

Årsrapport

1.januar – 31. december 2022

TietgenSkolen

Elmelundsvej 10

5200 Odense V

461415

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Målrapportering	24
Regnskab	26
Anvendt regnskabspraksis	26
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	32
Balance pr. 31. december.....	33
Pengestrømsopgørelse	36
Noter.....	37
Særlige specifikationer.....	45

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>TietgenSkolen Elmelundsvej 10 5200 Odense V Hjemstedskommune: Odense Kommune</p> <p>Telefonnummer: 65 45 25 00</p> <p>E-mail: ts@tietgen.dk</p> <p>Hjemmeside: www.tietgenskolen.dk</p> <p>CVR-nr.: 23 26 75 19</p>
Bestyrelsen	<p>Søren Jan Nielsen (Formand) – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse Fællesformand Anne Marie Bay (Næstformand) – udpeget af HK Midt</p> <p>Sektorformand Marianne Glintborg – udpeget af HK Midt CEO Lars Hedal – udpeget af Fynsk Erhverv Marketing Manager Peter Vejlgård Jørgensen – udpeget af Fynsk Erhverv/Dansk Industri Chef for Andelsskolen Claus Ljungdahl – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse Direktør Jytte Reinholdt – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse Formand Jens Løkke Pedersen – udpeget af HK Midt Centerchef Martin Rasmussen – udpeget af Odense Kommune Professor Kristin B. Munksgaard – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse Rådmand Christoffer Lilleholt – kommitteret af TietgenSkolens bestyrelse</p> <p>Lektor Jeppe Elmelund van Ee (medarbejderrepræsentant) Overassistent Lena Baunsgaard Pedersen (medarbejderrepræsentant) Lucas Westphal (elevrepræsentant) Lærke Siggård Hansen (elevrepræsentant)</p>
Daglig ledelse	Annette Vilhelmsen

Institutionens formål

- at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden
- at gennemføre indtægtsdækket virksomhed i forbindelse med godkendte uddannelser.
- at udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundede foranstaltninger.
- at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole.
- at varetage nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner.

Bankforbindelse

Danske Bank
Nykredit Bank

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kim Dalgaard MNE-nr. 19736
Fælledvej 1, 5100 Odense C
CVR-nr.: 20 22 26 70
Telefonnummer: 63 12 71 00
E-mail: odense@bdo.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for TietgenSkolen.

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 gives det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 28. marts 2023

Daglig ledelse

Annette Vilhelmsen
Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Odense, den 28. marts 2023

Bestyrelse

Søren Jan Nielsen
Formand

Anne Marie Bay
Næstformand

Marianne Glintborg

Lars Hedal

Peter Vejlgård Jørgensen

Martin Rasmussen

Claus Ljungdahl

Jytte Reinholdt

Jens Løkke Pedersen

Kristin B. Munksgaard

Jeppe Elmelund van Ee

Lucas Westphal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen TietgenSkolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tietgenskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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, 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Odense, den 28. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR.-nr.20 22 26 70

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

På TietgenSkolen har vi siden 1954 uddannet tusindvis af handelsfolk og været en toneangivende stemme i det danske uddannelseslandskab. Vi arbejder ud fra ”[Det strategiske narrativ](#)”. TietgenSkolen eksisterer for at uddanne fremtidens handelsfolk i godt købmandskab. Vores fokus er at uddanne dygtige handelsfolk, som netop kan se muligheder (i FN’s verdensmål) og derigennem være med til at skabe en mere bæredygtig verden. Handelsfolk, som træder ind i fremtiden med et etisk og fagligt kompas til gavn for dem selv, for fællesskabet og for samfundet.

I foreningen mellem det visionære og det virkelystne vil vi på TietgenSkolen altid udfordre merkantile medarbejdere og ledere til at være nysgerrige og træffe modige beslutninger, hvor ordentlighed og respekt er i centrum.

Fokusområder:

- Uddannelser skal føre til noget
- Nye måder at lære på – herunder digitalisering
- Internationalt fokus

Langsigtede mål

- TietgenSkolen vil have klare merkantile profiler på alle uddannelsesområder.
- TietgenSkolen skal være blandt de bedste større merkantile kompetence- og uddannelsescentre i Danmark, målt på tilfredsheden hos elever, studerende, kursister og aftarere.
- Vi vil kendes på vores elevers overgang til hovedforløb på eud/eux og overgang til videre uddannelse på hhx.
- TietgenSkolen skal udvikle partnerskaber og netværk med erhvervslivet og være en attraktiv og aktiv samarbejdspartner for private og offentlige virksomheder.
- TietgenSkolen prioriterer internationalisering, digitalisering og innovation som integrerede i skolens aktiviteter.
- TietgenSkolen vil prioritere ressourcer og indsatser ud fra, at skolen løser opgaver på samfundets vegne.
- TietgenSkolen skal have en størrelse, indtjening og konsolidering, der sikrer selvstændighed og økonomiske ressourcer til fremtidig udvikling og investeringer.

Hovedaktiviteter

TietgenSkolen er en erhvervsskole, som udbyder såvel hhx som de merkantile erhvervsuddannelser; eud og eux samt kurser og efteruddannelser.

Årets faglige resultater

Her følger en kort beskrivelse af årets væsentligste faglige resultater i bred forstand. Ud over det nedenfor nævnte, fremgår det af TietgenSkolens handlingsplan, hvad der har været fokus på og indsatser for i undervisningsåret 2021/22.

Vi har i særlig grad haft fokus på:

- **Elevoptag:** I årene efter 2025 er der udsigt til færre unge i de kommuner, hvorfra TietgenSkolen traditionelt optager elever, og vi har derfor søgt at være målrettede i forhold til at nå ud til elever, forældre og vejledere. Det gælder både i forhold til brobygningsforløb, informationsarrangementer og at være aktiv på sociale medier. For TietgenSkolen, hhx var der desværre et fald i elevoptag 2022, svarende til en klasse. På eud/eux er der et fald i det samlede antal årselever på grundforløbet og studieforløbet (eux). Dette skyldes primært et vigende optag af unge voksne, men også et fald i antallet af unge eux-elever. Til gengæld vælger flere elever at fortsætte i hovedforløb, hvorfor der her er tale om en stigning. Dette kan tilskrives en målrettet indsats for, at eleverne afslutter deres uddannelse i et ordinært elevpladsforløb. Derudover betyder højkonjunkturen en høj efterspørgsel efter elever.
- **Gennemførelse:** TietgenSkolen, hhx har haft en høj gennemførelsesprocent. Der har været stor opmærksomhed på at optage de elever, som ville profitere godt af undervisningen på hhx. Der er også fortsat fokus på at forbedre gennemførelsen med et mål om, at 90 % af de elever, der påbegynder hhx-uddannelsen, skal fuldføre den. På TietgenSkolen eud/eux er det fortsat et prioriteret indsatsområde, at flere skal gennemføre og videre i hovedforløb. Uddannelsesaftaler skal underskrives, mens eleverne går på grundforløbet.
- **Elevtrivsel:** TietgenSkolen, hhx har i 2022 gennemført Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling. Det samlede indikatorsvar på udsagnet ”Jeg er glad for at gå i skole” ligger på 4,0 på en skala fra 1 til 5. Især er den sociale trivsel god på skolen med en score på 4,2. For eud/eux er der en marginal fremgang på alle parametre, sammenholdt med 2021. 74 % af eleverne svarer, at de er glade for at gå på deres skole, hvilket er marginalt det bedste resultat i 5 år. Tallene på landsplan er endnu ikke tilgængelige.
- **Undervisning på andre måder – digitalisering** Erfaringerne og læringen fra covid-19 har betydet, at der i 2022 er arbejdet videre med digitale løsninger. Understøttelse af undervisningen med onlineløsninger, mødeformer via teams. I dag har vi undervisningsforløb online for uddannelser, kurser på voksen- og eftervidereuddannelsesområdet. Det er fortsat Canvas, som er den fælles læringsplatform. Dette gør det muligt at arbejde på tværs af TietgenSkolen.

Efter to år med covid-19 havde vi håbet, at der ville ske en øget tilgang af elever og kursister. Det har dog vist sig, at de voksne elever endnu ikke har ønsket uddannelse, da der er høj beskæftigelse, og året har været præget af usikkerhed generelt på grund af øget inflation med heraf følgevirkninger på øgede renter, krig i Ukraine, som har betydet højere energi og forbrugspriser, samt en generel tilbageholdenhed i virksomheder i forhold til at tilbyde medarbejdere kurser og opkvalificering.

Der er fortsat et økonomisk efterslæb fra tidligere års 2 % besparelser. Og øgede energipriser, faldende elevtal og generel usikkerhed i samfundet betyder, at der fortsat har været behov for at nytænke, ikke kun konsekvenser af økonomien, men også overvejelser af didaktisk karakter, for eksempel hvordan vi kan udvikle og levere undervisning og læringsstøtte. TietgenSkolen har fortsat indsatsen for at være en anerkendt og vigtig samarbejdspartner for både lokale virksomheder – offentlige og private samt kædevirksomheder. Der har været betydeligt fokus på fortsat at kunne tiltrække og fastholde elever i deres valg af uddannelse. På kursusdelen afventer vi stadig, at AMU bliver mere attraktiv for både ledige og medarbejdere i arbejde. Vi har oplevet et godt samarbejde med nye brancher, og håber, det også i det kommende år vil betyde flere kursister. Områder som grøn omstilling, ESG og bæredygtighed vil være områder, som vi fortsat vil følge tæt i forhold til at være attraktive for virksomheder, jobcentre og medarbejdere i job.

TietgenSkolen arbejdede i 2022 fortsat på at implementere det strategiske narrativ, som skal skabe rammen om fælles forståelse af det, der binder TietgenSkolen sammen på tværs af afdelinger og opgaver. Der er valgt tre dyder, som kendetegner TietgenSkolen: **Mod, nysgerrighed og ordentlighed**. Vi arbejder fortsat på at implementere såvel narrativ samt dyder. Dette er blandt andet gjort på bestyrelsesseminar, hvor temaet netop var *Det strategiske narrativ*. Bestyrelsen er nykonstitueret fra maj 2022, og seminaret var blandt andet tilrettelagt for, at bestyrelsen kunne kende hinanden bedre, og at de kompetencer bestyrelsesmedlemmerne bringer med, kan komme det fælles til gode. Målet er, at vi på TietgenSkolen skal være med til at gøre organisationen mere robust, anvende ressourcerne bedre og videndele på udvalgte områder. Nedenfor er nævnt specifikke indsatser.

- Fokus på ledelse og ledelsesudvikling. Det personlige lederskab er gennemgående for ledergruppearbejdet.
- Jævnfør bestyrelsens beslutning om indsatser for TietgenSkolen (Uddannelse skal føre til noget, nye måder at undervise på – herunder it og digitalisering samt internationalisering) er der fortsat opmærksomhed på høj uddannelseshyppighed for elever fra TietgenSkolen, hhx.
- TietgenSkolen, eud/eux, har arbejdet systematisk med tiltrækning og optag af nye elever. Det forventes, at eux på sigt vil opveje faldet i elevtal og skabe en ny fordeling mellem grundforløbs-elever og eux-elever. Balancen mellem unge elever direkte fra grundskolen og ældre elever vil fortsat stille krav til vores uddannelsesmiljøer.
- TietgenSkolen, eud/eux, skal qua tre-partsaftalen arbejde endnu tættere sammen med det faglige udvalg i forhold til at tiltrække og gennemføre flere lærepladsaftaler. Øget gennemførelse vil være det centrale omdrejningspunkt både i driften og den pædagogiske udvikling
- Fortsat opmærksomhed på voksen- og efter-, videreuddannelsesområdet i forbindelse med produktudvikling og drift. Udbuddet vil blive skærpet, og den grønne omstilling prioriteres. Tilpasning af aktiviteter, som skaber værdi – økonomi, viden, netværk skal prioriteres. Driften skal fortsat følges tæt.
- Udvikling af samarbejdet med de tre andre erhvervsskoler i Odense samt erhvervsskolerne på Fyn generelt.

- TietgenSkolen har et konstruktivt og inspirerende værtskab for Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne (CIU). CIU har fået godkendt forlængelse frem til udgangen af 2024, dog med reduktion i grundtilskud. Denne nedgang opvejes af stor aktivitet. CIU er indskrevet i de øvrige 9 videnscentres bevilling. CIU har kvalificeret og konkret samarbejdet med Syddansk Universitet, Københavns Universitet samt UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole, og endvidere er der etableret netværk, der bredt dækker alle erhvervsskoler og –uddannelser.
- Byggeriet af ny skole er godt i gang. Der er etableret forskellige brugergrupper, som er med i de forskellige rådgivende beslutninger. Det forventes fortsat, at huset tages i brug august 2024. Det er meget inspirerende at arbejde med det pædagogiske og didaktiske i forhold til at bygge nyt. Den nye skole skal kunne rumme fremtidens erhvervsuddannelser.

Det samlede antal årselever for 2022 blev 2.344 jf. nedenstående tabel.

	2022	2021	2020	2019	2018
Hhx	1.394	1.391	1.378	1.431	1.433
Eud/eux (HG)	409	503	521	543	572
GSK	14	20	25	20	26
Skolepraktik og efterfølgende skoleperioder	171	195	196	204	212
Kurser og efteruddannelse mv.	356	364	354	405	425
I alt	2.344	2.473	2.474	2.603	2.668
Udvikling i procent i antal årselever i alt	-5,2%	-0,0 %	-4,9 %	-2,4 %	-6,1 %

Ungdomsuddannelserne – TietgenSkolen, hhx

Elever og søgning

TietgenSkolen hhx oplevede desværre i 2022 et fald i ansøgetallet, svarende til ca. en klasse i sammenligning med 2021.

I grundforløbet fra august til november har frafaldet været lidt højere end sædvanligt. Men i samme periode har tilgangen af elever fra andre skoler været tilsvarende højere, så det samlede elevtal på 1. årgang ved studieretningsstart i november var næsten det samme som ved skolestart i august.

Der er fortsat god søgning til den særlige eliteidrætsordning, hvor vi som officiel Team Danmark-uddannelsespartner står stærkt i de unge idrætsudøveres og de lokale idrætsklubbers bevidsthed. Vi samarbejder aktivt med Odense Kommune og de øvrige uddannelsespartnere om at styrke Odense som eliteidrætsby.

Udbud af studieretninger

TietgenSkolen hhx udbød i efteråret 2022 syv studieretninger, herunder en overvejende engelsksproget studieretning, hvor arbejds sproget i de fleste fag er engelsk. De seneste år er lærerteamet opkvalificeret, så vi fremover har kapacitet til at udbyde flere spor på den engelsksprogede studieretning.

TietgenSkolen hhx har i 2019 opnået godkendelse til at etablere en lokal studieretning med faget innovation på A-niveau. På denne studieretning har vi nu en stabil tilgang på to klasser.

Vi har ansøgt STUK om udbud af en lokal studieretning med erhvervsjura A og virksomhedsøkonomi A, som vi desværre fik afslag på. Afslaget gik dog mere på formaliteter end på det egentlige indhold, så vi forbereder en ny ansøgning.

Særlige aktiviteter

Efter de corona-relaterede nedlukninger og aflysninger af arrangementer mv. har der i 2022 været fokus på at genetablere en række særlige aktiviteter: Temadage, gæsteforelæsere, sociale aktiviteter og samarbejde med erhvervslivet.

Eleverne i elevforeningen Tietgen Cooperation har i høj grad bidraget til det sociale liv på skolen. Der er generelt en god kultur og et stærkt sammenhold blandt eleverne. De er stolte af deres skole og stiller gerne op som ambassadører for skolen i forskellige sammenhænge. For eksempel da vi i januar 2022 på grund af covid-19 måtte omlægge vores Åbent Hus til et virtuelt format med kort varsel.

Internationalisering

I foråret 2022 har vi gennemført studierejser for 1.g på studieretningen Globale Studier. I efteråret 2022 har vi gennemført studierejser for alle klasser på 3. årgang.

Arbejdet med elevernes internationale kompetencer har ud over studierejserne været gennemført gennem flerfaglige forløb med eksterne oplægsholdere, for eksempel om globalisering og bæredygtighed samt international politik.

Vi har i 2022 besluttet at have et særligt fokus på Norden som led i den internationale strategi. Der har løbende i 2022 været gennemført lærerbesøg og elevudveksling med de nordiske lande. Vi har endvidere i 2022 indledt et samarbejde med Foreningen Norden, bl.a. om tilbud til afgangseleverne om job og praktik i de nordiske lande efter studentereksamen.

Elevtrivsel

TietgenSkolen hhx har i 2022 gennemført Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling. Det samlede indikator svar på udsagnet ”Jeg er glad for at gå i skole” ligger på 4,0 på en skala fra 1 til 5. Især er den sociale trivsel høj på skolen med en score på 4,2.

Ungdomsuddannelserne – TietgenSkolen, eud/eux samt kurser

TietgenSkolen, eud/eux samt kurser samler aktiviteterne dels i det merkantile grund- og hovedforløb og dels i voksen- og efter-, videreuddannelsesområdet. Hovedfokus er på en styrkelse af den erhvervs- og virksomhedsrettede del af TietgenSkolen. Hertil er knyttet fire strategiske hovedindsatser:

- Rekruttering til og øget gennemførelse af vores uddannelses- og kursusudbud
- Trepartsaftale om flere lærepladser og entydigt ansvar
- Fremtidens arbejdsmarked
- Pædagogisk byggeri

Ungdomsuddannelserne – eud og eux

Elever og søgning

En stor del af faldet i antallet af årselever på grundforløbet kan tilskrives et svagere optag af primært unge voksne. Den meget lave ledighed på arbejdsmarkedet betyder, at færre søger uddannelse. Dette rammer størstedelen af alle landets erhvervsuddannelser. Samtidig er der et fald på studieårsforløbene, hvilket kan henføres til nedgangen på grundforløbet i 2021, da eux-forløbene er af 2 års varighed.

Optaget til vores to 10. klasser i 2022 oplevede en marginal fremgang.

Der har været store udsving i antallet af elever, tilknyttet online. Foråret var præget af høj aktivitet, mens det modsatte gjorde sig gældende i efteråret.

Overgangstal til hovedforløb

Et højt prioriteret indsatsområde er overgangen fra grundforløb til hovedforløb. Overgangstallet har udviklet sig positivt, idet vores samlede overgangstal ligger på knap 70 % i skoleåret 2021/22.

Med kravet om tidlig aftaleindgåelse, formuleret i treparts-aftalen ”Flere lærepladser og entydigt ansvar” har vi påbegyndt et intenst arbejde for at kunne indfri de meget ambitiøse måltal. Arbejdet vil pågå i de kommende år og kræve store indsatser både ressourcemæssigt og økonomisk.

Antallet af optagne elever i elevpladscenteret er faldet markant i 2022. Faldet er positivt, da det er et udtryk for, at flere elever afslutter anden del af deres uddannelse i et ordinært uddannelsesforløb.

Elevtrivsel

Resultatet af Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling viser en marginal fremgang på alle parametre sammenholdt med 2021. 74 % af eleverne svarer, at de er glade for at gå på deres skole, hvilket også er en marginal højere andel, sammenholdt med de seneste 5 år.

Udviklingsprojekter og fremtidige målsætninger

Alle udviklingsprojekter på TietgenSkolen eud & eux tager afsæt i eud-reformens 4 klare mål, og at vi på Tietgen er UNESCO verdensmålsskole.

Der er et stort fokus på, at flere elever skal gennemføre deres uddannelse, hvortil også målsætningerne fra trepartsaftalen ”Flere lærepladser og entydigt ansvar” er tilknyttet. Dette vil således gennemsyre alle

aktiviteter og herunder også skolens deltagelse i udviklingsprojekter. I tæt samarbejde med dels ministeriets læringskonsulenter og et privat markedsanalysebureau arbejder vi sammen om, hvordan vi mest virksomhedsfuldt integrerer data i den pædagogiske praksis.

Skolens udviklingsprojekter centrerer sig dels om styrket rekruttering/øget gennemførelse, samt at elevernes digitale kompetencer styrkes, og at de kan arbejde aktivt ind i bæredygtighedsdagsordenen. Vi er således aktive partnere i et stort projekt sammen med andre erhvervsskoler i Region Syddanmark omkring grøn omstilling med opstart august 2023.

Derudover har vi sammen med SOSU Odense og Kold College fokus på bevægelsesaktiviteter, der skal styrke elevernes trivsel. Projektet afsluttes sommeren 2023, hvorefter vi i tæt samarbejde med regionsprojektet Mental Sundhed og ABC-konceptet, vil samle hidtidige erfaringer ind i et nyt koncept.

Vi er aktive i de to videnscentre i digital handel og viden om data. Dette medvirker til, at vores uddannelsesforløb og indhold orienterer sig mod fremtidens kompetencekrav. Vi udnytter og videndeler om krævede kompetencer, så alle forløb fremstår aktuelle ift. kompetencekrav. Opkvalificering af alle lærere, både fagligt og personligt, sker gennem kurser, praktik og kompetenceforløb med stærk orientering mod kravene til fremtidens arbejdsmarked.

Vi deltager i udvalgte Learning Factories i regi af Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne (CIU). Dette for at sikre, at vores elever bliver så dygtige, som de kan, samt at it anvendes, hvor det er meningsfuldt. Et særligt forløb skal understøtte lærerne i at bruge de forskellige læringsplatforme, så elevernes læring styrkes. TietgenSkolen er vært for CIU og profiterer af deres store indsigt gennem blandt andet tætte sparringsforløb.

Som forberedelse til ibrugtagning af den nye skole i august 2024 arbejdes i forskellige fora med pædagogiske og didaktiske indsatser, der har til formål at kompetenceudvikle i første omgang udvalgte undervisere til at udfordre eksisterende praksis.

Kurser, efteruddannelse og videreuddannelse

VEU AMU, IDV, FVU og OBU

Underviserressourcerne er i løbet af 2022 samlet og fungerer som et VEU-team. Målet med sammenlægning er en større grad af fleksibilitet og udnyttelse af personaleressourcer. Derudover er der øget fokus på kvalitetssikring, idet der arbejdes mere målrettet med en fælles pædagogisk og didaktisk tilgang til udvikling af voksenundervisningen.

Aktiviteten på arbejdsmarkedsuddannelserne (AMU) har oplevet en stigning, sammenholdt med 2021, og er næsten tilbage på samme niveau som før covid-19.

FVU er stabiliseret på samme niveau som 2021, mens der har været vigende aktivitet på øvrige VEU-aktiviteter.

Fondsfinansieret VEU (Erhvervsudviklende projekter)

Indsatserne i 2022 falder inden for samme to hovedområder som i 2021, og alle aktiviteter med Tietgen-Skolen som lead. Den største aktivitet består i at skabe processer og forløb, der skaber vækst og udvikling i SMV'er (små og mellemstore virksomheder), der har været/er ramt af enten covid-19 eller problemstillinger, relateret til Brexit. I 2. halvår er der ydermere implementeret en indsats for at få ukrainske flygtninge i praktik og job. Disse indsatser dækker nationalt i samarbejde med en række andre uddannelsesaktører og erhvervshuse. TietgenSkolens aktiviteter foregår i Region Syddanmark og fortsætter ind i 1. halvår 2023, hvor de afsluttes.

Det andet projekt skabte frem til 2022 bedre muligheder for uddannelse af fleksjobbere samt indslusning af ledige fleksjobbere på arbejdsmarkedet i Region Syddanmark og Region Midtjylland. I 2023 overgår den aktivitet til kurser under IDV.

AspIT og Klar til Start

De to uddannelser, målrettet unge med autisme leverede også i 2022 gode resultater. Tæt på 100 % er i job ved endt uddannelse. AspIT udbydes i samarbejde med Campus Vejle, Rybners og Skive College - Klar til start, med Fonden Unges og 8 andre uddannelsesudbydere. I takt med at følgerne af samfundsnedlukningerne i 2021 fortager sig, forventes optagetallene at blive svagt bedre på begge uddannelser i 2023.

Gymnasiale suppleringskurser (GSK) og enkeltfag

Undervisningen gennemføres primært som tilstedeværelses-, men også i stigende omfang som fjernundervisning. Beståelsesprocenterne er på samme niveau som tidligere. Aktiviteten er i 2022 svagt faldende grundet faldende efterspørgsel som følge af lovændringer.

Uddannelsesbroen

Uddannelsesbroen har i 2022 i samarbejdet mellem de odenseanske erhvervsuddannelser og Odense, Nordfyn og Faaborg-Midtfyn kommuner fortsat indsatserne, trods nedgang i antallet af unge på kontanthjælp. I løbet af efteråret blev det besluttet at afslutte Uddannelsesbroens aktiviteter grundet få potentielle deltagere blandt de unge, samt at FGU har til opgave at forberede samme målgruppe af unge til uddannelse.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat er påvirket af udviklingen på de finansielle markeder, hvilket gør, at der har været et kursstab på obligationer på 5,7 millioner. Værdipapirerne er under afvikling i forbindelse med byggeri af ny skole til erhvervsuddannelserne i city. Ejendomsområdet har været påvirket af stigende priser på energi og øvrige omkostninger. Der er foretaget optimering af cts-styring samt nedsættelse af temperatur, hvilket har hjulpet til at imødegå de stigende energiomkostninger.

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

mio.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning	209,5	214,2	228,0	219,6	223,6
Heraf statstilskud	157,2	157,2	162,2	162,2	165,7
Omkostninger	209,9	210,9	210,6	213,8	219,1
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-0,3	3,3	17,4	5,7	4,5
Finansielle poster	-5,6	-1,5	0,1	1,1	-1,3
Resultat før ekstraordinære poster	-6,0	1,8	17,5	6,9	3,1
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-6,0	1,8	17,5	6,9	3,1
Balance					
Anlægsaktiver	172,9	128,3	127,3	147,7	142,8
Omsætningsaktiver	122,0	181,9	186,8	150,8	158,9
Balancesum	294,9	310,1	314,1	298,5	301,7
Egenkapital	197,0	203,0	201,2	183,7	176,8
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	35,7	36,8	38,0	34,2	35,4
Kortfristede gældsforpligtelser	62,2	70,3	75,0	80,6	89,6
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-5,0	-8,3	19,5	4,7	19,7
Investeringsaktivitet	-21,4	51,3	-17,8	-9,8	-0,7
Finansieringsaktivitet	-1,2	-1,1	3,8	-1,1	-1,0
Pengestrøm, netto	-27,5	41,8	5,5	-6,2	17,9
Likvider primo	100,0	58,2	52,8	60,4	43,8
Likvider ultimo	72,5	100,0	58,2	52,8	60,4
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	5,0	5,0	35,0	20,0
Værdipapirer	37,7	65,2	121,8	88,1	86,7
Samlet likviditet til rådighed ultimo	110,3	170,3	185,1	175,9	167,0

mio.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	-2,9	0,8	7,7	3,1	1,4
Likviditetsgrad	196,0	258,6	249,2	188,4	177,4
Soliditetsgrad	66,8	65,4	64,0	61,5	58,6
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	2.173,0	2.268,8	2.268,0	2.342,9	2.415,9
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, kostpladser i brug af elever, som modtager undervisning på en anden institution	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	171,1	204,6	206,1	260,4	252,4
Årselever i alt	2.344,1	2.473,4	2.474,1	2.603,3	2.668,3
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent	-5,2	-0,0	-4,9	-2,4	-6,1
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	1,17	0,7	3,7	10,8	10,8
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	308,5	306,8	298,7	311,3	320,3
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,5	3,5	3,8	4,0	3,7

mio.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	17,2	16,0	15,0	15,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,3	1,3	1,3	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,0	1,7	1,4	1,6	1,6
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever i tkr.	4.970	4.807	4.811	4.775	4.765
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever i tkr.	1.648	1.495	1.311	1.243	1.121
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever i tkr.	6.617	6.302	6.122	6.018	5.885
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	74,0	72,8	66,4	71,0	70,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,2	12,4	12,1	12,0	12,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	9,4	9,4	9,1	9,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,1	6,6	5,9	6,5	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen i tkr.	810	819	791	742	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,6	12,9	13,1	11,0	12,0
Bygningsudgifter /Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	348,4	304,2	232,0	296,0	196,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	113,3	111,2	102,0	132,0	115,0

mio.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	20,6	28,7	29,8	23,2	24,8
Gældsfaktor (gearing)	17,0	17,2	16,7	15,6	15,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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 usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Vi har besluttet, at vi bruger 2023 til at være et omstillingsår frem mod 2024. Erfaringer fra covid-19 og usikkerhed og pres fra det omliggende samfund betyder, at vi fra 2024 skal have en organisation og et uddannelses- og kursusudbud, som modsvarer samfundets behov.

Desuden åbner TietgenSkolens nye skole på havnen august 2024. Dette byggeri skal være mere end et hus. Det skal være en moderne uddannelsesinstitution, som har elevers og medarbejderes trivsel, læring og mod på fremtidens opgaver som omdrejningspunkt.

Fra 2024 vil vi arbejde med tre bundlinjer, inspireret af FN's verdensmål: En social, en klima/miljø og en økonomisk bundlinje. Mere præcist har John Elkington i 1997 udviklet den tredobbelte bundlinje, også kaldet de 3 P'er: planet, personer og profit.

For TietgenSkolens vedkommende vil vi arbejde med de tre bundlinjer frem mod næste årsregnskab. Allerede inden vi går i gang, er vi opmærksomme på nogle af de udfordringer, vi vil møde. F.eks. er der strikse krav til, hvordan årsregnskabet skal opstilles, og hvorledes tekst skal følge afsnit.

At vi ønsker at arbejde med de tre bundlinjer er også for at skærpe TietgenSkolens opmærksomhed på, at vi ud over at være økonomisk ansvarlige (profit) også skal være ansvarlige over for vores medarbejdere, elever og kursister (person) samt have både viden om og handle på de klimapåvirkninger, vi sætter som skole (planet).

På økonomisiden har vi budgetteret ud fra budget 2022, da finansloven for 2023 er forsinket. Det giver en del usikkerhed, men vi fremskriver ud fra så kvalificerede fremskrivninger som muligt. Vi forventer fortsat, at økonomien vil være under pres. Vi følger den vedtagne finansielle strategi, som over en periode på fem år viser balance og robusthed.

Med byggeri af ny skole og usikre tider i forhold til at optage lån er vi tilbageholdne generelt. Det er vigtigt, at vi fortsat passer godt på både medarbejdere, elever/kursister og bygninger. Det vil der fortsat skulle være økonomisk råderum til. Det er uforudsigeligt, hvordan priser på blandt andet energi vil udvikle sig. Vi følger det nøje, både udvikling i forbrug og pris.

Klimapåvirkninger vil, set fra TietgenSkolen, i høj grad handle om vores bygninger, drift af disse - herunder vedligehold samt det nye skolebyggeri. Den nye skole bygges med DGNB guldcertifikat. DGNB er en bæredygtig certificering af bygninger. Ordningen vægter miljø, økonomi og sociale forhold ligeværdigt.

Vi vil fortsat arbejde med fokus på grønne tiltag. Hvor vi aktuelt undersøger muligheden for solceller på sportshallen på Elmelundsvej. Vandforbrug og varme i vores bygninger er også et fokusområde. Det kræver ejerskab af alle på TietgenSkolen. Der bliver arbejdet på at kunne synliggøre vores energiforbrug fra 2023, det forventes at kunne ske på informationstavler og i interne nyhedsbreve.

Konkret har vi mærket på økonomien, at energipriserne er steget, men det har også betydet, at vi har skærpet vores opmærksomhed på at få foretaget renoveringer, eftersyn og tiltag, som mindsker forbrug af el, varme og vand.

Kerneopgaven for TietgenSkolen er, at vi er et attraktivt valg for elever og kursister, når de ønsker uddannelse og opkvalificering inden for de merkantile fag. Det betyder, at vi hele tiden skal være opmærksomme på at tiltrække de medarbejdere, som vil være med til at løfte denne vigtige opgave. Når vi på TietgenSkolen lykkedes med dette match, så er vi en attraktiv samarbejdspartner for private og offentlige arbejdsgivere. At vi på TietgenSkolen er ambitiøse for vores elever og kursister stiller store krav til os som uddannelses- og arbejdsplads. Vi vil, at vores elever og kursister skal være mere end arbejdsparate. Vi arbejder med elevernes dannelse i forhold til at være myndige borgere i demokratiet. Derfor vægter vi TietgenSkolens dyder højt. *Nysgerrighed, mod og ordentlighed*. Konkret følger vi udviklingen i trivselsmålinger for både elever, kursister og medarbejdere. TietgenSkolen er generelt godt repræsenteret i disse målinger, og vi skal altid være ambitiøse i forhold til at blive bedre. Dette sker i dialog med elevråd, SU (samarbejdsudvalg), ledelsesgruppe, faggrupper med flere. Sygefraværet blandt medarbejdere vil også i 2023 være et opmærksomhedspunkt. Særligt da vi ønsker fremmøde frem for fravær.

Som nyt initiativ i 2023 afholder TietgenSkolen en Læringsfestival for alle medarbejdere i foråret. Initiativet er en udvikling fra tidligere medarbejderdage og ønsker fra medarbejdere om mere indflydelse på program og afholdelse. Dagen bliver en blanding af oplæg udefra, workshops, som varetages af medarbejdere samt fællessang.

Særlige opmærksomheder i 2023:

- I 2023 skal vi implementere regeringens varslede initiativer, omhandlende elevfordeling på gymnasiale uddannelser, samt regeringens ønske om at bevare uddannelsesudbud lokalt.
- Elevprognoserne for hhx, eud og eux viser svagt stigende søgning i årene efter 2025.
- TietgenSkolen søger nye relevante projekter i samarbejde med eksterne samarbejdspartnere, herunder også andre uddannelsesinstitutioner, da flere større projekter er udløbet i 2022.
- Byggeri af ny skole på havnen er i proces i forhold til den planlagte tid. Det forventes, at den nye skole er klar til åbning i august 2024. Vi er opmærksomme på, at der er forhold uden for TietgenSkolen, der kan påvirke processen.

Udvalgte indsatsområder i 2023

- Vi skal fortsat have fokus på at vende den nedadgående udvikling i forhold til elevoptag på eud/eux. På trods af prognoser ønsker TietgenSkolen at være et relevant valg for flere unge og unge voksne.
- TietgenSkolen, eud/eux udvikler og afprøver fortsat pædagogiske tiltag i forbindelse med nyt skolebyggeri.
- Styrket samarbejde blandt de administrative medarbejdere. Overgangen til det nye studieadministrative system (Studie+) har åbnet nye muligheder for, at de administrative enheder på TietgenSkolen bliver samlet i en enhed. Ikke fysisk og stadig med daglig ledelse i de respektive afdelinger. Implementering af en større grad af automatisering i administrative processer er i proces.
- Fortsat fokus på at øge overgang fra grundforløb til hovedforløb, men også generelt at reducere frafaldet. Dette gælder for både eud- og eux-elever.
- FN's verdensmål er et relevant element i TietgenSkolens organisation. Ved indgåelse af kontrakter relateres til de relevante verdensmål.
- Kursusudbuddet vil i stigende grad være præget af flere kurser og uddannelsespakker, indeholdende kompetenceudvikling inden for grøn omstilling og bæredygtighed. Det samme gør sig gældende for erhvervsudviklende projekter, der skal inkorporeres i vores uddannelses- og kursusudbud.
- Fortsat indsats og opmærksomhed i samarbejde med relevante virksomheder, offentlige og private i forhold til oprettelse af lærepladser. Deltager i Odense Kommunes Uddannelses-, Beskæftigelses- samt Lærepladsalliance.
- TietgenSkolen varetager it-understøttelse på udvalgte områder af FGU Odense samt stiller sig til rådighed for anden hjælp.
- TietgenSkolen fortsætter indgået aftale med Kold College om administrativt fællesskab på løn- og økonomiområdet.
- Deltage i relevante netværk og projekter, som kan give merværdi til TietgenSkolen, sektoren og samarbejdspartnerne.
- Være relevant samarbejdspartner i forhold til udvikling og afholdelse af kurser og uddannelser i regi af AMU, kompetencekurser og projekter.

Tilsyn i årets løb

TietgenSkolen har i 2021/22 været udtaget til kvalitetstilsyn på det gymnasiale område i forhold til indikatoren: Socioøkonomisk reference. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har afsluttet tilsynet, da de vurderer, at TietgenSkolen arbejder målrettet og systematisk på et databaseret grundlag med indsatser til at forbedre resultaterne på indikatoren socioøkonomisk reference.

TietgenSkolen har været udtaget til undersøgende tilsyn med IDV-aktivitet og opfyldelse af udbudsplichten. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har afsluttet tilsynet, da de vurderer, TietgenSkolen opfylder sin udbudspflicht, og at IDV-tilbuddene ikke overskygger AMU-udbuddet.

TietgenSkolen har i 2021/2022 været udtaget til risikobaseret tilsyn på erhvervsuddannelserne i forhold til indikatoren: Frafald fra uddannelsesstart til hovedforløb. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har afsluttet tilsynet, da de vurderer, at TietgenSkolens plan for kort- og langsigtede mål er fyldestgørende og udgør et godt udgangspunkt for det videre arbejde for at mindske frafaldet både under og efter grundforløbet. TietgenSkolen har efterfølgende indgået et forløb med læringskonsulenter fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

TietgenSkolen har i 2021/2022 været udtaget til tematisk tilsyn med efterlevelse af minimumstimetallet for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Styrelsen gør løbende status og har fremsendt partshøring med en påtænkt afgørelse om tilbagebetaling af undervisningstilskud for perioden 1. januar 2021 til 30. juni 2022 på kr. 115.306. TietgenSkolen har haft indsigelser i forhold til antallet af manglende timers lærerstyret undervisning. Afgørelsen er endnu ikke modtaget.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering, omhandlende fastsatte mål af Undervisningsministeriet.

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller i beskæftigelse. Dette betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 % 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.

TietgenSkolen har arbejdet på at etablere forskellige veje gennem uddannelserne. Der har været arbejdet med udvikling og gennemførelse af forløb med onlinestrukturer på eud og et learning lab, hvor vi kan hjælpe elever, der kommer i klemme i forhold til mangler i uddannelsesforløb. Ligeledes har der været prioriteret fastholdelsestiltag med mentorordninger, coach- og psykologordninger.

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	257	316	341	361	389
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	122	111	110	101	103
Erhvervsuddannelser, eux	152	187	180	182	183
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	49	84	86	103	109
Gymnasiale uddannelser, hhx	1.394	1.391	1.378	1.431	1.433
Gymnasiale suppleringskurser, GSK	14	20	25	20	26
Arbejdsmarkedsuddannelser	53	40	45	55	56
Andet	303	324	309	350	369
Antal årselever i året	2.344	2.473	2.474	2.603	2.668

TietgenSkolen har et fald i antal årselever fra 2021 til 2022.

Det lavere optag på grundforløbet skyldes primært et svagere optag af unge voksne, mens faldet eux-forløbene er tæt forbundet med det lavere optaget på grundforløbet i 2021, da eux-forløbene er 2-årige.

Det fortsat lavere optag i skolepraktik kan tilskrives en målrettet indsats for, at eleverne afslutter deres uddannelse i et ordinært elevpladsforløb. Det fortsatte fald i antal elever i skolepraktik er således udtryk for vellykket TietgenSkolen indsats.

Aktiviteten på arbejdsmarkedsuddannelserne oplever en fremgang på ca. 27 % og er næsten tilbage på niveau med årene før covid-19.

På de gymnasiale suppleringskurser er aktiviteten i 2022 faldet. Kravet om matematik B i de gymnasiale uddannelser betyder lavere søgning til suppleringskurserne.

Tabel 2 - Frafald uden omvalg opgjort efter 3 måneder på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	6,1%	2,6%	3,6%	3,2%	4,0%
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	4,3%	4,6%	9,3%	7,5%	8,0%

Frafald uden omvalg betyder, at personen har afbrudt sit grundforløb, men ikke er startet på et andet grundforløb (personen kan godt være startet på fx en erhvervsgrunduddannelse eller i gymnasiet – det tæller ikke som et omvalg i denne statistik) *Kilde: Uddannelsesstatistik.dk*

Som det fremgår af tabel 2 er frafaldet i 2021 steget for de helt unge grundforløb 1-elever, mens frafaldet på grundforløb 2 fortsat er faldende. Frafaldet på begge forløb er generelt størst blandt elever med ikke vestlig baggrund, fagligt udfordrede elever (lave grundskolekarakterer) og de +25-årige på GF2. For at øge gennemførelsen arbejder vi på grundforløbet målrettet med virkningsfulde indsatser for frafaldsreduktion.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021	2020	2019	2018	2017
Hhx	87	87	85	84	87

Note: Der er sket opdatering af tallene for tidligere år, hvorfor alle data er hentet på ny.

Vi har et mål om, at 90 % af de elever, der påbegynder, fuldfører hhx-uddannelsen. For at nå målet har vi iværksat en udvidet mentorordning og prioriteret elevtrivsels- og fastholdelsesarbejdet. Vi har desuden særligt fokus på både det fysiske fravær fra undervisningen og på det ”skriftlige fravær”, idet vi har erfaring for, at disse signaler er indikatorer på trussel om frafald.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TietgenSkolen 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- 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 årselevtallet eller 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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle, baseret på antallet af årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle, baseret på antallet af årselever.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på antallet af årselever.

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 årselever.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner, foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse, og som ikke ventes at være tilbagevendende

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. 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 2011	40 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	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.

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. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal 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, resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2022	2021
Statstilskud	1	157.159.669	157.169.627
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	52.376.487	57.018.023
Omsætning i alt		209.536.156	214.187.650
Undervisningens gennemførelse	3	-133.506.141	-136.164.622
Markedsføring	4	-1.420.309	-2.141.910
Ledelse og administration	5	-15.838.941	-15.917.929
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-833.205	-801.545
Bygningsdrift	7	-30.303.882	-30.178.500
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-27.960.678	-25.697.277
Omkostninger i alt		-209.863.156	-210.901.783
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-327.000	3.285.867
Finansielle indtægter	9	661.149	945.683
Finansielle omkostninger	10	-6.309.384	-2.453.910
Finansielle poster i alt		-5.648.235	-1.508.227
Resultat før ekstraordinære poster		-5.975.235	1.777.640
Årets resultat		-5.975.235	1.777.640

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	147.890.834	122.050.342
Udgifter til igangværende byggeri	12	24.105.021	5.280.548
Indretning af lejede lokaler	13	0	0
Udstyr	14	4.465	31.251
Inventar	15	892.124	889.671
Materielle anlægsaktiver i alt		172.892.444	128.251.812
Anlægsaktiver i alt		172.892.444	128.251.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.056.477	8.554.544
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		2.236.657	1.935.544
Andre tilgodehavender		1.106.162	4.620.886
Periodeafgrænsningsposter		1.317.594	1.487.775
Tilgodehavender i alt		11.716.891	16.598.749
Værdipapirer	16	37.736.718	65.216.574
Likvide beholdninger		72.531.356	100.038.478
Omsætningsaktiver i alt		121.984.965	181.863.801
Aktiver i alt		294.877.408	310.105.613

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Passiver			
Opskrivninger	17	24.305.947	24.305.947
Egenkapital i øvrigt	18	172.669.573	178.647.273
Egenkapital i alt		196.975.520	202.953.220
Realkreditgæld	19	35.657.557	36.831.453
Langfristede gældsforpligtelser i alt		35.657.557	36.831.453
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.173.896	1.161.646
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		18.086.858	17.430.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.373.051	5.723.322
Anden gæld	21	22.983.247	27.757.822
Periodeafgrænsningsposter		11.627.279	18.247.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		62.244.331	70.320.940
Gældsforpligtelser i alt		97.901.888	107.152.393
Passiver i alt		294.877.408	310.105.613

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	22	36.831.453	74.262.241
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
Årets resultat		-5.975.235	1.777.640
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		4.209.505	4.434.376
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		4.881.859	-9.896.303
Ændring i kortfristet gæld		-8.091.323	-4.649.149
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-4.975.194	-8.333.436
Køb af materielle anlægsaktiver		-48.850.137	-5.336.748
Salg af værdipapirer		27.479.856	56.623.967
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-21.370.281	51.287.219
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-1.161.646	-1.149.523
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.161.646	-1.149.523
Ændring i likvider		-27.507.121	41.804.261
Likvider primo		100.038.478	58.234.217
Likvider ultimo		72.531.356	100.038.478
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	5.000.000
Værdipapirer		37.736.718	62.216.574
Samlet likviditet til rådighed ultimo		110.268.074	170.255.051

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Noter

Nr.		2022	2021
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	123.388.008	119.379.254
	Fællesudgiftstaxameter	17.843.732	16.803.594
	Bygningstaxameter	11.194.682	11.012.195
	Øvrige driftsindtægter	3.016.298	2.187.115
	Særlige tilskud	1.716.949	7.787.469
	Statstilskud i alt	157.159.669	157.169.627
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetaling, uddannelser	4.152.033	4.045.143
	Anden ekstern rekvirentbetaling	1.932.332	1.685.171
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	833.205	801.544
	Kostafdeling	114.500	36.000
	Andre indtægter	45.344.417	50.450.165
	Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	52.376.487	57.018.023
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	116.499.173	118.885.495
	Afskrivninger	178.855	141.020
	Øvrige omkostninger	16.828.113	17.138.107
	Undervisningens gennemførelse i alt	133.506.141	136.164.622
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	548.082	1.042.844
	Øvrige omkostninger	872.227	1.099.066
	Markedsføring i alt	1.420.309	2.141.910
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	11.858.680	10.858.633
	Øvrige omkostninger	3.980.261	5.059.296
	Ledelse og administration i alt	15.838.941	15.917.929

Noter

Nr.		2022	2021
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
	Løn og lønafhængige omkostninger	818.087	790.701
	Øvrige omkostninger	15.118	10.844
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	833.205	801.545
7	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.765.404	3.648.552
	Afskrivninger	4.023.611	4.293.356
	Øvrige omkostninger	22.514.867	22.236.592
	Bygningsdrift i alt	30.303.882	30.178.500
8	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	21.628.126	20.617.525
	Afskrivninger	7.039	0
	Øvrige omkostninger	6.325.513	5.079.752
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	27.960.678	25.697.277
9	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	661.149	945.683
	Finansielle indtægter i alt	661.149	945.683
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	607.446	715.685
	Kurstab på værdipapirer	5.701.938	1.738.225
	Finansielle omkostninger i alt	6.309.384	2.453.910

Noter

11	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Grunde og bygninger</i>	
	Kostpris primo (Grunde og bygninger)	160.155.941
	Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	29.750.000
	Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)	-22.258
	Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)	0
	Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	189.883.683
		<hr/>
	Opskrivninger primo (Grunde og bygninger)	22.793.000
	Opskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	0
	Tilbageførte opskrivninger (Grunde og bygninger)	0
	Opskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	22.793.000
		<hr/>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	60.898.600
		<hr/>
	Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	3.909.507
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	-22.258
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	64.785.849
		<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	147.890.834
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Grunde og bygninger)	0
		<hr/>
	Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020 (Grunde og bygninger)	147.016.500
		<hr/>
	Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering (Grunde og bygninger)	24.105.021

Noter

12	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Udgifter til igangværende byggeri</i>	
	Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)	5.280.548
	Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	48.574.473
	Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	-29.750.000
	Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
	Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	24.105.021
13	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Indretning af lejede lokaler</i>	
	Kostpris primo (Indretning af lejede lokaler)	1.581.781
	Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0
	Afgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	-1.030.639
	Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	551.142
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)	1.581.781
	Årets af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)	0
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)	-1.030.639
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)	551.142
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Indretning af lejede lokaler)	0

Noter

14	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Udstyr</i>	
	Kostpris primo (Udstyr)	281.556
	Tilgang i årets løb (Udstyr)	0
	Afgang i årets løb (Udstyr)	0
	Kostpris ultimo (Udstyr)	281.556
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	250.305
	Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	26.786
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	277.091
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.465
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Udstyr)	0
15	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Inventar</i>	
	Kostpris primo (Inventar)	2.291.729
	Tilgang i årets løb (Inventar)	275.664
	Afgang i årets løb (Inventar)	0
	Kostpris ultimo (Inventar)	2.567.393
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.402.058
	Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	273.211
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	1.675.268
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	892.124
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Inventar)	0

Noter

Nr.		2022	2021
16	Værdipapirer		
	Obligationer	37.736.718	65.216.574
	Værdipapirer i alt	37.736.718	65.216.574
17	Opskrivninger		
	Saldo primo	24.305.947	24.305.947
	Opskrivninger saldo ultimo	24.305.947	24.305.947
18	Egenkapital i øvrigt		
	Saldo primo	178.647.273	176.869.633
	Årets resultat	-5.975.235	1.777.640
	Øvrige bevægelser	-2.465	0
	Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	172.669.573	178.647.273
19	Realkreditgæld		
	RD, Elmelundsvej 10	36.831.453	37.993.099
	Realkreditgæld i alt	36.831.453	37.993.099
	Afdrag efter 5 år	30.836.867	32.059.309
	Afdrag mellem 1 og 5 år	4.820.690	4.770.383
	Langfristet realkreditgæld	35.657.557	36.831.453
	Afdrag inden for et år	1.173.896	1.161.646
20	Gæld til pengeinstitutter		
	Oplysning om samlet trækningsret 31. december, kassekredit	0	5.000.000
	Anvendt kassekredit ultimo	0	0
	Resterende trækningsmulighed kassekredit	0	5.000.000
	Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	0	0
21	Anden gæld		
	Skyldig løn	3.114.792	6.391.793
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	184.635	196.078
	Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	2.142.176	2.161.347
	Skyldig feriepengeforpligtelse	7.721.026	7.775.489
	Øvrige gældsposter	9.820.618	11.233.115
	Anden gæld i alt	22.983.247	27.757.822

Noter

Nr.		2022	2021
22	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
	Pantsætning		
	Prioritetsgæld til Realkredit Danmark er sikret ved pant i ejendommen Elmelundsvej 10	36.831.453	37.993.100
	Sikkerhedsstillelser		
	Værdidepot er stillet som sikkerhed for betinget købsaftale på grund til nyt EUD Campus	0	36.269.141
	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	36.831.453	74.262.241

Særlige specifikationer

	2022	2021
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	64.420	114.473
Personaleomkostninger		
Lønninger	130.650.358	131.818.251
Pension	22.825.393	22.348.821
Andre omkostninger til social sikring	1.641.802	1.677.268
Personaleomkostninger i alt	155.117.553	155.843.750
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	14.772.406	14.150.218
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	13.948.506	13.093.922
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	6.631.094	6.977.406
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	38.000
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	287.500	277.800
Andre ydelser end revision	302.881	336.138
Honorar til revisor i alt	590.381	613.938

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022
Statstilskud i alt	157.159.669
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	52.376.487
Omsætning i alt	209.536.156
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	20.738.778
EUX	8.008.405
AMU og TAMU	5.822.608
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	75.779.538
Almen Voksenuddannelse	3.404.079
Introkurser mm.	1.456.647
Åben uddannelse	62.240
Skolepraktik	2.602.043
Indtægtsdækket virksomhed	15.631.803
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	133.506.141
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	1.420.309
Institutionsledelse	2.226.945
Bestyrelses honorarer	87.608
Administration	13.524.388
Omkostninger til ledelse og administration i alt	17.259.250
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)	
Rengøring	4.529.490
Forsyning	3.602.620
Øvrig drift	4.329.398
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	8.471.750
Indvendig vedligeholdelse	6.885.656
Udvendig vedligeholdelse	2.091.559
Bygningsinventar og -udstyr	40.670
Statens selvforsikring	177.833
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)i alt	30.128.976
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	1.427.576
Specialpædagogisk støtte (SPS)	526.586
EU-projekter	12.616.415
Øvrige projekter	7.651.976
Strategisk kompetenceløft	0
Faglige udvalg, AUB	313.966
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	5.424.159
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0

Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	27.960.678
Omkostninger kantinedrift i alt	174.906
Omkostning kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	833.205
Finansielle poster i alt	5.648.235
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	-5.975.235

Særlige specifikationer

	2022	2021	2020	2019	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark					
Indtægter	17.126.080	20.291.004	20.463.000	21.567.000	79.447.012
Direkte og indirekte løn- omkostninger	-13.915.117	-17.926.011	-14.496.000	-15.073.000	-61.410.128
Andre direkte og indi- rekte omkostninger	-1.716.687	-1.775.397	-1.972.000	-2.993.000	79.447.012
Resultat i Danmark	1.494.204	589.596	3.995.000	3.501.000	9.579.800
Akkumuleret resultat (egenkapital) Dan- mark	75.261.800	73.767.596	73.178.000	69.183.000	

Administrative fællesskaber

Vært: TietgenSkolen

Medlem: Kold College

Det er påset, at årsrapporten for 2021 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	50.044
Brugt	0	0	0	225.620
I alt	0	0	0	275.664

Særlige specifikationer

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Nyt EUD Campus	09.06.2022	26.10.2022	28.06.2024	53.855.021	48.574.473	302.000.000

It- omkostninger

	2022	2021
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	5.664.959	6.141.163
It-systemdrift	1.992.633	1.668.529
It-vedligehold	598.491	515.968
It-udviklingsomkostninger	615.142	593.531
Udgifter til it-varer til forbrug	1.770.628	915.858
I alt	10.641.853	9.835.049