

Årsrapport

1. januar – 31. december 2023

Svendborg Gymnasium

A.P. Møllers Vej 35

5700 Svendborg

479 017



Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Præsentation af Svendborg Gymnasium.....	9
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	18
Usikkerhed ved indregning og måling	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
Forventninger til det kommende år.....	18
Tilsyn i årets løb	20
Målrapportering.....	21
Det overordnede politiske mål.....	21
Målrapportering.....	21
Regnskab	24
Anvendt regnskabspraksis.....	24
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	29
Balance pr. 31. december	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter.....	33
Særlige specifikationer.....	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>Svendborg Gymnasium A.P. Møllers Vej 35 5700 Svendborg</p> <p>Hjemstedskommune: Svendborg</p> <p>Telefonnummer: 6321 3141 E-mail: post@svendborg-gym.dk Hjemmeside: www.svendborg-gym.dk CVR-nr.: 29 55 39 04</p>
Bestyrelsen	<p>Thomas Buchvald Vind, formand (udpeget af SDU, repræsenterer de videregående uddannelser) Kim Bøg-Jensen, næstformand (udpeget af UC Lillebælt, repræsenterer professionsuddannelser) Steffen Kremmer (udpeget ved selvsupplering) Kim Galsgaard (DI, repræsenterer erhvervslivet) Pia Brøndsted Jacobsen (repræsenterer grundskolerne) Kristine Andersen (repræsenterer kommunalbestyrelsen) Jannie Lene Wilsted (medarbejderrepræsentant med stemmeret) Lisbeth Abildgård (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Anna Sofie Colstrup (elevrepræsentant med stemmeret) Maja Møller-Knudsen (elevrepræsentant uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse	Jesper Hasager Jensen
Institutionens formål	Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen
Bankforbindelse	Danske Bank Møllergade 2 5700 Svendborg
Revision	Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab Uffe Black Jensen, MNE-nr. 32332 Banegårdsgade 2, 8700 Horsens CVR-nr.: 32 89 54 68 Tlf.: 54 84 88 30 horsens@beierholm.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Svendborg Gymnasium.

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 målopstillingen og målråporteringen 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, som er omfattet af årsrapporten.

Svendborg, den 21. marts 2024

Daglig ledelse

Jesper Hasager Jensen

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

Svendborg, den 21. marts 2024

Bestyrelse

Thomas Buchvald Vind
Formand

Kim Bøg-Jensen
Næstformand

Steffen Kremmer

Kim Galsgaard

Pia Brøndsted Jacobsen

Kristine Andersen

Jannie Wilsted

Lisbeth Abildgård

Anna Sofie Colstrup

Maja Møller-Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Svendborg Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Gymnasium (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 rigtigt, 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, almen- og gymnasiale 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”. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Horsens, den 21. marts 2024

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Uffe Black Jensen

statsaut. Revisor

mne34332

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Svendborg Gymnasium

Mission

Svendborg Gymnasiums mission tager udgangspunkt i, at hver enkelte elev får mulighed for at udfolde sit potentiale, gennemgår en faglig og personlig udvikling til et selvstændigt, ansvarsfuldt og kreativt individ og forberedes til relevant videregående uddannelse. For at løfte denne opgave tager vi udgangspunkt i vores værdigrundlag; den enkelte elevs faglighed og personlige udvikling, rummelighed samt fællesskab.

Svendborg Gymnasium prioriterer fællesskabet og vægter dannelse, faglighed, samarbejde, trivsel, sundhed og ansvarlighed. Skolen understøtter mangfoldighed, der fremmer tolerance, gensidig respekt og nysgerrighed.

Vision

Efter en proces i perioden fra december 2017 til juni 2018 blev en ny vision og strategi vedtaget af Svendborg Gymnasiums bestyrelse. Oplægget fra ledelsen og bestyrelsen blev drøftet på personale- og elevrådsmøder med mange gode input fra alle. Ideen har været at lade strategien være en overordnet ramme for skolens arbejde, som skal udmøntes gennem konkrete årlige initiativer.

Vi har ønsket at fokusere på:

- Profilerings af Svendborg Gymnasium
- Den attraktive skole og arbejdsplads
- Udvikling af undervisningen i årene frem

Svendborg Gymnasium har i 2023 arbejdet med ny vision og strategi gældende fra 2024-2027 godkendt af bestyrelsen i december 2023. Der har været en god proces i arbejdet med at få formuleret ny vision, hvor både bestyrelse, ledelse og medarbejdere har været inddraget i arbejdet.

Hovedaktiviteter

Svendborg Gymnasium er et alment gymnasium, der tilbyder to ungdomsuddannelser; den 3-årige almen-gymnasiale uddannelse, stx, hvor der udbydes en række studieretninger, som fordeles over fire hovedområder og en bred vifte af valgfag, samt den 2-årige hf.

Årets faglige resultater

Svendborg Gymnasium er en vidensinstitution, som giver unge i lokalområdet mulighed for at gennemføre en almen gymnasial uddannelse. Formålet er, at eleverne erhverver sig de faglige kvalifikationer og studiekompetencer, som er en forudsætning for at få adgang til og gennemføre en videregående uddannelse.

Skolens vigtigste resultat i 2023 var dimissionen af 334 elever fordelt på 264 dimittender på stx og 70 dimittender på hf.

Svendborg Gymnasium har i 2023 haft fokus på dagligdagens uformelle fællesskaber, som er et vigtigt aspekt af dannelse. Svendborg Gymnasium ønsker at være en rummelig skole med plads til alle, bl.a. kan nævnes, at vi har haft fællesskabsmodul med rundboldturnering for alle elever.

Fra skoleårets start 2023/24 er der indført firewall og mobilfri undervisning for at skabe bedre rammer for klasseledelse og samtidig fokus på digital dannelse.

Arrangementer

Året begyndte med opførelsen af den årlige julecabaret som blev opvist efter flere års nedlukning pga. Corona, årets titel var ”Jesper: Genopstandelsen”

2.gérne har været på de årlige studierejser i foråret 2023 og der har været udvekslingsrejser til bl.a. Mexico, USA og Jønkbøbing. Tilsvarende har vores venskabsgymnasier været på genbesøg fra USA, Mexico, Firenze og Spanien.

Der har været afholdt gallafest, vores traditionsrige studenterafslutning og translokation.

I anledningen af, at alle studenter var til sidste eksamen, blev en ny tradition født i 2023 da alle eleverne var på Torvet i Svendborg og danse lanciers, der var stor begejstring blandt alle fremmødte.

Skolens 151-års fødselsdag blev fejret d. 1. september med fest på en solrig eftermiddag hvor alle elever og medarbejdere på skolen deltog. Der var god underholdning med aktiviteter som kongespil, rundbold, grillmad og afslutningsvis en stor fødselsdagsslagkage.

Flere elever har deltaget i Globale Gymnasier og bl.a. deltaget i Ungdommens Folkemøde, dog ikke med så mange elever som tidligere, da arrangementet desværre faldt sammen med andre aktiviteter på skolen.

Svendborg Gymnasium har i skoleåret prioriteret en række talentaktiviteter målrettet den gruppe dygtige og ambitiøse elever, der har mod på ekstra udfordringer, bl.a. kan nævnes ATU, Akademiet for Talentede Unge, MasterClass i forskellige fag, her skal også nævnes at en af gymnasiets elever vundet Forskerspirer-prisen.

Musikklasserne har været på den årlige MUS-lejr og turen blev efterfølgende afsluttet med forårskoncert i Borgerforeningen for forældre og andre interesserede, der var et flot fremmøde til arrangementet.

Svendborg Gymnasium har deltaget i den nationale klimahandledag som blev afholdt i september. Hele dagen var afsat til aktiviteter og undervisning, der satte fokus på klima- og bæredygtighed. Klimahandledagen har til formål at give indsigt i problemernes omfang og motivere os alle til at gøre noget konkret for at løse dem.

Der var hele dagen livlig aktivitet på skolen ude som inde og der blev arbejdet med klimaet set fra alle de forskellige fags perspektiver.

Svendborg Gymnasium er i 2023 blevet godkendt til at være partnerskole og derved være en del af det verdensomspændende netværk af tyske partnerskoler ”PASCH”, som vil betyde, at tyskelever fremover kan tilbydes at få et internationalt sprogbevis ved at aflægge den officielle tysk-sprogprøve DSD – Deutsches Sprach-diplome, og derved få et officielt anerkendt bevis på deres tyskkompetencer.

Alle skolens medarbejdere blev i det tidlige forår 2023 tilbudt førstehjælpkursus med fokus på livreddende førstehjælp.

Svendborg Gymnasium bobler altid af liv, og der er flere forskellige elevarrangementer som studiecafé, fredagscafé, DUSK-fester.

Eleveroverblik

I 2023 blev en ny lov om kapacitetsbegrænsning og elevfordeling for landets gymnasier implementeret. Den umiddelbare væsentligste ændring for Svendborg Gymnasium, er at retten til at fastlægge skolens kapacitet er overgået til Børne- og Undervisningsministeriet. Det betød, at vi først kendte den endelige kapacitet for skoleåret 2023/24 ved udgangen af maj 2023. Der er tale om en proces, der i sig selv skaber en større usikkerhed end tidligere dels om skolens økonomiske situation og dels om beskæftigelsessituationen på skolen, som nu først kendes sent.

Svendborg Gymnasium i skoleåret 2023/2024 fik elever svarende til 9 stx-klasser og 5 hf-klasser og har derved i alt 31 stx-klasser og 7 hf-klasser

I tabel 1 nedenfor vises det samlede elevantal ved udgangen af 2023 var i alt 998 elever. Som det ses, er der sket et fald på stx, mens antallet af elever på hf er steget med 20.

Den demografiske udvikling viser, at der i de kommende år er lavere ungdomsårgange - samtidigt med, at elevkapaciteten nedsættes med én klasse, hvilket naturligvis vil komme til at præge ansøgetallet til stx, men samtidig ses at søgning på hf stiger tilsvarende til Svendborg Gymnasium.

Vi har taget højde for elevnedgangen ved fremadrettet at have justeret vores kapacitet i forhold til forventede antal ansøgere.

Tabel 1: Antal årselever

Uddannelsesområde	2024*	2023	2022	2021	2020	2019
Stx	802	837	858	885	916	969
Hf	199	151	131	123	122	136
Brobygning m.m.	10	10	10	11	12	9
Antal årselever i året	1011	998	999	1019	1050	1114

*2024-tal er budgettal

Fagligt niveau

Tabel 2 nedenfor viser antallet af studenter samt årets eksamensresultater på Svendborg Gymnasium. Sammenlignes med 2022 fremgår det, at antallet af stx-studenter er faldet med 20 til i alt 264, mens antallet af hf-studenter er steget med 18 til i alt 70.

Årets eksamensresultatet for den afsluttende årgang var på stx på samme niveau som sidste år. Resultatet er på 7,6 og eksamensresultatet for stx ligger meget tæt på landsgennemsnittet de sidste 5 år. Når det kommer til HF, har der være større forskel i forhold til landsgennemsnittet. Ved eksamen i 2023 ligger

Svendborg Gymnasium 1,1 karakter lavere end gennemsnittet for HF, hvilket er markant under landsgennemsnittet.

Tabel 2: Gennemsnitskarakter ved studentereksamen 2023 (2022 tal angivet i parentes)

Uddannelse	Antal studenter	Eksamensresultat	Hele landet
Stx	264(284)	7,6 (7,6)	7,5 (7,7)
Hf	70(52)	4,9 (5,6)	6,0(6,1)

Kilde: Uddannelsesstatistik

Elevtrivsel

Svendborg Gymnasium også i 2023 afviklet den obligatoriske elevtrivselsundersøgelse. Undersøgelsen fandt sted i november/december måned og der var en samlet svarprocent på 89,0.

Elevernes trivsel er blevet målt inden for otte forskellige indikatorer: læringsmiljø, elevernes motivation og indsats, selvvrderet elevperformance, klasserelationer, velbefindende, støtte hjemmefra, arbejdspress og mobning, chikane m.m.

For skolens elever gælder, at resultaterne i 2023 for alle otte indikatorer ligger lige på eller over landsgennemsnittet. Kun ”selvvrderet elevperformance” ligger lige under gennemsnittet på landsplan.

Resultaterne fra elevtrivselsundersøgelsen drøftes i skolens elevråd og på klasseniveau i foråret 2024 og der drøftes mulige indsatsområder.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Ledelsens kommentarer til regnskab 2023

Skolens omsætning var i 2023 85,8 mio. kr., og årets resultat viser et overskud på 1,5 mio. kr. Årets resultat afviger fra det forventede resultat på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget for 2023 skyldes forskellige faktorer:

- Øgede indtægter er som følge af større elevoptag (statstilskud)
- Mindre forbrug til ledelse og administration på grund af ændring i ledelsen
- Kursregulering på obligationer, som ikke længere er en driftsomkostning, men reguleres på egenkapitalen.
- Øgede omkostninger til undervisningens drift og lønudgifterne der er steget i forhold til 2022 skyldes især flere elever og øgede aktiviteter.
- Øgede omkostninger til bygningens drift

Egenkapitalen udgør ultimo 2023 37,5 mio. kr., mens likviditeten ved årets udgang er 18,3 mio. kr.

Resultatet må betegnes som meget tilfredsstillende. Dog vil der i de kommende år skulle fokuseres på skoledriften, da vi står med udfordringer i forbindelse med konsekvenserne af nye elevfordelingsregler, og elevtallet der forventes at falde de kommende år. Der varsles om ny taxameterreform og den midlertidige forhøjelse af undervisningstaxameter udløber i 2024.

Svendborg Gymnasium indgår forsat i et samarbejde med Faaborg Gymnasium om økonomi og lønfællesskab, samt i et IT-driftsselskab med de øvrige fynske gymnasier.

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk til Ledelse og Administration x 100/Årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk til Bygningsdrift og Aktiviteter med særlige tilskud x 100/årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til Undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til Ledelse og Administration, Bygningsdrift og Aktiviteter med særlige tilskud x 100/årselever i alt
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/Omsætning i alt

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/Årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk Undervisningens gennemførelse x 100/Årselever i alt
Samlede lønomkostninger for chefer omfattet af cheftalen i pct. af omsætningen	=	Samlede lønomkostninger for chefer omfattet af cheftalen x 100/chefårsværk i alt
Gennemsnitlige lønomkostninger pr. chef-årsværk for chefer omfattet af cheftalen	=	Samlede lønomkostninger for chefer omfattet af cheftalen/chefårsværk i alt

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/Årselever i alt
Bygningsomkostninger/Husleje omkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlede omkostninger til husleje og bygninger/Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlede omkostninger til forsyning/Samlet antal kvadratmeter

Finansieringsstyring

Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Off.ejendomsvurdering
Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
Gælds faktor (gearing)	=	Langfristet gæld i alt efter korrektion x 100/Omsætning i alt
Andel af realkreditlån med variabel rente	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100/Samlede realkreditlån (ex. rentesikringsinstrumenter)

Hoved- og nøgletal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	85,8	83,1	84,8	83,9	87,0
Heraf statstilskud	84,8	81,8	83,9	83,2	86,1
Omkostninger	83,8	81,7	78,1	81,9	86,5
Resultat før finansielle poster	2,0	1,3	6,7	2,0	0,5
Finansielle poster	-0,5	-1,3	-1,0	-1,0	-0,9
Årets resultat	1,5	0,0	5,6	1,0	-0,4
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	71,2	72,2	68,3	69,4	70,3
Omsætningsaktiver	20,2	24,8	20,6	21,8	26,9
Balancesum	91,3	97,1	88,9	91,2	97,2
Egenkapital	37,5	37,6	27,2	18,2	19,0
Langfristede gældsforpligtelser	34,1	34,6	41,8	46,9	46,6
Kortfristede gældsforpligtelser	19,7	24,8	19,8	26,1	31,5
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-2,4	6,8	-0,3	-1,6	6,1
Investeringsaktivitet	-1,8	-0,6	0,0	-0,1	-1,6
Finansieringsaktivitet	-1,1	-0,9	-1,6	-1,6	-0,7
Pengestrøm, netto	-5,3	5,4	-1,7	-3,3	3,8
Likvider primo	19,4	14,0	15,7	19,0	15,2
Likvider ultimo	14,1	19,4	14,0	15,7	19,0
Værdipapirer	4,2	4,1	5,3	5,4	5,5
Samlet likviditet til rådighed ultimo	18,3	23,5	19,2	21,1	24,5
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,8	0,0	6,7	1,2	-0,4
Likviditetsgrad (%)	102,2	99,8	104,0	83,5	85,2
Soliditetsgrad (%)	41,1	38,8	30,6	19,9	19,6
Årselever					
STX	837,3	857,9	884,3	915,3	968,7
HF	151,0	131,6	123,0	122,2	135,9
Intro	3,6	3,7	4,0	2,3	3,3
Brobygning	6,2	6,0	7,3	10,2	5,9
Årselever i alt	998,1	998,8	1.018,6	1.050,1	1.113,8
Aktivitetsudvikling (%)	-0,1	-1,9	-3,0	-5,7	-3,0

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk					
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	100,8	99,3	100,4	105,8	116,1
Andel i % ansat på sociale vilkår	2,0	2,4	3,7	3,8	3,8
Årsværk ansat iht. Cheftalen	6,0	4,0	4,6	5,8	6,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	1,0	1,2	1,2	1,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,3	0,5	0,4	0,4
Lønomsninger, DKK tusinde					
Lønomsninger til uddannelse pr. 100 årselever	5.883	5.536	5.128	5.444	5.453
Lønomsninger til øvrige pr. 100 årselever	744	800	916	934	790
Lønomsninger i alt pr. 100 årselever	6.626	6.336	6.044	6.378	6.243
Lønomsninger i pct. af omsætningen	77,1	76,2	72,5	79,8	79,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,1	9,9	9,9	10,1	10,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,7	8,6	8,1	8,5	8,9
Lønomsninger for chefer omfattet af cheftalen i pct. af omsætningen	6,0	5,3	6,1	7,4	7,4
Gennemsnitlig lønomsning pr. chef-årsværk	864	902	897	769	748
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	17,8	17,8	17,5	17,0	16,0
Bygningsomsninger/Huslejeomsninger pr. m ²	192	141	148	131	134
Forsyningsomsninger pr. m ²	96	109	87	81	117
Finansiel styring					
Belåningsgrad (%)	28,9	29,3	35,4	39,7	39,5
Finansieringsgrad (%)	49,8	51,1	61,3	67,6	66,3
Gælds faktor (gearing) (%)	39,8	41,6	49,3	55,9	53,6
Andel af realkreditlån m/variabel rente (%)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke regnskabsresultatet.

Forventninger til det kommende år

Det er opfattelsen, at institutionens økonomiske situation er sund. Der afdrages fortsat på den langfristede realkreditsgæld. Likviditetsmæssigt er der et passende beredskab, så vedligeholdelsesprojekter, anskaffelse af udstyr eller andre investeringsprojekter kan gennemføres uden at skulle optage nye lån.

Som tidligere beskrevet fastlægges optagelseskapaciteten af Børne- og Undervisningsministeriet. Den foreløbige kapacitet der er udmeldt i februar 2024, er på fordelt på 261 elever på stx og 124 elever på hf.

Det godkendte budget for 2024 er udarbejdet med en forventning om et budgetteret overskud på 0,6 mio. kr.

Til disse forventninger kan tilføjes:

- Indtægterne består primært fra taxameter. Det skal bemærkes, at der med udgangspunkt i den nye aftale om elevfordeling og kapacitetsudmelding til Svendborg Gymnasium i budgettet for 2024 er taget udgangspunkt i, at der optages 9 nye 1.g-klasser og 4 nye 1.hf-klasser i skoleåret 2024/2025.
- De nye regler om elevfordeling og kapacitet betyder, at vi frem til 2025 får en klassenedgang til 35 klasser i alt. Der er i budgettet ligeledes taget højde for frafald, som er indregnet på baggrund af et gennemsnit af de seneste tre års frafald.
- Som konsekvens af fald i antallet af klasser er der i budgettet taget højde for en nedgang i lønudgifterne, svarende til ca. 2,5 årsværk pr. klasse.
- I forhold til driftsomkostningerne er elevrelaterede omkostninger tilpasset antal forventede elever, bygningens vedligeholdelsesudgifter er reduceret i forhold til regnskab for 2023.
- Der vil fortsat i 2024 være fokus på at fastholde skolens elever, således, at frafaldet holdes på et lavt niveau.

Nedenfor er angivet hvilke vedligeholdelses- og ombygningsprojekter der forventes igangsat i 2024:

- Nye vinduer i nederste del af skolen
- Udskiftning af linoleumsgulve i lærerværelse
- Nye toiletter ved centralgarderobe
- Løbende udskiftning af møbler i klasselokaler
- Vinduesafskærmning
- Ny indretning af centralgarderobe og Det boglige Hus

Samlet set betyder ovenstående et forventet træk på likviditeten på i alt 3,5 mio. kr. Skolens likviditet forventes ultimo året at ligge på ca. 19,5 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende.

Indsatsområder i 2024

Bestyrelsen for Svendborg Gymnasium har i december 2023 vedtaget ny vision og strategi for 2024-27 som medfører følgende indsatsområder i 2024

Elevsøgning:

Svendborg Gymnasiums mål er at tiltrække en stor andel af de lokale unge både til stx og hf, og vil profilere fag på stx og praksisnærhed på hf.

Konkret skal der i 2024 formuleres en ny sprogstrategi, og der påbegyndes et arbejde med at udvide skolens tilbud til også at omfatte en 3-årig HF fra skoleåret 2025/26.

Fællesskab

I 2024 vil der fortsat være fokus på at skabe fællesskaber på tværs af hele skolen, i klasser og i mindre grupper og involvere elever og lærere i de fællesskabende aktiviteter

Drift

Skolen ønsker at modernisere de fysiske rammer og forbedre skolens udtryk på konkrete områder. Arbejdet påbegyndes allerede primo 2024, ligesom Svendborg Gymnasium skal arbejde med at omstille skolen til bæredygtig drift.

Arbejds miljø

Skolens mål er fortsat at sikre et attraktivt arbejdsmiljø for alle skolens ansatte, og fra skoleåret 2024/25 vil der arbejdes med at skabe en større gennemsigtighed i opgavefordelingen.

Tilsyn i årets løb

Svendborg Gymnasium fik eftertildelt 16 elever ekstra af Regionen efter tilmeldingsfristen, hvilket betyder, at klassekvotienten oversteg de maksimale 28 elever.

Efter de nye elevfordelingsregler betyder det, at Svendborg Gymnasium får taxameter for de 16 elever som er tilført ekstra, da eleverne er kommet til efter tilmeldingsfristen.

Svendborg Gymnasium har haft uanmeldt kontrolbesøg af Arbejdstilsynet i september 2023. Der blev ført tilsyn med om arbejdsmiljølovens krav følges, hvilket ikke gav anledning til bemærkninger. Skolen fik efterfølgende tildelt en smiley herfor.

Målrapportering

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 og op længere sigt.

Svendborg Gymnasium har gennem flere år arbejdet målrettet på at fastholde skolens elever i uddannelserne med henblik på at minimere frafaldet.

Skolen har i det forløbne år arbejdet videre med disse initiativer for at understøtte fastholdelsen af elever:

- Afholdt elevbemandede lektiecafeer
- Oprettet faglige træningshold for elever med særlige behov i bl.a. matematik
- Indført obligatoriske studietræningstimer og screening i 1.hf for at styrke studievaner
- Ledelse og studievejledere gennemgår månedligt elevfravær med fokus på at kunne sætte hurtigt ind, når der konstateres uhensigtsmæssige fraværsmønstre
- Videreført forsøgsordning med karakterfri periode i 1.g indtil marts måned
- Gennemført introaktiviteter for nye klasser i både grundforløb og studieretningsforløb for at styrke klassekulturen og den faglige trivsel og i sidste ende lette overgangen fra grundskole til gymnasium
- Samarbejde i de enkelte lærerteams om elevernes trivsel med fokus på reducere af fravær
- Afholdt arrangementer med fokus på elevernes trivsel, herunder f.eks. trivselsdag, introdag for nye elever m.m.
- Fra 2023 er vi påbegyndt videreudvikling af konceptet med trivselselever ved at uddanne trivselsambassadører fra alle klasser i 1.g og 1. hf efter en 3-årig periode vil der være trivselsambassadører fra alle årgange.

Målrapportering

Målrapporteringen fokuserer på elevbestand og fuldførelsesprocent.

Elevbestand

Tabel 3 nedenfor angiver udviklingen i antallet af årselever i perioden 2019-23.

Tabel 3: Antal årselever opgjort på finansår

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Stx	837	858	885	916	969
Hf	151	131	123	122	136
Brobygning m.m.	10	10	11	12	9
Antal årselever i alt	998	999	1019	1050	1114

Det fremgår af tabel 3, at antallet af årselever stor set uændret i forhold til 2022, samlet det for årene har der været et relativ stort fald på stx og en stigning på hf.

Faldet af antal årselever skal ses i sammenhæng med den demografiske udvikling på Sydfyn, hvor antallet af unge i gymnasiets målgruppe har været faldende over en længere periode. Ændringen på stx skal også ses i lyset af den nye elevfordelingsaftale som trådte i kraft i 2023 og den ændrende søgning til ungdomsuddannelserne.

Svendborg Gymnasium vil arbejde med at udvikle nye undervisningstilbud og arbejde med brobygningsforløbet i 2024 og årene frem, formålet er at sikre, at grundskoleeleverne får mulighed for at få positive oplevelser i brobygningsforløbet.

Fuldførelsesprocent

Undervisningsministeriet har i ”Vejledning om udarbejdelse af målrapportering 2023 for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet” skrevet, at fuldførelsestallene skal angives på baggrund af data trukket fra Undervisningsministeriets database. Disse tal er gengivet i tabel 4 nedenfor.

Tabel 4: Fuldførelsesprocenter.

Uddannelsesområde	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Stx	86	89	87	88	84
Hf	92	91	78	73	83

Kilde: Uddannelsesstatistik

Skolen har fortsat fokus på arbejdet med at fastholde eleverne, bl.a. ved opfølgning på elevernes fravær med studievejledningen og uddannelseschefer.

Vi har fokus på at sikre en god overgang fra grundskole til gymnasium, det sker blandt andet sket ved gennemførelse af en række introaktiviteter for de nye elever i forbindelse med opstart af både grundforløb og studieretningsforløb. Formålet har været at styrke klassekulturen og den faglige trivsel.

Tabel 5 nedenfor angiver vores egne beregninger af fuldførelsesprocenten på stx. Beregningen tager udgangspunkt i forholdet mellem tilgang og gennemførelse på den enkelte årgang uden at korrigere for til- og afgang i løbet af studieperioden.

Tabel 5: Egen beregning af fuldførelse på stx¹

Årgang	Antal elever		Gennemførelsesprocent
	Tilgang	Gennemførelse	
Start 2015	367	319	86,9
Start 2016	368	336	91,3
Start 2017	341	307	90,0
Start 2018	334	316	94,6
Start 2019	301	283	94,0
Start 2020	280	264	94,3
Start 2021	308		
Start 2022	298		
Start 2023	268		

Gennemførelsesprocenten på stx har således været 94,3 på den årgang, der startede i 2020. Det er en lille stigning sammenlignet med den årgang, der startede i 2019. Det vurderes, at der er tale om en høj gennemførelsesprocent, som vurderes værende særdeles tilfredsstillende.

Tabel 6 nedenfor angiver vores egne beregninger af fuldførelsesprocenten på hf. Beregningen tager udgangspunkt i forholdet mellem tilgang og gennemførelse på den enkelte årgang uden at korrigere for til- og afgang i løbet af studieperioden.

Tabel 6: Egen beregning af fuldførelse på hf

Årgang	Antal elever		Gennemførelsesprocent
	Tilgang	Gennemførelse	
Start 2016	57	54	94,7
Start 2017	82	66	80,5
Start 2018	74	69	93,2
Start 2019	57	56	98,2
Start 2020	58	52	89,7
Start 2021	85	70	82,4
Start 2022	57		
Start 2023	132		

Gennemførelsesprocenten på hf er med udgangspunkt i egne beregninger faldet til 82,4 på den årgang, der startede i 2021, hvilket er et fald på 7,3 procentpoint sammenlignet med den årgang, der startede i 2020. Det bør nævnes, at gennemførelsesprocenten på hf typisk varierer mere end tilfældet er på stx. Det vurderes, at en gennemførelsesprocent på 89,7 på hf er tilfredsstillende.

¹ Tilgang = elever på 1. tælleddag i 1. skoleperiode; gennemførelse = udløste færdiggørelsestaxametre

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Svendborg Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske 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.

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på indtægtsdækket virksomhed – IDV.

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

Lønomkostninger fordeles på undervisningsformål på baggrund af gennemførte årselever på den enkelte uddannelse fx stx, hf, brobygning eller intro. Driftsomkostninger fordeles ligeledes på baggrund af gennemførte årselever på stx, hf, brobygning og intro.

Omkostninger til IT-Center og fibernet fordeles med 70% til undervisningsformål og 30% til administrationsformål. Omkostninger til barselsfond, fleksjobordning, AER m.v. fordeles på formål i forhold til sidste års normeringer på det enkelte formål.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer m.v. (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	10-20 år
IT-udstyr/AV-udstyr	4 år
Andet udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50 pct.

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter finansielle instrumenter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Realkreditlån 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 nominal værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider og værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Statstilskud	1	84.778.998	81.821.035
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.009.375	1.247.199
Omsætning i alt		85.788.373	83.068.234
Undervisningens gennemførelse	3	65.716.259	62.197.894
Markedsføring	4	176.480	171.596
Ledelse og administration	5	7.447.041	8.171.501
Bygningsdrift	6	10.402.028	10.606.111
Aktiviteter med særlige tilskud	7	53.317	581.183
Omkostninger i alt		83.795.125	81.728.285
Resultat før finansielle poster		1.993.248	1.339.949
Finansielle indtægter	8	1.100.104	109.037
Finansielle omkostninger	9	1.563.616	1.451.094
Finansielle poster i alt		-463.512	-1.342.057
Årets resultat		1.529.736	-2.108

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Grunde og Bygninger	10	67.368.433	67.528.207
Udstyr	11	0	0
Inventar	12	1.062.000	224.617
Materielle anlægsaktiver i alt		68.430.433	67.752.824
Finansielle instrumenter	13	2.747.401	4.488.224
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.747.401	4.488.224
Anlægsaktiver i alt		71.177.834	72.241.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		757.956	562.591
Andre tilgodehavender		713.607	487.935
Periodeafgrænsningsposter		383.986	300.857
Tilgodehavender i alt		1.855.549	1.351.383
Værdipapirer	14	4.204.715	4.087.499
Likvide beholdninger		14.106.358	19.371.539
Omsætningsaktiver i alt		20.166.622	24.810.421
Aktiver i alt		91.344.456	97.051.469

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Egenkapital 1. januar 2007		-4.998.910	-4.998.910
Overført resultat		42.515.742	42.609.613
Egenkapital i alt	15	37.516.832	37.610.703
Realkreditgæld	16	34.101.586	34.592.839
Langfristede gældsforpligtelser i alt		34.101.586	34.592.839
Mellemregning m/Børne- og Undervisningsministeriet		725.334	6.449.524
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.904.781	1.100.575
Anden gæld	17	5.838.699	6.771.630
Periodeafgrænsningsposter		11.257.224	10.526.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.726.038	24.847.927
Gældsforpligtelser i alt		53.827.624	54.440.766
Passiver i alt		91.344.456	97.051.469
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18		
<i>Usikkerhed om fortsat drift</i>	I		
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i>	II		
<i>Usædvanlige forhold</i>	III		
<i>Begivenheder efter regnskabsårets afslutning</i>	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
Årets resultat	1.529.736	-2.108
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.144.758	1.091.440
Låneomkostninger	51.664	51.664
Kursregulering af værdipapirer	0	439.725
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-504.166	8.871
Ændring i kortfristet gæld	-4.605.436	5.189.439
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.383.444	6.779.031
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.822.367	-570.444
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.822.367	-570.444
Afdrag realkreditgæld	-1.059.370	-1.592.749
Salg af værdipapirer	0	741.571
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.059.370	-851.178
Ændring i likvider	-5.265.181	5.357.409
Likvider primo	19.371.539	14.014.130
Likvider ultimo	14.106.358	19.371.539
Værdipapirer	4.204.715	4.087.499
Samlet likviditet til rådighed ultimo	18.311.073	23.459.038

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Ingen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

Noter

	2023	2022
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	65.208.348	63.025.553
Fællesudgiftstaxameter	10.949.159	10.594.485
Bygningstaxameter	8.398.101	7.914.230
Særlige tilskud	223.390	286.767
Statstilskud i alt	84.778.998	81.821.035
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.600	17.000
Andre indtægter	1.007.775	1.230.199
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.009.375	1.247.199
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	58.719.060	55.297.866
Afskrivninger	7.915	2.638
Øvrige omkostninger	6.989.284	6.897.390
Undervisningens gennemførelse i alt	65.716.259	62.197.894
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	1.250
Øvrige omkostninger	176.480	170.346
Markedsføring i alt	176.480	171.596
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.467.381	6.001.341
Øvrige omkostninger	1.979.660	2.170.160
Ledelse og administration i alt	7.447.041	8.171.501

Noter

	2023	2023
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.963.245	1.696.212
Afskrivninger	1.136.844	1.088.802
Øvrige omkostninger	7.301.939	7.821.097
Bygningsdrift i alt	10.402.028	10.606.111
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	296.850
Øvrige omkostninger	53.317	284.333
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	53.317	581.183
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.100.104	109.037
Finansielle indtægter i alt	1.100.104	109.037
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.563.616	1.011.369
Kurstab på værdipapirer	0	439.725
Finansielle omkostninger i alt	1.563.616	1.451.094

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

	2023	2022
Kostpris primo	78.444.715	78.108.533
Tilgang i årets løb	939.970	336.182
Kostpris ultimo	79.384.685	78.444.715
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	10.916.508	9.850.020
Årets af- og nedskrivninger	1.099.744	1.066.488
Akkumulerede af og nedskrivninger ultimo	12.016.252	10.916.508
Regnskabsmæssig værdi 31. december	67.368.433	67.528.207
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT pr. 1.10.2020	118.000.000	

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

Udstyr

	2023	2022
Kostpris primo	184.256	184.256
Afgang i årets løb	85.358	0
Kostpris ultimo	98.898	184.256
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	184.256	184.256
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	85.358	0
Akkumulerede af og nedskrivninger ultimo	98.898	184.256
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter

12 Materielle anlægsaktiver

Inventar

	2023	2022
Kostpris primo	9.024.231	9.636.065
Tilgang i årets løb	882.397	234.262
Afgang i årets løb	377.595	846.096
Kostpris ultimo	9.529.033	9.024.231
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	8.799.614	9.620.758
Årets af- og nedskrivninger	45.014	24.952
Tilbageførte af- og nedskrivninger	377.595	846.096
Akkumulerede af og nedskrivninger ultimo	8.467.033	8.799.614
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.062.000	224.617

13 Finansielle instrumenter

	Udløb	2023	2022
Renteswap	2046	2.747.401	4.488.224
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen		2.747.401	4.488.224

14 Værdipapirer

	2023	2022
Obligationer	4.204.715	4.087.499
Værdipapirer i alt	4.204.715	4.087.499

Noter

15 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
Egenkapital primo	37.610.703	27.244.504
Værdiregulering finansielle instrumenter	-1.740.823	10.368.307
Værdiregulering på værdipapirer	117.216	0
Årets resultat	1.529.736	-2.108
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	37.516.832	37.610.703

16 Realkreditgæld

Hovedstol	Rente	Låntype	Næste tilpasning	Udløb	Regnskabsmæssig værdi	
					2023	2022
48.475.000	4,25	Variabel	2024	2046	36.193.258	37.252.628
Kurstab					-1.136.608	-1.188.272
Realkreditgæld i alt					35.056.650	36.064.356
Afdrag efter 5 år					28.597.665	28.646.799
Afdrag mellem 1 og 5 år					5.503.921	5.946.040
Realkreditgæld i alt (langfristet del)					34.101.586	34.592.839
Afdrag indenfor 1 år					955.064	1.471.517

Noter

17 Anden gæld

	2023	2022
Skyldig løn	141.938	163.356
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	167.768	171.561
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.708.280	3.464.602
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	955.065	1.471.517
Øvrige gældsposter	865.649	1.500.594
Anden gæld i alt	5.838.699	6.771.630

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	2023	2022
Lejeforpligtelser (<i>udløb 31/3-2027</i>)	1.734.200	2.356.751
Pantsætning	36.193.258	37.252.628
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	37.927.458	39.609.379

Særlige specifikationer

	2023	2022
Personaleomkostninger		
Lønninger	59.202.325	56.635.598
Pensioner	6.013.284	5.742.047
Andre omkostninger til social sikring	934.077	915.874
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	66.149.686	63.293.519
	<hr/>	<hr/>
Lønomkostninger til chefløn		
Løn til chefer omfattet af cheftalens dækning	5.184.271	4.396.468
Løn til chefer ansat i henhold til cheftalen	5.183.648	3.607.302
Løn til chefer, der indgår i direktionen	5.184.271	4.396.468
Heraf udmøntet resultatløn/engangsvederlag til direktionen	0	112.000
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	109.930	105.107
Honorar for andre ydelser end revision	32.523	50.842
	<hr/>	<hr/>
Honorar til revision i alt	142.453	155.949
	<hr/>	<hr/>

Særlige specifikationer

Beskrivelse	2023	2022
Statstilskud i alt	84.778.998	81.821.035
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.009.375	1.247.199
Omsætning i alt	85.788.373	83.068.234
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser	64.696.601	61.231.877
Introduktionskurser	644.085	605.717
Indtægtsdækket virksomhed	375.573	360.300
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	65.716.259	62.197.894
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	176.480	171.596
Institutionsledelse	1.546.880	1.988.280
Bestyrelses honorarer	60.278	44.359
Administration	5.839.883	6.138.862
Omkostninger til ledelse og administration i alt	7.623.521	8.343.097
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	2.460.316	2.244.994
Forsyning	1.708.229	1.941.417
Øvrig drift	2.826.563	2.652.441
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.126.030	1.091.263
Indvendig vedligeholdelse	715.521	1.438.380
Udvendig vedligeholdelse	740.838	430.889
Bygningsinventar og -udstyr	783.461	686.694
Statens selvforsikring	41.070	20.033
Omkostninger bygningsdrift i alt	10.402.028	10.506.111

Særlige specifikationer

Beskrivelse	2023	2022
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Special pædagogisk støtte	53.317	198.502
EU-projekter	0	18.434
Øvrige projekter	0	364.247
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	53.317	581.183
Omkostninger kantinedrift i alt	0	100.000
Finansielle poster i alt	463.512	1.342.057
Årets resultat	1.529.736	-2.108

Indtægtsdækket virksomhed i Danmark (IDV)

	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	381.180	366.872	362.880	360.000	1.470.932
Direkte og indirekte lønomkostninger	343.062	330.185	326.592	324.000	1.323.839
Andre direkte og indirekte omkostninger	32.511	30.115	31.871	27.447	121.944
Resultat	5.607	6.572	4.417	8.553	25.149
Akkumuleret resultat (egenkapital)	26.183	20.576	14.004	9.587	

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed Kr.

Administration	26.186	20.576	14.004	9.587
----------------	--------	--------	--------	-------

Særlige specifikationer

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	939.970	0	792.397
Brugt	0	0	0	90.000
I alt	0	939.970	0	882.397

Specifikation over afsluttede projekter, angivet i hele kr.

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Faktisk afslutning	Godkendt totaludgift	Faktisk totaludgift
Renovering af varmeanlæg 2023	nov.2023	01-01-23	30-11-23	31-12-23	300.000	424.378
Solceller	nov.2023	01-01-23	31-03-23	31-03-23	500.000	515.592
Basketbane	nov.2023	01-03-23	30-06-23	30-06-23	700.000	710.410
Hængekøjer udemiljø	nov.2023	01-11-23	30-11-23	30-11-23	200.000	81.987
Flygel (brugt)	nov.2023	01-11-23	31-12-23	30-11-23	200.000	90.000

2023

2022

It-omkostninger, angivet i hele kr.

Interne personaleomkostninger til it	750.057	683.025
It-systemdrift	1.215.746	1.199.184
It-vedligehold	25.129	23.814
It-udviklingsomkostninger	27.807	26.661
Omkostninger til it-varer til forbrug	384.185	399.543

It-omkostninger i alt

2.402.924

2.332.227