



NÆSTVED GYMNASIUM OG HF



Årsrapport

1. januar – 31. december 2017

Næstved Gymnasium og HF

Nygårdsvej 43 – 4700 Næstved

Institutionsnummer 373020

Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat	13
Institutionens hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	15
Forventninger til det kommende år	15
Målrapportering	16
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	24
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	34

Institutionsoplysninger

Institution

Næstved Gymnasium og HF

CVR-nr.: 29 54 63 39

Hjemstedskommune: Næstved

Telefon: 55 72 06 76

Internet: www.naestved-gym.dk 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 Erhvervsforening
Jesper Kristiansen	Medarbejderrepræsentant
Pia Koldorf	Medarbejderrepræsentant - uden stemmeret
Laura Mille Andresen	Elevrepræsentant
Rasmus Kofoed Løwenstein	Elevrepræsentant – 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

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Næstved, den 22. marts 2018

Daglig ledelse

Susanne Stubgaard
rektor

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

Næstved, den 22. marts 2018

Bestyrelse

 Hanne Fischer Formand	 Kenneth L. Petersen Næstformand	 Martin Niss	 Kirsten Devantier
 Per B. Christensen	 John Lauritzen	 Birgit Rasmussen	 Jesper Kristiansen

Laura Mille Andresen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Næstved Gymnasium og HF

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Næstved Gymnasium og HF skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1 januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Næstved Gymnasium og HF i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6 juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revisions, jf. bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Næstved Gymnasium og HF interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Næstved Gymnasium og HF's evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Næstved Gymnasium og HF ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Næstved, den 22. marts 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

mne 26712

Præsentation af institutionen

Mission

Næstved Gymnasium og HF's mission er fastlagt ved lov nr 1716 af 27/12/2016 og lov nr 1143 af 23/10/2017 samt for elever der starterede før 1. august 2017 ved Gymnasieloven, LBK nr. 766 af 09/06/2015 og HF – loven, LBK nr. 767 af 09/06/2015. Lovene sætter rammer for såvel det studieforbereende som det almindelige sigte med uddannelserne.

Vision

Skolens vision er: NGH – din fremtid via faglighed og fællesskab

Skolens vision er formuleret i fællesskab mellem alle skolens elever, ansatte, ledelse og bestyrelse i 2015.

I centrum for visionen er de 3 f-ord: **Fremtid, Faglighed og Fællesskab**. Dette bygger på en grundlæggende opfattelse af, at skolens mission er at give vores elever det bedste mulige afsæt for fremtiden med udgangspunkt i skolens fagligheder og fællesskaber.

Fællesskabets DNA fastholdes gennem rummelighed, gensidig respekt og gode læringsmiljøer i klasserne, gennem mange forskellige aktiviteter, i og udenfor undervisningstiden, der skifter fra år til år og naturligvis også gennem de mange faste traditioner som et skoleår indeholder. Eksempelvis: Sommer – og juleafslutning, idrætsdagen, MGP, skolekomedie, Næver Sleep og gallafesten.

Fagligheden udvikles primært gennem undervisningen på hold og i klasser og består i opnåelse af faglige indsigter, færdigheder og kompetencer. Skolens forståelse af begrebet faglighed er bred og dækker således også over de mere alment dannende kompetencer og indsigter.

Det er skolens mål, at hver enkelt elev udvikler sig mest muligt i samspil med andre, og at hver enkelt elev oplever at blive hørt og set og får mulighed for at selv at bidrage til fællesskaberne på skolen. Skolens størrelse gør, at vi kan tilbyde mange forskellige aktiviteter indenfor og udenfor undervisningen, hvilket vi oplever som en vigtig forudsætning for både rummeligheden og muligheden for den enkelte.

Vi tror på, at fremtiden, fagligheden og fællesskabet har brug for hinanden. Vi tror på, at netop disse overskrifter beskriver, hvad vi står for, og hvad vi vil med vores skole.

Hovedopgaver

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

Skolen er Team Danmark Uddannelsespartner, og er en del af Næstved Sportscollege, ligesom skolen har partnerskab med Talentskolen i Næstved og Erhvervsakademi Sjælland.

Skolen ligger midt i Næstved Kommune og er en central del af det samlede uddannelsesudbud 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, folkeskoler, Næstved Erhvervsforening, Næstved Erhverv A/S, Næstved

Præsentation af institutionen

Kommune, Resursecity, Professionshøjskolen Absalon, SSP+, Næstved Museum, Rønnebæksholm, Næstved Bibliotek m.fl..

Skolen har i kraft af sin størrelse mulighed for at opretholde et bredt udbud indenfor alle hovedområder. Dette gælder både studieretninger på stx, fagpakker på hf samt valgfag. Skolen oprettede i 2017 i alt 16 stx klasser, heraf 1 autismeklasse samt 3 hf-klasser.

Skolen lægger vægt på at uddanne den enkelte elev så han/hun bliver så dygtigt som mulig. Ud over den lovpligtige undervisning tilbydes eleverne at deltage i mange frivillige aktiviteter indenfor alle hovedområder – herunder særlige talentaktiviteter efter ansøgning, hvilket er i tråd med skolens mål om at være en rummelig skole. Udover de eksamensrettede aktiviteter både i og udenfor undervisningen tilbydes eleverne deltagelse i aktiviteter som fremmer fællesskab og ansvarlighed både i forhold til andre elever på skolen og mere generelt i forhold til velfærdssamfundets udvikling.

Indsatsområder

Overordnet er skolen forpligtiget på de centralt fastsatte retningsgivende mål:

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

Derudover udpeger skolens bestyrelse hvert år særlige indsatsområder. Der er for hver enkelt område beskrevet indsatser, mål og evalueringsmetoder. Der foregår en samlet afrapportering og evaluering af arbejdet med skolens indsatsområde på bestyrelsesseminar i maj måned.

For skoleåret 2016 – 2017 vedtog bestyrelsen følgende indsatsområder:

- 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
- En målrettet indsats mod frafald.
- Højnelse af fagligt niveau, så den enkelte elev bliver så dygtig som han/hun kan
- Anvendelse af it
- Reformimplementering

For skoleåret 2017 – 2018 har bestyrelsen vedtaget følgende indsatsområder:

- 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.
- En målrettet indsats mod frafald.
- Højnelse af fagligt niveau, så den enkelte elev bliver så dygtig som han/hun kan
- Kommunikation
- Reformimplementering

Årets faglige resultater

Eksamensresultater

Eksamensresultater for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier: (Jf. data fra Undervisningsministeriet)

HF	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Næstved Gymnasium og HF	5,7	6,2	6,0	5,7	5,7	5,0
Kalundborg Gymnasium og HF	6,0	6,0	5,0	5,2	6,3	5,5
Slagelse Gymnasium	5,6	5,3	5,3	5,3	5,4	5,0
Vordingborg Gymnasium og HF	5,7	5,8	5,1	6,1	5,4	5,9
Nykøbing Katedralskole	5,4	5,6	5,5	5,6	4,9	5,1
Landet/Region	6,1/5,8	6,1	6,1	6,0	6,0	5,9
STX	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Næstved Gymnasium og HF	6,9	6,8	6,6	6,8	6,7	6,4
Kalundborg Gymnasium og HF	7,0	7,0	6,9	6,6	7,0	6,5
Slagelse Gymnasium	6,9	6,9	6,8	6,9	6,7	7,0
Vordingborg Gymnasium og HF	6,8	6,9	7,0	6,8	7,1	7,1
Nykøbing Katedralskole	7,0	6,8	7,1	6,9	6,7	6,6
Landet/Region	7,4/7,2	7,4	7,3	7,2	7,1	7,0

Af tabellen ses, at der er variationer fra årgang til årgang. Skolens eksamensresultater er på niveau med sammenlignelige skoler i Region Sjælland.

Ministeriet har analyseret skolernes "løfteevne" i årene 2013 – 2017". Skolens løfteevne på stx er stadigvæk ikke helt tilfredsstillende. Der er især udfordringer med utilfredsstillende skriftlige karakterer.

Ovenstående skal ses i lyset af, at skolen fortsat har en høj fuldførelsesprocent, hvilket fremgår nedenstående tabeller:

Gennemførelse STX

STX	2016	2015	2014	2013
Hovedstaden	84%	84%	84%	84%
Sjælland	84%	84%	84%	83%
Midtsjællands Gymnasium	78%	77%	80%	77%
Nykøbing Katedralskole	81%	82%	79%	80%
Kalundborg Gymnasium og HF	86%	88%	87%	83%
Næstved Gymnasium og HF	86%	87%	81%	86%
Slagelse Gymnasium	81%	83%	80%	81%
Vordingborg Gymnasium og HF	85%	83%	85%	84%

Årets faglige resultater

Gennemførelse HF

HF	2016	2015	2014	2013
Hovedstaden	62%	63%	68%	66%
Sjælland	67%	70%	69%	70%
Midtsjællands Gymnasium	65%	70%	62%	69%
Nykøbing Katedralskole	72%	78%	78%	72%
VUC Storstrøm	52%	56%	61%	58%
Kalundborg Gymnasium og HF	67%	74%	68%	68%
Næstved Gymnasium og HF	73%	73%	75%	76%
Slagelse Gymnasium	71%	70%	70%	73%
VUC Vestsjælland Syd	53%	56%	57%	61%
Vordingborg Gymnasium og HF	61%	59%	68%	63%

Af disse data beregnet af Ministeriet (profilmodellen – senest tilgængelige) fremgår det, at skolens fuldførelsesprocent er 86% på stx og 73% på hf. Tilsvarende landsgennemsnit er 84% henholdsvis 67%. Skolen har gennem årene arbejdet målrettet med at fastholde eleverne, også selv om de undervejs er løbet ind i udfordringer af forskellig karakter. Fuldførelsesprocenterne er set i dette lys særdeles tildredsstillende. Af de opgivne måltal, side 18, fremgår at skolens nettogennemførelse i 2017 er noget lavere end de foregående år. Dette skyldes et særligt stort frafald i starten af 1. g.

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 fortsat løbende skolens resultater gennem analyser af data fra databanken, datavarehuset samt udtræk fra skolens administrative system LECTIO. I forlængelse af disse analyser iværksættes løbende tiltag i samarbejde med skolens lærere og elever. Dette sker bl.a. gennem samarbejdet i faggrupper, i lærerteam, gennem kompetenceudvikling og videndeling på og udenfor 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 2017 – 2018.

Årets faglige resultater

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2017	2016	2015	2014	2013
STX	1.241	1.196	1.185	1.242	1.246
HF	114	113	135	144	152
Brobygning	10	10	10	11	10
Antal årselever i finansåret	1.365	1.319	1.330	1.397	1.408

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

Årets økonomiske resultat

Resultatet for 2017 er et overskud på 290 t.kr.

Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 96 t.kr.

Ved en sammenligning mellem 2016 og 2017 ses, at der er en ændring i statstilskuddet, som modsvarer reguleringerne i taksametrene. 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 96 t.kr.

På bygningsdriften er lønningerne tilpasset effektiviseringerne.

Den samlede antal medarbejdere er 6 årsværk mindre end i 2016. Der har været 4 pædagogikumkandidater, hvilket er en nedgang i forhold til 2016, hvor der var 6.

Udviklingen i årselever viser en stigning fra 1.319 årselever i 2016 til 1.365 årselever i 2017. Denne fordeling svarer til, at der har været 114 årselever på hf og 1.241 årselever på stx, samt 10 årselever på brobygning.

Institutionens hoved- og nøgletal

Hele kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Omsætning i alt	108,8	112,1	115,2	121,7	118,7
Heraf statstilskud	105,1	108,7	111,8	117,8	115,2
Omkostninger i alt	107,3	109,1	111,9	120,1	116,4
Res. før finansielle og ekstraordinære poster	1,5	3,1	3,3	1,6	2,3
Finansielle poster i alt	1,2	0,8	2,5	1,2	0,9
Resultat før ekstraordinære poster	0,3	2,3	0,9	0,4	1,4
Årets resultat	0,3	2,3	0,9	0,4	1,4
Balance					
Anlægsaktiver	46,6	49,3	52,5	55,8	59,1
Omsætningsaktiver	30,0	31,6	25,3	25,6	24,1
Balancesum	76,6	80,9	77,8	81,5	83,2
Egenkapital	8,2	7,5	6,6	5,5	5,8
Langfristede gældsforpligtigelser	35,4	37,3	37,4	39,0	39,2
Kortfristede gældsforpligtigelser	33,0	36,1	33,8	36,9	38,1
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	0,6	8,0	0,7	2,6	5,4
Investeringsaktivitet	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0
Finansieringsaktivitet	-1,5	-1,4	-1,4	-0,9	-1,3
Pengestrøm, netto	-2,0	6,6	-0,7	1,7	1,1
Samlet likviditet til rådighed	29,3	31,3	24,7	26,7	24,1
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,3	2,0	0,7	0,3	1,2
Likviditetsgrad (%)	90,8	87,5	74,7	69,5	63,2
Soliditetsgrad (%)	10,7	9,3	8,4	6,7	7,0
Finansieringsgrad (%)	76,0	75,6	71,2	70,0	66,4

Institutionens hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
Årselever					
Årselever	1.365	1.319	1.330	1.397	1.408
Medarbejdere, årsværk					
Antal netto årsværk	150,6	156,6	165,4	171,4	168,7
Heraf på særlige vilkår	2,2	2,2	2,2	2,9	3,7
Procentvis andel ansat på særlige vilkår	1,5	1,4	1,4	1,7	2,2
Årsværk fordelt på					
Undervisningens gennemførelse	122,8	128,9	136,3	140,0	136,4
Øvrige	27,8	27,7	29,1	31,4	32,3
Årsværk pr. 100 årselever					
Gymnasiet i alt	11,0	11,9	12,4	12,3	12,0
Undervisningens gennemførelse	9,0	9,8	10,3	10,0	9,7
Øvrige	2,0*	2,1*	2,2*	2,2*	2,2*
* Incl. Kantine					
Lønomkostninger pr. 100 årselever mio.					
Undervisningens gennemførelse	5.4	5.7	5.8	5.5	5.4
Øvrige	0,9	0,9	0,9	1.1	0,9
I alt	6.3	6.6	6.7	6.6	6.4

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Skolens økonomiske rammer er i lighed med andre stx og hf institutioner fortsat ramt af besparelser. På nuværende tidspunkt er der udsendt strejkevarsler inden for sektoren. Det er endnu usikkert om der kommer konflikt, og hvad det i givet fald vil have af konsekvenser for skolens drift i 2018.

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 yderligere besparelser for 2018 samt annonceret, at de årlige 2% omprioriteringsbidrag forlænges med yderligere et år.

I 2016 vedtog folkettinget reformer på alle de gymnasiale uddannelser. I forbindelse hermed vil der blive flere driftsomkostninger, f.eks. i form af flere eksamener, og selve implementeringen vil naturligvis også give anledning til ekstraomkostninger i form af kompetenceudvikling, nyt undervisningsmateriale mv. Det ser p.t. ud til, at disse ekstra omkostninger ikke godtgøres skolerne.

Elevgrundlaget er samtidigt mere usikkert end tidligere. Der indføres adgangskrav fra 2019 og der føres markante kampagner for at få de unge til at fravælge en almen gymnasial uddannelse. Ungdomsårgangene forventes i de kommende år at være på samme niveau som nu.

I forlængelse heraf skal der naturligvis fortsat effektiviseres, men samtidig er det særdeles vigtigt, at skolen har fokus på at være en attraktiv og tidssvarende uddannelsesinstitution for områdets unge.

Forventningerne til budget 2018 er pt. at der bliver en klasse mindre på STX, hvilket måske vil resultere i en mindre budgetrevision.

Målrapportering

Nedenstående tabeller viser resultater over antal elever der starter, henholdsvis færdiggør uddannelserne på stx, hf og Team Danmark (på 4 årige forløb):

Stx	2017	2016	2015	2014	2013
Tilgang 1)	432	464	423	390	450
Elever i alt 1)	1.288	1.231	1.181	1.205	1.287
Årselever	1.241	1.196	1.185	1.242	1.246
Fuldførelse 2)	317	384	374	402	335
HF	2017	2016	2015	2014	2013
Tilgang 1)	84	58	58	85	86
Elever i alt 1)	132	109	126	152	156
Årselever	114	113	135	144	151
Fuldførelse	46	60	58	61	64
Team Danmark	2017	2016	2015	2014	2013
Tilgang	-	1	-	-	-
Elever i alt 1)	1	-	-	-	1
Årselever	0,3	-	-	-	0,6
Fuldførelse	.	-	-	-	1

1) Tilgang og elever i alt er opgjort på 1. tælledato efter skolestart.

2) Fuldførelse er antallet af elever, der har udløst færdiggørelsestaxameter korrigeret for elever, der har afsluttet eksamen ved senere eksamenstermin fx sygeeksamen. Der er ikke muligt at korrigere for elever, der har skiftet til eller kommer fra anden institution pga. mangel på valide data på området.

Netto - gennemførelsesprocenter opgjort ud fra ovenstående tabel:

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
Stx	81,28%	85,3%	84,0%	90,1%	83,3 %
HF	79,31%	70,6%	67,4%	73,5%	71,9 %
Team Danmark	-	-	-	-	100 %

Målrapportering

Gennemførelsesprocent er beregnet ud fra forholdet mellem tilgang og fuldførelse i foregående skema – dvs. at 3g-årgangen 2017 startede med 390 elever i 2014 og afsluttede med 317 elever sommeren 2017.

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 i 2017 faldet, hvilket skyldes ekstraordinært frafald i 1.g.

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 14) og som angivet i vejledning fra Styrelsen for undervisning og kvalitet:

	2017	2016	2015	2014	2013
Undervisningens gennemførelse	122,8	128,9	136,3	140,0	136,4
Antal netto årsværk	150,7	156,6	165,4	171,4	168,7
Undervisningens andel af netto årsværk	81,5%	82,3%	82,4%	81,7%	80,9 %

Samlet antal årsværk er 6 årsværk mindre end i 2016, og niveauet for andelen af årsværk til undervisningens gennemførelse er på samme niveau som tidligere år.

Arbejdstidens anvendelse

Skolen indberetter arbejdstidens anvendelse jf. gældende regler. Resultater fra sidste tre skoleår ses her:

Samlet:	16/17	15/16	14/15
Indikator 1	27,1	25,3	22,9
Indikator 2	2,7	3,4	5,1
Samlet	29,8	28,7	28

De sidst offentliggjorte landstal er fra skoleåret 2015/16 og viser en samlet anvendelse af lærernes arbejdstid på 23,7% til deres samvær med eleverne jf. uddannelsestiden (indikator 1) og tilsvarende på 6,4% som den andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål. (Indikator 2).

Opgørelserne påvirkes af antal pædagogikumkandidater samt de vægte der tillægges de enkelte aktiviteter under indikator 2, hvorfor en benachmarking med andre skoler er uigennemsigtig alene baseret på slutresultaterne.

Det kan dog konstateres, at lærerne på skolen anvender en stigende del af deres arbejdstid med elevsamvær i overensstemmelse med de politiske målsætninger.

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 2016 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 medgår 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpe 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 (kurstabet) 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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser 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	2017 kr.	2016 kr.
Statstilskud	1	105.095.195	108.710.269
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.750.277	3.407.400
Omsætning i alt		108.845.472	112.117.669
Undervisningens gennemførelse	3	82.589.590	83.201.208
Markedsføring	4	346.858	467.022
Ledelse og administration	5	7.042.334	6.959.926
Bygningsdrift	6	17.344.581	18.339.565
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.839	88.501
Omkostninger i alt		107.328.202	109.056.222
Resultat for finansielle poster		1.517.270	3.061.447
Finansielle indtægter	8	0	2.560
Finansielle omkostninger	9	1.227.305	767.974
Finansielle poster i alt		1.227.305	765.414
Årets resultat		289.965	2.296.033

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger	10	46.424.545	49.015.937
Udstyr	10	0	0
Inventar	10	164.075	263.980
Materielle anlægsaktiver		46.588.620	49.279.917
Anlægsaktiver i alt		46.588.620	49.279.917
Varelager kantine		62.297	50.448
Varelager i alt		62.297	50.448
Andre tilgodehavender	11	659.925	274.653
Tilgodehavender		659.925	274.653
Likvide beholdninger		29.304.934	31.340.072
Omsætningsaktiver i alt		29.964.859	31.614.725
Aktiver i alt		76.615.776	80.945.090

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Egenkapital		-4.559.539	-4.559.539
Egenkapital i øvrigt	12	12.762.841	12.093.447
Egenkapital		8.203.302	7.533.908
Gæld til realkreditinstitut	13	33.164.045	34.660.902
Markedsværdi af rentecap		2.234.998	2.614.428
Langfristet gæld i alt		35.399.043	37.275.330
Kort del af langfristet gældsforpligtelse	13	1.496.857	1.453.762
Skyldige lønninger	14	1.681.117	1.836.052
Feriepengeforspligtelser		11.934.252	11.640.131
Leverandørgæld		2.501.006	3.524.165
Anden gæld	15	2.347.685	2.148.164
Periodeafgrænsningsposter	16	13.052.514	15.533.578
Kortfristet gæld i alt		33.013.431	36.135.852
Gæld i alt		68.412.474	73.411.182
Passiver i alt		76.615.776	80.945.090
Gæld til pengeinstituter	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Udsikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og målinger	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2017 kr.	2016 kr.
Driftsresultat	289.965	3.061.447
Regulering af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	2.691.297	3.033.914
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Ændring i driftskapital vedrørende:		
Tilgodehavende	397.121	256.880
Kortfristet gæld	-2.732.455	2.433.830
Pengestrømme fra driftsaktivitet	645.929	8.786.071
Modtagne finansielle indtægter	0	2.560
Betalte finansielle omkostninger	-1.227.305	-767.974
Pengestrømme vedrørende drift	-581.376	8.020.657
Køb mv. af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	0	0
Afdrag prioritetsgæld	-1.453.762	-1.391.909
Pengestrømme vedrørende finansiering	-1.453.762	-1.391.909
Ændring i likvider	-2.035.138	6.628.748
Likvider 01.01.	31.340.072	24.711.324
Likvider 31.12.	29.304.934	31.340.072

Noter

Note I

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Note II

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Note III

Usædvanlige forhold

Skolens økonomiske rammer er i lighed med andre stx og hf institutioner blevet ekstra hårdt ramt af besparelser. Dette er sket i en periode hvor skolens samlede aktiviteter har været stagnerende og/ eller formindsket. Sammenholdt med, at skolen har få årsvikarer har alt dette betydet, at skolen i 2016 har måttet indskrænke medarbejderstaben indenfor alle personalegrupper.

Note IV

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	80.930.331	83.966.316
Fællesudgiftstilskud	13.016.525	13.433.235
Bygningstaxameter	10.660.884	11.650.736
Dispositionsbegrænsning	-95.644	-454.165
Særlige tilskud	583.099	114.147
I alt	105.095.195	108.710.269
2 Andre indtægter		
Andre indtægter	655.063	281.968
Indtægter vedrørende kantine	3.095.214	3.125.432
I alt	3.750.277	3.407.400
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	74.197.096	75.172.592
Afskrivning	3.923	6.599
Øvrige omkostninger	8.388.571	8.022.017
I alt	82.589.590	83.201.208
4 Markedsføring og udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	346.858	467.022
I alt	346.858	467.022

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.881.301	5.770.019
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	1.161.033	1.189.908
I alt	7.042.334	6.959.926
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.859.799	6.482.982
Afskrivning	2.687.374	3.014.194
Øvrige omkostninger	8.797.408	8.836.043
I alt	17.344.581	18.333.219
7 Aktiviteter m. særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	734.002
Øvrige omkostninger	4.839	19.702
I alt	4.839	753.704
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	2.560
I alt	0	2.560

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	39.547	30.250
Prioritetsrenter	1.187.758	737.724
I alt	1.227.305	767.974

	Grunde/ Bygnin- ger	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	66.416.563	233.874	8.483.849
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	66.416.563	233.874	8.483.894
Afskrivninger 1. januar	17.400.626	233.874	8.219.870
Årets afskrivninger	2.591.392	0	99.905
Afgang, afskrivninger, tilbageført	0	0	0
Afskrivninger 31. december	19.992.018	233.874	8.319.775
Regnskabsmæssig værdi 31. december	46.424.545	0	164.074

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
11 Andre tilgodehavender		
Debitorer	474.897	109.596
Andre tilgodehavender	185.028	165.057
I alt	659.925	274.653
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	12.093.447	11.126.650
Markedsværdi af renteswap	379.429	-1.329.236
Årets resultat	289.965	2.296.033
Saldo pr. 31.december	12.762.841	12.093.447
13 Gæld til realkreditinstitut		
LR Realkredit, Flex, udløb 2039	25.063.233	26.210.663
LR Realkredit, 2,5 % udløb 2040	9.597.669	9.904.001
I alt	34.660.902	36.114.664
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.496.857	1.453.762
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.537.998	4.501.294
Afdrag, der forfalder efter 5 år	28.626.047	30.159.608
I alt	34.660.902	36.114.664

Noter

	2017	2016
	Kr.	Kr.
14 Skyldige lønninger		
Skyldig løn mm.	0	418.451
Skyldige overtimer	275.000	275.000
Skyldig skat, pens. mv.	1.406.117	1.142.601
I alt	1.681.117	1.836.052
15 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	676.704	477.183
Skyldig rentecap	1.670.981	1.670.981
I alt	2.347.685	2.148.164
16 Periodeafgrænsningsposter		
Undervisningsministeriet	13.008.105	15.526.513
Projekter	44.408	7.065
I alt	13.052.513	15.533.578
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	46.424.545	
Prioritetsgæld pr. 31. december	34.660.902	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom.	5.000.000	
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendom	34.660.902	
Herudover er der tinglyst 2 ejerpantebreve, som ligger i eget depot,		
i alt	10.000.000	
Ejendommens vurderingsoplysninger 2017	72.350.000	

Særlige specifikationer

	2017 kr.	2016 kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	73.664.453	74.834.994
Pensionsbidrag	11.812.141	12.041.622
Andre omkostninger til social sikring	461.601	622.121
I alt	85.938.195	87.498.737
Personaleårsværk		
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	150,7	156,6
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	70.890	76.500
Honorar for andre ydelser end revision	8.500	4.500
I alt	79.390	81.000