseres indsatsen på:

- Justering af efteruddannelsen
- Fokus på udvikling af konkrete forløb i fagnære samarbejder
- Supervision og sparring
- Udvikling af evalueringsformer
- Deltagelse i Næstved Kommunes indsatsområde

5. Indsats mod frafald

- Mindst at fastholde fraværet på det nuværende lave niveau vedrørende tilstedeværelse
- At formindske antal manglende opgaveafleveringer
- At mindske frafaldet

6. Et målrettet arbejde med prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, så lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter

Skolen har igennem de seneste år haft øget fokus på en fleksibel tilrettelæggelse af lærernes arbejdstid samt en øget tilstedeværelse på skolen, hvor det giver mening. I skoleåret 2014 - 2015 fokuseres på følgende:

- Fortsat omlægning af lærernes arbejde fra opgaveretning til tilstedeværelse i obligatoriske skrivesteder (omlagt skriftligt arbejde - OMS). Der vil i år være særligt fokus på videndeling i forhold til "best practice" for afviklingen af OMS.
- Fortsat udvikling af fælles planlægning og forberedelse af dele af undervisningen i dialog mellem ledelse og lærerne. Fortsat skemalægning af lærernes vejledning af elever i forbindelse med større skriftlige opgaver, herunder eksamensopgaver. I år med særligt fokus på at opnå videndeling mellem lærerne, samt derudover etablering af særlige vejledningsaktiviteter i opgaveugen/ugerne.
- Der etableres nye rammer for SKRIW (obligatorisk skrivestue efter skoletid for de elever, som ikke har afleveret opgaver rettidigt.). Dette sker på baggrund af lærernes tilbagemeldinger i slutningen af sidste skoleår.

Præsentation af institutionen

En samlet afrapportering og evaluering af arbejdet med skolens indsatsområde i skoleåret 2014 – 2015 er foregået på bestyrelsesseminar i maj 2015 og på bestyrelsesmøde august 2015 i forbindelse med evalueringen af Rektors resultatlønskontrakt for skoleåret 2014 – 2015.

Skolens bestyrelse har for skoleåret 2015 – 2016 vedtaget årets indsatsområder som angivet nedenunder.

- 1) *Initiativer, der fokuserer på at højne elevernes faglige niveau*
- 2) *Anvendelse af it*
- 3) *Lokalt og internationalt udsyn*
- 4) *Innovation*
- 5) *Indsats mod frafald*
- 6) *Et målrettet arbejde med prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, så lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter.*

Der er for hver enkelt område beskrevet indsats, mål og evalueringsmetoder.

Årets faglige resultater

Eksamensresultater for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier:

HF	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Næstved Gymnasium og HF	6,0	5,7	5,7	5,0	5,3	5,8
Kalundborg Gymnasium og HF	5,0	5,2	6,3	5,5	6,0	6,0
Slagelse Gymnasium	5,3	5,3	5,4	5,0	5,4	5,2
Vordingborg Gymnasium og HF	5,1	6,1	5,4	5,9	5,8	6,1
Nykøbing Katedralskole	5,5	5,6	4,9	5,1	5,1	5,1
Landet	6,1	6,0	6,0	5,9	5,9	5,9
STX	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Næstved Gymnasium og HF	6,6	6,8	6,7	6,4	6,4	6,3
Kalundborg Gymnasium og HF	6,9	6,6	7,0	6,5	6,2	6,5
Slagelse Gymnasium	6,8	6,9	6,7	7,0	6,6	6,4
Vordingborg Gymnasium og HF	7,0	6,8	7,1	7,1	7,0	6,6
Nykøbing Katedralskole	7,1	6,9	6,7	6,6	6,5	6,6
Landet	7,3	7,2	7,1	7,0	6,9	6,9

Af tabellerne ses, at der er variationer fra årgang til årgang, men at gennemsnitskaraktererne fortsat er lavere end landsgennemsnittet. Det er overordentligt glædeligt, at der er en positiv karakterudvikling på hf. Det samlede resultat på stx er dårligere i 2015 end i 2014.

Ministeriet har analyseret skolernes ”løfteevne” i årene 2013 – 2015”. Indenfor usikkerheden i løfteevnemodellen løfter skolen gennemsnitligt eleverne svarende til udgangspunktet.

Eksamensresultaterne vil kunne svinge fra år til år, bl.a. kan antal elever til skriftlige eksamener få indflydelse, idet skolens elever ofte klarer sig væsentligt dårligere i de skriftlige discipliner i visse fag end i de mundtlige. Ledelsen følger løbende skolens resultater gennem analyser af data fra databanken, datavarehuset samt udtræk fra skolens administrative system LECTIO. I forlængelse af disse analyser iværksættes 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 skolen. I forlængelse af de seneste års eksamensresultater, er der i særlig grad iværksat tiltag vedrørende elevernes skriftlige kompetencer. Dette afspejles også i de indsatsområder, der er besluttet for skoleåret 2015 – 2016.

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2015	2014	2013	2012	2011
STX	1.185*	1.242	1.246	1.207	1.131
HF	135	144	152	150	160
Brobygning	10	11	10	10	12
Antal årselever i finansåret	1.330	1.397	1.408	1.367	1.303

*Incl skyggeelever i autismeklassen (i alt 6,64 ÅE)

Årets økonomiske resultat

Resultatet for 2015 er et overskud på 858 t.kr., hvilket er tilfredsstillende. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 590 t.kr. Resultatet er på samme niveau som 2014.

Ved en sammenligning mellem 2014 og 2015 ses, at der er en ændring i statstilskuddet, som modsvarer elevnedgangen, ligesom omkostningerne er tilpasset i forhold til indtægterne. Omkostningerne har således fulgt udviklingen i såvel antal medarbejdere som i årselevudviklingen og er løbende justeret i forhold til denne udvikling.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 1.095 t.kr.

Markant er effektiviseringen i løn til ledelse og administration, er opnået gennem manglende genbesættelse af stillinger.

På bygningsdriften er ”øvrige omkostninger” reguleret. Der er en tilbagegang på aktiviteter med særligt tilskud, hvilken skyldes, at der har været betydelig tilbagegang på gennemførsel af og og deltagelse i projekter med ekstern finansiering.

Skolen har i 2015 ændret sikringen af rentetilpasningslån, og i den forbindelse er der driffført en indfrielse af renteloft på 1.671 t.kr.

Den samlede antal medarbejdere er 6 årsværk mindre end i 2014. Der har været 11 pædagogikumkandidater, hvilket er på samme niveau som i 2014.

Udviklingen i årselever viser et fald fra 1.397 årselever i 2014 til 1.330 årselever i 2015. Denne fordeling svarer til, at der har været 135 årselever på hf og 1.185 årselever på stx, samt 10 årselever på brobygning. Antal årselever er således mindre end sidste år, men antallet har fulgt budgettet.

Institutionens hoved- og nøgletal

Hele kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Omsætning i alt	115,2	121,7	118,7	114,1	102,7
Omkostninger i alt	111,9	120,1	116,4	111,1	99,6
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3,3	1,6	2,3	3,1	3,1
Finansielle poster i alt	2,5	1,2	0,9	1,2	1,5
Resultat før ekstraordinære poster	0,9	0,4	1,4	1,9	1,6
Årets resultat	0,9	0,4	1,4	1,9	1,6
Balance					
Anlægsaktiver	52,5	55,8	59,1	59,6	62,9
Omsætningsaktiver	25,3	25,6	24,1	23,1	12,8
Balancesum	77,8	81,5	83,2	82,7	75,7
Egenkapital	6,6	5,5	5,8	4,1	2,7
Langfristede gældsforpligtigelser	37,4	39,0	39,2	41,2	41,6
Kortfristede gældsforpligtigelser	33,8	36,9	38,1	37,3	31,4
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	0,7	2,6	5,4	13,2	7,7
Investeringsaktivitet	0,0	0,0	-3,0	-0,9	-2,4
Finansieringsaktivitet	-1,4	-0,9	-1,3	-1,6	-1,5
Pengestrøm, netto	-0,7	1,7	1,1	10,7	3,8
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,7	0,3	1,2	1,7	1,5
Likviditetsgrad (%)	74,7	69,5	63,2	61,7	40,5
Soliditetsgrad (%)	8,4	6,7	7,0	5,0	3,5
Finansieringsgrad (%)	71,2	70,0	66,4	69,1	65,6

Institutionens hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
Årselever					
Årselever	1.330	1.397	1.408	1.367	1.303
Medarbejdere, årsværk					
Antal netto årsværk	165,4	171,4	168,7	169,5	155,7
Heraf på særlige vilkår	2,2	2,9	3,7	4,2	3,3
Procentvis andel ansat på særlige vilkår	1,4	1,7	2,2	2,5	2,1
Årsværk fordelt på					
Undervisningens gennemførelse	136,3	140,0	136,4	139,1	130,6
Øvrige	29,1	31,4	32,3	30,4	25,2
Årsværk pr. 100 årselever					
Gymnasiet i alt	12,4	12,3	12,0	12,4	11,9
Undervisningens gennemførelse	10,3	10,0	9,7	10,2	10,0
Øvrige	2,2*	2,2*	2,2*	2,2*	1,9
* Incl. Kantine					

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

Næstved Gymnasium og HF har indfriet renteloftsaftale i 2015 på 1.671 t.kr.

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

Folketinget har vedtaget omfattende besparelser på uddannelsesområdet generelt og specielt for stx og hf for 2016 og 2017. Det er forventningen, at der skal spares yderlige 2% årligt i årene 2017 – 2019.

Samtidigt forventes en mindre nedgang i elevgrundlaget i Næstved Kommune, ligesom det forventes, at der indføres uddannelsesreformer som både får indflydelse på optaget (karakterkrav) samt på fordelingen af kompetencebehov.

Skolen gennemførte derfor i efteråret 2015 omfattende analyser af situationen og har beskrevet mulige fremtidsscenerier ud fra forskellige forudsætninger.

I disse analyser indgik bl.a. en række benchmarking rapporter. (Rapport fra Professor Peter Bogetoft CBS, PWC's benchmarkanalyse af gymnasier 2014, Qvartz rapporten juni 2015).

På den baggrund besluttede bestyrelsen af udvise ”rettidig omhu” med gennemførelse af besparelser og personaletilpasninger i 2016. Personaletilpasninger fra august 2016 får også virkning på budgetåret 2017.

Den samlede lønudgift udgør i 2015 ca. 78 % af den samlede omsætning og er svagt stigende.

Af institutionens nøgletal fremgår, at skolen fortsat anvender forholdsvis mange årsværk til undervisningens gennemførelse. Dette er ledelsen meget opmærksom på, og analyser af dette forhold vil naturligt indgå i kommende overvejelser.

Trods besparelser, er det skolens opgave fortsat at have fokus på udvikling og høj faglig kvalitet samt trivsel, og der er derfor i samarbejde med medarbejdere og elever tilrettelagt processer, der sikrer både effektiv resurseudnyttelse, nødvendige prioriteringer samt fokus på kvalitetsudvikling i opgaveløsningen.

Skolen er i gang med at drøfte sit udbud af valgfag og studieretninger. Der er p.t. ikke offentliggjort udspil til uddannelsesreformer, men ledelsen følger naturligvis situationen mhp. at kunne implementere nødvendige justeringer af udbuddet, f.eks. vedrørende studieretninger.

Målrapportering

Nedenstående tabeller viser resultater over antal elever der starter, henholdsvis færdiggør uddannelserne på stx, hf og Team Danmark:

Stx	2015	2014	2013	2012	2011
Tilgang 1)	423	390	450	445	446
Elever i alt 1)	1.181	1.205	1.287	1.240	1.208
Årselever	1.185	1242	1.246	1.207	1.131
Fuldførelse 2)	374	402	335	361	293
HF	2015	2014	2013	2012	2011
Tilgang 1)	58	85	86	83	89
Elever i alt 1)	126	152	156	156	161
Årselever	135	144	151	150	16
Fuldførelse	58	61	64	63	74
Team Danmark	2015	2014	2013	2012	2011
Tilgang	-	-	-	-	-
Elever i alt 1)	-	-	1	1	1
Årselever	-	-	0,6	1,0	1,6
Fuldførelse	-	-	1	-	1

- 1) Tilgang og elever i alt er opgjort på 1. tælledato efter skolestart.
- 2) Fuldførelse er antallet af elever/kursister, der har udløst færdiggørelsestaxameter korrigeret for elever/kursister, der har afsluttet eksamen ved senere eksamenstermin fx sygeeksamen. Der er ikke muligt at korrigere for elever/kursister, der har skiftet til eller kommet fra anden institution pga. mangel på valide data på området.

Netto - gennemførelsesprocenter opgjort ud fra ovenstående tabel:

Uddannelse	2015	2014	2013	2012	2011
Stx	84,0%	90,1%	83,3 %	84,2 %	84,0 %
Hf	67,4%	73,5%	71,9 %	68,5 %	80,4 %
Team Danmark		-	100 %	-	100 %

Målrapportering

Gennemførelsesprocent er beregnet ud fra forholdet mellem tilgang og fuldførelse i foregående skema – dvs. at 3g-årgangen 2015 startede med 450 i 2012 og afsluttede med 374 sommeren 2015.

Forudsat at skolen i samme periode har haft en nogenlunde konstant udveksling af elever med andre skoler ses, at der i perioden har været en nogenlunde konstant gennemførelsesprocent på stx og en mere svingende gennemførelsesprocent på hf.

Niveauet for gennemførelse på stx er igen i 2015 tilbage på tidligere års niveau, hvor 2014 var et specielt år. På hf er der få klasser, hvorfor gennemførelsesprocenten kan forventes at variere mere fra år til år, men uanset dette har skolen fortsat fokus på at minimere frafald såvel på stx som hf, hvilket også afspejles i arbejdet med skolens indsatsråder.

I nedenstående tabel ses en oversigt over undervisningstid i forhold til anvendte årsværk jf. oversigt over nøgle- og hovedtal (side 13) og som angivet i vejledning fra Styrelsen for undervisning og kvalitet:

	2015	2014	2013	2012	2011
Undervisningens gennemførelse	136,3	140,0	136,4	139,1	130,6
Antal netto årsværk	165,4	171,4	168,7	169,5	155,7
Undervisningens andel af netto årsværk	82,4%	81,7%	80,9 %	82,1 %	83,9 %

Samlet antal årsværk er 6 årsværk mindre end i 2014, og niveauet for andelen af årsværk til undervisningens gennemførelse er på samme niveau som tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næstved Gymnasium og HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.modst.dk/OEAS) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet 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.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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 medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere samt afskrivninger vedrørende udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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, der er optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	Maks 30 år
Bygningsinstallationer m.v.	3 - 10 år
Udstyr og inventar	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusiv 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 til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælp materialer omfatter købepris 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkreditgæld” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsningsposter indregnes under forpligtigelser og 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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Statstilskud	1	111.777.667	117.803.583
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.419.469	3.913.648
Omsætning i alt		115.197.136	121.717.231
Undervisningens gennemførelse	3	86.014.098	87.007.506
Markedsføring	4	532.945	325.349
Ledelse og administration	5	5.739.557	6.706.200
Bygningsdrift	6	18.938.781	22.830.895
Aktiviteter med særlige tilskud	7	638.186	3.273.809
Omkostninger i alt		111.863.567	120.143.759
Resultat før finansielle poster		3.333.569	1.573.472
Finansielle indtægter	8	12.761	60.052
Finansielle omkostninger	9	2.488.681	1.226.344
Finansielle poster i alt		2.475.920	1.166.292
Årets resultat		857.649	407.180

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	10	51.633.814	54.401.277
Udstyr og inventar	10	866.647	1.388.077
Materielle anlægsaktiver		52.500.461	55.789.354
Anlægsaktiver i alt		52.500.461	55.789.354
Varelager kantine		52.845	53.778
Varelager i alt		52.845	53.778
Andre tilgodehavender	11	502.136	245.468
Tilgodehavender		502.136	245.468
Likvide beholdninger		24.711.324	25.376.451
Omsætningsaktiver i alt		25.266.305	25.675.689
Aktiver i alt		77.766.766	81.465.043

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital		-4.559.539	-4.559.539
Egenkapital i øvrigt	12	11.126.650	10.015.249
Egenkapital		6.567.111	5.455.710
Gæld til realkreditinstitut	13	36.114.664	37.506.574
Markedsværdi af renteloft aftale		0	1.538.943
Markedsværdi af rentecap		1.285.191	0
Langfristet gæld i alt		37.399.855	39.045.517
Kort del af langfristet gældsforpligtelse	13	1.391.909	1.369.622
Skyldige lønninger	14	1.808.261	2.152.401
Feriepengeforpligtelser		12.148.838	12.305.304
Leverandørgæld		2.379.406	3.057.776
Anden gæld	15	2.367.797	586.175
Periodeafgrænsningsposter	16	13.703.589	17.492.538
Kortfristet gæld i alt		33.799.800	36.963.816
Gæld i alt		72.493.236	76.009.333
Passiver i alt		77.766.766	81.465.043
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		

Pengestrømsopgørelse

	2015 kr.	2014 kr.
Driftsresultat	3.333.569	1.573.472
Regulering af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	3.288.893	3.256.983
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	67.783
Ændring i driftskapital vedrørende:		
Tilgodehavende	-255.743	133.369
Kortfristet gæld	-3.186.303	-1.196.939
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.180.416	3.834.668
Modtagne finansielle indtægter	12.761	60.052
Betalte finansielle omkostninger	-2.488.681	-1.226.344
Pengestrømme vedrørende drift	704.496	2.668.376
Køb mv. af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	0	0
Afdrag prioritetsgæld	-1.369.623	-942.678
Pengestrømme vedrørende finansiering	-1.369.623	-942.678
Ændring i likvider	-665.127	1.725.698
Likvider 01.01.	25.376.451	23.650.753
Likvider 31.12.	24.711.324	25.376.451

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	86.771.081	91.285.706
Fællesudgiftstilskud	13.414.773	13.561.582
Bygningstaxameter	12.613.459	12.485.579
Dispositionsbegrænsning	-1.095.279	-25.330
Særlige tilskud	73.633	496.046
I alt	111.777.667	117.803.583
2 Andre indtægter		
Andre indtægter	431.042	965.998
Indtægter vedrørende kantine	2.988.427	2.947.650
I alt	3.419.469	3.913.648
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	77.754.988	76.880.944
Afskrivning	68.234	191.524
Øvrige omkostninger	8.190.876	9.935.038
I alt	86.014.098	87.007.506
4 Markedsføring og udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	532.945	325.349
I alt	532.945	325.349

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.618.645	5.483.179
Afskrivning	0	10.664
Øvrige omkostninger	1.120.912	1.212.357
I alt	5.739.557	6.706.200
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.963.349	6.098.903
Afskrivning	3.220.659	3.054.795
Øvrige omkostninger	9.754.773	13.677.197
I alt	18.938.781	22.830.895
7 Aktiviteter m. særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	617.256	2.957.922
Øvrige omkostninger	20.930	315.887
I alt	638.186	3.273.809
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	12.761	60.052
I alt	12.761	60.052

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	24.127	0
Prioritetsrenter	793.573	865.767
Omkostninger i forbindelse med låneomlægning	1.670.981	360.577
I alt	2.488.681	1.226.344
	Grunde og Bygninger	Andet udstyr og inventar
	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	66.416.563	11.751.637
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	66.416.563	11.751.637
Afskrivninger 1. januar	12.015.286	10.363.560
Årets afskrivninger	2.767.463	521.430
Afgang, afskrivninger, tilbageført	0	0
Afskrivninger 31. december	14.702.749	10.884.990
Regnskabsmæssig værdi 31.december	51.633.814	866.647

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
11 Andre tilgodehavender		
Debitorer	180.307	66.406
Andre tilgodehavender	321.829	179.062
I alt	502.136	245.468
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	10.015.249	10.401.358
Markedsværdi af renteloftsaftale	1.538.944	-793.289
Markedsværdi af renteswop	-1.285.191	0
Årets resultat	857.648	407.180
Saldo pr. 31.december	11.126.650	10.015.249
13 Gæld til realkreditinstitut		
LR Realkredit, Flex, udløb 2039	27.304.722	28.383.196
LR Realkredit, 2,5 % udløb 2040	10.201.851	10.493.000
I alt	37.506.573	38.876.196
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.391.909	1.369.622
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.352.633	5.621.861
Afdrag, der forfalder efter 5 år	31.762.031	31.884.713
I alt	37.506.573	38.876.196

Noter

	2015	2014
	Kr.	Kr.
14 Skyldige lønninger		
Skyldig løn mm.	436.952	749.811
Skyldige overtimer	275.000	275.000
Skyldig skat, pens. mv.	1.096.309	1.127.590
I alt	1.808.261	2.152.401
15 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	696.816	586.175
Skyldig rentecap	1.670.981	0
I alt	2.367.797	586.175
16 Periodeafgrænsningsposter		
Undervisningsministeriet	13.652.856	17.376.239
Projekter	50.733	116.300
I alt	13.703.589	17.492.539
17 Gæld til pengeinstitut		
Kassekredit maksimum	10.000.000	10.000.000
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom		
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom pr. 31. december	52.500.461	
Prioritetsgæld pr. 31. december	37.506.573	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom.	5.000.000	
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendom	37.506.573	
Herudover er der tinglyst 2 ejerpantebreve, som ligger i eget depot,		
i alt	10.000.000	
Ejendommens kontantværdi december 2014	72.350.000	

Særlige specifikationer

	2015	2014
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	76.549.213	78.822.718
Pensionsbidrag	12.405.025	12.598.229
Andre omkostninger til social sikring	471.591	519.610
I alt	89.425.829	91.940.557
Personaleårsværk		
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	165,4	171,4
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	78.500	73.460
Honorar for andre ydelser end revision	15.900	16.700
I alt	94.400	90.160