



Næstved Gymnasium og HF

Årsrapport 2022

Nygårdsvej 43
4700 Næstved
CVR-nr. 29546339
Institutionsnummer 373020

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	21
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	26
Balance pr. 31.12.2022	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

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

Bestyrelsen

Annemette Palmqvist, formand
Torben Andersen
Jan Milandt
Noah Kamper Jensen
Mette Radich Pedersen
Tina Højlund Pedersen
Jette Leth Buhl
Tor Arboe Sonne
Mark Klausholm
Anton Nygaard
Michael Elgaard

Daglig ledelse

Marianne Bollerup Neuer, rektor

Institutionens formål

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

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Danske Bank

Revisor

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

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Næstved Gymnasium og HF.

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

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

Næstved, den 30.03.2023

Daglig ledelse

Marianne Bollerup Neuer
rektor

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

Næstved, den 30.03.2023

Bestyrelse

Annemette Palmqvist
formand

Torben Andersen

Jan Milandt

Noah Kamper Jensen

Mette Radich Pedersen

Tina Højlund Pedersen

Jette Leth Buhl

Tor Arboe Sonne

Mark Klausholm

Anton Nygaard

Michael Elgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Næstved Gymnasium og HF Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Gymnasium og HF for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

København, den 30.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Næstved Gymnasium og HF

Mission

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

Vision

Skolens vision er: NGH – din fremtid via faglighed og fællesskab. I centrum for visionen er de 3 f-ord: Fremtid, Faglighed og Fællesskab. Dette bygger på en grundlæggende opfattelse af, at skolens mission er at give vores elever det bedste mulige afsæt for fremtiden med udgangspunkt i skolens fagligheder og fællesskaber. Med udgangspunkt i visionen har bestyrelsen i august 2019 vedtaget en tre – årig strategi for skolen. Strategien blev til på baggrund af en proces involverende såvel elever som ansatte samt grundige analyser og drøftelse af mulige fremtidsscenarier.

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

Elever:

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

Ansatte:

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

Omverdenen:

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

Hovedaktiviteter

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

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

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

Skolen har i kraft af sin størrelse mulighed for at opretholde et bredt udbud inden for alle hovedområder. Dette gælder både studieretninger på stx, fagpakker på hf samt valgfag. Skolen oprettede i august 2022 i alt 14 stx-klasser og 4 hf-klasser hvoraf den ene klasse er med elever på et 3 årige forløb, samt 1 autisme-klasse i 1. g. Skolen lægger vægt på at uddanne den enkelte elev så han/hun bliver så dygtig som mulig. Ud over den lovpligtige undervisning tilbydes eleverne at deltage i mange frivillige aktiviteter inden for alle hovedområder – herunder særlige talentaktiviteter efter ansøgning, hvilket er i tråd med skolens mål om at være en rummelig skole.

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

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

Skolen har i 2022 afsluttet arbejdet med strategien fra 2019 med udløbet af skoleåret 2021-22 og har i skoleåret 2022-23 igangsat arbejdet med at udarbejde en ny strategi for NGH. Dette arbejde er påbegyndt i efteråret 2022.

Foråret 2022 har bl.a. været præget af ansættelsesproces af ny rektor med start 1. august 2022. Bestyrelsen har haft bureauet Genitor til at forestå ansættelsesprocessen, som bl.a. har indbefattet fokusgruppeinterview med alle medarbejdere ift. personprofil. I efteråret har ny rektor haft frokostmøder med alle undervisere samt været i praktik i de tekniske afdelinger. Input fra møder og samtaler med medarbejdere bliver brugt som udgangspunkt for udarbejdelsen af den kommende strategi.

I 2022 har Næstved Gymnasium og HF lagt endnu mere fokus på bæredygtighed. Således har skolen oprettet et Bæredygtighedsudvalg i efteråret 2022, som har til formål at fremme bæredygtighed og understøtte implementering af bæredygtighed på skoleniveau. Miljørådet, som gennem mange år har sikret skolen Friluftsrådets Grønne Flag i kraft af elever og læreres indsats, fortsætter sit arbejde, men nu som et permanent underudvalg i Bæredygtighedsudvalget.

I 2022 plantede Miljørådet 160 træer for de pantpenge, som eleverne har tjent ved at indsamle pant på skolen.

I Projektet "Sammen skaber vi Grønne iværksættere i Næstved", som er finansieret med knap 1 million kroner af Børne- og Undervisningsministeriet, samarbejder NGH med HTX, Ressource City og Remisen om at udvikle eleverne grønne virksomhedsidéer. Der deltager 14 elever fra NGH og 3 elever fra HTX i projektet. Udover at give eleverne mulighed for at afprøve deres grønne virksomhedsidéer er det også håbet, at projektet vil resultere i et par cvr-numre.

Skolens kvalitetsudvalg (KVU) har i året 2022 haft et dobbeltfokus: Udarbejdelse og udrulning af ny mødestruktur samt indhold, anvendelse og kadence for skolens evalueringer.

Fokus for arbejdet er blevet til på baggrund af diverse spørgeskemaundersøgelser blandt lærerne og ved mundtlige tilkendegivelser/drøftelser på PR-møder.

Afstedkommet af ovenstående er der lavet nye dagsordener for møderne omkring klasserne med fokus på den didaktiske sparring om elevernes læring frem for skematiske øvelser og tjeklister. Klassemøderne er desuden blevet flyttet til efter ca. en måneds undervisning, så lærerne har et bedre grundlag at vurdere og sparre om eleverne. Der er desuden planlagt et hel mødedag, som er afsat til klassemøder.

Skolen har haft besøg af en konsulent fra EVA til at give os generelle gode råd til udformning af evalueringer og konkret til anvendelse af undervisningsevalueringer, herunder skolens undervisningsevalueringsskabelon.

KVU har, ud over ordinære møder, haft fælles arbejdsdage, hvor både procesplan og konkrete løsningsforslag er lavet.

Sideløbende med udviklingsarbejdet har KVU (jf. årshjul) gennemført og fulgt op på grundforløbsevaluering, elevtrivselsundersøgelse samt skoleevalueringer.

Årets faglige resultater

Eksamensresultater inklusiv bonus A for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier:

HF	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Næstved Gymnasium og HF	5,0	6,0	6,3	5,6	6,6	5,7
Kalundborg Gymnasium og HF	5,5	6,1	6,9	5,6	6,1	5,9
Slagelse Gymnasium	5,4	5,9	5,3	5,4	5,3	5,6
Vordingborg Gymnasium og HF	5,1	5,8	5,7	5,2	6,0	5,7
Nykøbing Katedralskole	5,4	6,0	6,1	6,2	5,1	5,4
Landsplan/Region Sjælland	6,1/5,7	6,3/6,1	6,3/6,1	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,8
STX						
Næstved Gymnasium og HF	6,9	7,4	6,9	6,8	6,8	6,9
Kalundborg Gymnasium og HF	7,2	7,7	7,3	6,8	7,0	7,0
Slagelse Gymnasium	6,9	6,9	7,0	6,5	6,8	6,9
Vordingborg Gymnasium og HF	7,4	7,5	6,9	6,7	6,8	6,8
Nykøbing Katedralskole	7,2	7,3	7,1	6,6	6,5	6,9
Landsplan/Region Sjælland	7,7/7,4	7,7/7,6	7,6/7,3	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1

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

Af tabellen ses det, at der er variationer fra årgang til årgang. Skolens eksamensresultater er nogenlunde på niveau med sammenlignelige skoler i Region Sjælland, dog noget lavere i år for hf. Der er færre elever på hf uddannelsen, hvorfor der kan forekomme større udsving mellem årene. I sommeren 2022 kunne hf eleverne grundet covid-19 selv vælge, om de ville til eksamen i alle fag eller i en reduceret fagrække. Ca. halvdelen af eleverne i hf fulgte den fulde eksamenspakke.

Til eksamen 2022 var også 3.g stx eleverne til færre prøver, og alene til prøver i fag på A- og B-niveau, men ingen c-niveau fag. Det kan også have haft indflydelse på gennemsnit, ligesom årskarakterer i fagene (der har haft en større betydning) kan have haft større indflydelse på resultatet.

Ift. skolens løfteevne (socioøkonomisk reference), så er der sket et lille fald fra sidste år, men er dog fortsat på niveau samlet set. Der er stor forskel på fagene, særligt skriftligt, hvor nogle fag er over niveau og nogle fag desværre er under det forventede niveau ift. socioøkonomisk reference.

Ovenstående skal ses i lyset af, at skolen fortsat har en høj fuldførelsesprocent på både hf og på stx, hvilket fremgår nedenstående tabeller:

Fuldførelsesprocenter for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier:

HF	2021	2020	2019	2018	2017
Næstved Gymnasium og HF	80 %	76 %	80 %	71 %	71 %
Kalundborg Gymnasium og HF	60 %	59 %	63 %	76 %	74 %
Slagelse Gymnasium	80 %	79 %	72 %	81 %	76 %
Vordingborg Gymnasium og HF	78 %	76 %	68 %	82 %	60 %
Nykøbing Katedralskole	72 %	73 %	64 %	76 %	83 %
Landsplan	76 %	73 %	71 %	70 %	62 %
STX					
Næstved Gymnasium og HF	87 %	87 %	84 %	87 %	81 %
Kalundborg Gymnasium og HF	90 %	89 %	76 %	88 %	87 %
Slagelse Gymnasium	85 %	85 %	84 %	83 %	79 %
Vordingborg Gymnasium og HF	83 %	84 %	81 %	85 %	86 %
Nykøbing Katedralskole	76 %	75 %	73 %	76 %	80 %
Landsplan	87 %	85 %	84 %	85 %	85 %

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

Af disse data, senest opgjort af Ministeriet i 2021 fremgår det, at skolens fuldførelsesprocent er 87% på stx og 80% på hf. Fuldførelsesprocenterne er set i dette lys fortsat særdeles tilfredsstillende. Nogle elever, særligt på hf, har fået længere snor i forhold til fravær grundet covid-19.

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 uddannelsesstatistik 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 uden for skolen. Det er glædeligt, at det i nogle fag har været en positiv udvikling i karakterniveauet, mens det i andre fag, endnu ikke har givet udbytte. Skolen har derfor fortsat de faglige resultater som fokusområde – især inden for visse skriftlige fag.

Med den sidste lovændring blev der indført årlige trivselsundersøgelser på alle ungdomsuddannelser. Der foreligger data fra skolens trivselsundersøgelser gennemført fra skoleåret 2018 til og med december 2022. Som det fremgår af nedenstående tabel er det tilfredsstillende, at NGH´s elever trives – både på stx og på hf, dog er der et forbedringspotentiale, så vi igen kommer på niveau med de foregående år og på landsplan.

Samlet indikatorsvar på "Jeg er glad for at gå i skole" fra elevtrivselsundersøgelse for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier. Højeste indeks er 5:

HF	2022	2021	2020	2019	2018
Næstved Gymnasium og HF	3,7	3,9	3,9	3,5	3,8
Kalundborg Gymnasium og HF	3,9	3,6	3,7	3,3	3,4
Slagelse Gymnasium	3,7	3,8	3,8	3,6	3,6
Vordingborg Gymnasium og HF	3,8	4,0	4,0	3,7	4,1
Nykøbing Katedralskole	3,7	3,7	3,9	3,7	3,4
Landsplan	3,8	3,8	3,9	3,6	3,8
STX					
Næstved Gymnasium og HF	3,9	4,0	4,0	3,7	4,0
Kalundborg Gymnasium og HF	3,9	4,1	4,0	3,8	3,8
Slagelse Gymnasium	3,9	3,9	3,8	3,7	3,9
Vordingborg Gymnasium og HF	4,0	4,1	4,1	3,8	4,1
Nykøbing Katedralskole	4,1	4,1	4,0	3,8	3,8
Landsplan	4,0	4,1	4,1	3,9	4,1

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

I forlængelse af den gennemførte trivselsundersøgelse blev der i samarbejde mellem elev – og lærerrepræsentanter samt ledelse udpeget enkelte fokuspunkter til opfølgning:

- Læringsmiljø
- Indflydelse på undervisningen
- Motivation på hf

Der er udarbejdet handleplan i samarbejde med elever og lærere.

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

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2022	2021	2020	2019	2018
STX	1.125	1.128	1.131	1.192	1.254
HF	180	162	143	144	134
Brobygning	11	12	4	11	9
Antal årselever i finansåret	1.316	1.302	1.278	1.347	1.365

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

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Resultatet for 2022 er et overskud på 832 t.kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 118 t.kr.

Omsætningen er steget i forhold til året før, dette skyldes en mindre fremgang i antal årselever fra 1.302 i 2021 til 1.316 i 2022. Samt vi har haft 8 pædagogikum kandidater igennem i 2022 mod 6 i 2021.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 75 t.kr.

Lønomsætningerne har ikke fulgt udviklingen i aktivitet. Dette både for undervisning og ledelse, der har i første halvdel af 2022 været markant flere undervisere der har indgået plustidsaftaler grundet udfordring i rekruttering af medarbejdere i perioden. Ledelsen har hele året været færre end tidligere år.

Kantinen har haft en bedre omsætning i 2022 end 2021, her har været en positiv udvikling på 1.200 t.kr. Samtidig har det været mærkbart at der er stigende priser på råvarer, som ikke har kunnet videreført i priserne på udsalget.

Afskrivninger under bygningsdrift er faldet i 2022 i forhold til 2021. Dette skyldes hovedsageligt at der er flere tidligere aktiver der er færdig afskrevet og der ikke i 2021 blev gennemført de investeringer der var planlagt. Disse investeringer er jf. investeringsplanen flyttet til fremtiden.

Omkostninger under bygningsdrift er steget, dette skyldes for det første at kantinen har haft et større vareforbrug end i 2021 og for det andet er der tab i forbindelse med afhændelse af rektorboligen på knapt 1 mio. kr.

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

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	111.307.603	108.316.489	108.191.531	110.851.587	114.059.519
Heraf statstilskud	107.722.816	105.995.699	105.305.076	107.378.754	110.261.252
Omkostninger	110.169.826	106.821.004	107.714.895	109.762.046	112.449.562
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.137.777	1.495.485	476.636	1.089.541	1.609.957
Finansielle poster	(305.273)	(396.635)	(651.697)	(4.356.425)	(920.983)
Resultat før ekstraordinære poster	832.504	1.098.850	(175.061)	(3.266.884)	688.974
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	832.504	1.098.850	(175.061)	(3.266.884)	688.974
Balance					
Anlægsaktiver	39.235.864	41.903.277	45.148.883	47.666.456	46.740.919
Omsætningsaktiver	33.099.244	24.767.902	25.348.988	30.902.225	30.666.451
Balancesum	72.335.108	66.671.179	70.497.871	78.568.681	77.407.370
Egenkapital	9.616.685	8.784.181	7.685.331	7.860.391	8.899.327
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	27.352.185	28.558.052	38.259.391	30.525.034	33.900.173
Kortfristede gældsforpligtelser	35.366.238	29.328.946	24.553.149	40.183.256	34.607.870
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10.755.703	10.397.172	(3.400.434)	5.429.997	3.726.823
Investeringsaktivitet	(467.824)	(362.117)	(1.301.286)	(4.603.861)	(3.150.111)
Finansieringsaktivitet	(1.202.304)	(9.676.412)	(395.433)	(1.197.406)	(1.496.857)
Pengestrøm, netto	9.085.575	358.643	(5.097.153)	(371.270)	(920.145)
Likvider, primo	23.275.009	22.916.366	28.013.519	28.384.789	29.304.934
Likvider, ultimo	32.360.584	23.275.009	22.916.366	28.013.519	28.384.789
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	34.360.584	25.275.009	24.916.366	30.013.519	28.384.789
Finansielle nøgletal					

Overskudsgrad	0,7	1,0	(0,2)	(2,9)	0,6
Likviditetsgrad	93,6	84,4	103,2	76,9	88,6
Soliditetsgrad	13,3	13,2	10,9	10,0	11,5

Årselever

Årselever STX	1.125,0	1.128,0	1.131	1.192	1.254
Årselever HF	180,0	162,0	143	144	137
Årselever Brobygning	11,0	12,0	4	11	9
Årselever eksklusive kostelever i alt	1.316,0	1.302,0	1.278,0	1.347,0	1.400,0
Årselever i alt	1.316,0	1.302,0	1.278,0	1.347,0	1.400,0

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0	0,0	0,0
---	-----	-----	---	-----	-----

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

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	142,0	141,7	145,6	145,4	150,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,0	2,8	2,6	2,6	2,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,0	6,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	1,0	0,9	0,8	0,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,2	1,2	1,3	1,2	1,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.534.529	5.502.978	5.816.485	5.494.544	5.453.984
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.018.074	1.027.103	963.931	840.881	883.542
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.552.603	6.530.081	6.780.416	6.335.425	6.337.526
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	77,5	78,5	80,1	76,6	77,8
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,8	10,9	11,4	10,8	10,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,6	8,7	9,2	8,8	8,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,4	4,8	5,5	4,8	5,3
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.074.169	1.033.732	990.411	0	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,1	13,2	13,6	12,9	12,4
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	111	58	168,0	342,8	132,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	103,7	88,6	83,0	106,0	97,0

Finansiel styring

Finansieringsgrad	69,7	68,2	84,7	64,0	72,5
Gældsfaktor (gearing)	24,6	26,4	35,4	27,5	29,7
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	33,2	32,6	71,2	72,0	72,3
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

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

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

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

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

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

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

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

Tilsyn i årets løb

Gymnasiet har ikke haft nogle tilsyn i året.

Målrapporing

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

Det betyder, at:

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

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

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasiale uddannelser, STX	1125	1.128	1.131	1.192	1.254
Gymnasiale uddannelser, HF	180	162	143	144	137
Andet	0	12	4	11	9
Antal årselever i året	1.305,0	1.302,0	1.278,0	1.347,0	1.400,0

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

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

Se kommentarer ovenfor i ledelsesberetning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Næstved Gymnasium og HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgle

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

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

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	107.722.816	105.995.699
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.584.787	2.320.790
Omsætning i alt		111.307.603	108.316.489
Undervisningens gennemførelse	3	(81.783.964)	(80.495.680)
Markedsføring	4	(284.786)	(263.422)
Ledelse og administration	5	(8.075.855)	(8.995.448)
Bygningsdrift	6	(20.025.221)	(17.066.454)
Omkostninger i alt		(110.169.826)	(106.821.004)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.137.777	1.495.485
Finansielle indtægter	7	85.684	0
Finansielle omkostninger	8	(390.957)	(396.635)
Finansielle poster i alt		(305.273)	(396.635)
Resultat før ekstraordinære poster		832.504	1.098.850
Årets resultat		832.504	1.098.850

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	9	39.195.983	41.757.983
Inventar	10	39.881	145.294
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		39.235.864	41.903.277
Anlægsaktiver i alt		39.235.864	41.903.277
Varebeholdninger		36.619	36.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		653.134	659.320
Andre tilgodehavender		48.907	796.954
Tilgodehavender i alt		702.041	1.456.274
Likvide beholdninger		32.360.584	23.275.009
Omsætningsaktiver i alt		33.099.244	24.767.902
Aktiver i alt		72.335.108	66.671.179

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	9.616.685	8.784.181
Egenkapital i alt		9.616.685	8.784.181
Realkreditgæld	12	27.338.281	28.542.147
Andre langfristede gældsforpligtelser	13	13.904	15.905
Langfristede gældsforpligtelser i alt		27.352.185	28.558.052
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.203.865	1.200.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.938.099	2.919.822
Anden gæld	14	7.993.383	8.841.449
Periodeafgrænsningsposter		22.230.891	16.367.243
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		35.366.238	29.328.946
Gældsforpligtelser i alt		62.718.423	57.886.998
Passiver i alt		72.335.108	66.671.179

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

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
Note	kr.	kr.
Årets resultat	832.504	1.098.850
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.135.107	3.607.722
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	0	42.012
Ændring i tilgodehavender	754.233	897.718
Ændring i kortfristet gæld	6.033.859	4.750.870
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.755.703	10.397.172
Køb af materielle anlægsaktiver	(467.824)	(362.117)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(467.824)	(362.117)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	(1.200.303)	(1.175.505)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	(2.001)	(8.500.907)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.202.304)	(9.676.412)
Ændringer i likvider	9.085.575	358.643
Likvider primo	23.275.009	22.916.366
Likvider ultimo	32.360.584	23.275.009
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	2.000.000	2.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	34.360.584	25.275.009

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ikke kendskab til nogen usædvanlige forhold.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

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

III. Usædvanlige forhold

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

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	84.710.911	82.981.875
Fællesudgiftstaxameter	12.513.298	12.320.018
Bygningstaxameter	10.139.008	9.937.497
Særlige tilskud	359.599	756.309
Statstilskud i alt	107.722.816	105.995.699

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.584.787	2.320.790
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	3.584.787	2.320.790

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	72.834.397	71.648.775
Øvrige omkostninger	8.949.567	8.846.905
Undervisningens gennemførelse i alt	81.783.964	80.495.680

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige omkostninger	284.786	263.422
Markedsføring i alt	284.786	263.422

5 Ledelse og administration

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	6.595.527	7.462.389
Øvrige omkostninger	1.480.328	1.533.059
Ledelse og administration i alt	8.075.855	8.995.448

6 Bygningsdrift

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	6.802.322	5.910.492
Afskrivninger	3.135.237	3.607.722
Øvrige omkostninger	10.087.662	7.548.240
Bygningsdrift i alt	20.025.221	17.066.454

7 Finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	85.684	0
Finansielle indtægter i alt	85.684	0

8 Finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	390.957	396.635
Finansielle omkostninger i alt	390.957	396.635

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2022
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	74.653.752
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	467.824
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	75.121.576
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(32.895.899)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(3.029.694)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(35.925.593)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	39.195.983

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

70.000.000 kr.

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2022
	kr.
Kostpris primo, Inventar	6.156.037
Kostpris ultimo. Inventar	6.156.037
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(6.010.743)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(105.413)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(6.116.156)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	39.881

11 Egenkapital i øvrigt

	2022	2021
	kr.	kr.
Saldo primo	8.784.181	7.685.331
Årets resultat	832.504	1.098.850
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	9.616.685	8.784.181

12 Realkreditgæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Nykredit 1 – 30 årig flexlån	10.063.572	10.392.795
Realkreditgæld 2	9.083.283	9.688.373
Realkreditgæld 4	8.191.426	8.460.979
Realkreditgæld i alt	27.338.281	28.542.147
Afdrag efter 5 år	22.466.412	
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.871.869	
Langfristet realkreditgæld	27.338.281	
Afdrag inden for et år	1.203.865	

13 Anden langfristet gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	13.904	15.905
Anden langfristet gæld i alt	13.904	15.905
Afdrag efter 5 år	13.904	
Anden langfristet gæld i alt	13.904	

14 Anden Gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig løn	1.489.373	2.363.247
Skyldig feriepengeforpligtelse	5.446.892	5.427.543
Øvrige gældsposter	1.057.118	1.050.659
Anden gæld i alt	7.993.383	8.841.449

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Lønninger	74.227.990	73.201.363
Pension	12.004.256	11.820.293
Personaleomkostninger i alt	86.232.246	85.021.656

Lønomkostninger til chefløn

	2022	2021
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.884.423	5.168.661
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.942.199	5.168.661
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.884.423	5.168.661
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	230.000	320.737

Honorar til revisor

	2022	2021
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	92.800	89.250
Andre ydelser end revision	45.000	45.000
Honorar til revisor i alt	137.800	134.250

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	107.722.816
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	3.584.787
Omsætning i alt	111.307.603
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(81.312.288)
Introduktionskurser mm.	(471.676)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(81.783.964)
Markedsføring	(284.787)
Institutionsledelse	(1.205.685)
Bestyrelseshonorarer	(58.759)
Administration	(6.811.410)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(8.360.641)
Rengøring	(4.423.332)
Forsyning	(1.788.693)
Øvrig drift	(1.884.502)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(2.948.474)
Indvendig vedligeholdelse	(3.211.286)
Udvendig vedligeholdelse	(1.532.119)
Bygningsinventar og -udstyr	(4.212)
Statens selvforsikring	(86.336)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(15.878.954)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0
Omkostninger kantinedrift i alt	(4.146.267)
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(305.273)
Ekstraordinære poster i alt	0

Årets resultat **832.504**

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.018.607	1.124.734
It-systemdrift	461.122	442.390
It-vedligehold	970.127	607.314
Udgifter til it-varer til forbrug	467.910	637.677
I alt	2.917.766	2.812.115
