



DEN SELVEJENDE INSTITUTION
EUC SJÆLLAND
ÅRSRAPPORT 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning på årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater.....	9
Økonomiske hoved- og nøgletal	10
Målrapportering.....	11
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning.....	11
Forlagt undervisning	12
Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal:	14
Økonomiske resultat	17
Forventet udvikling det kommende år	23
Det overordnede politiske mål	27
Regnskab	28
Anvendt regnskabspraksis	28
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	34
Aktiver	35
Passiver	36
Pengestrømsopgørelse	37
Noter	38
Særlige specifikationer.....	45
Formålsregnskab	47

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Den Selvejende Institution
EUC Sjælland
Jagtvej 2
4700 Næstved

Hjemstedskommune: Næstved

Tlf.nr. 55 75 33 00
Email: eucsj@eucsj.dk
Hjemmeside: www.eucsj.dk

CVR nr.: 22 02 90 37
Institutionsnummer: 373-401
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Institutionen har herudover afdelinger på nedenstående adresser:

Haslev:

Skolegade 21
Finlandsgade 18

Næstved:

Sneppevej 51-61
Malervænget 4

Køge:

Campusbuen 31

Bestyrelsen

- Peter Jakobsen, formand (Udpeget af Dansk Industri)
- Jørgen S Madsen, næstformand (Udpeget af Dansk Metalarbejderforbund)
- Anders Petersen (Udpeget af Tekniq)
- Jan Buk Mortensen (Udpeget af Dansk Industri)
- Carsten Madsen (Udpeget af 3F)
- Søren E. Callesen (Udpeget af Dansk EL-Forbund)
- Carsten Rasmussen (Udpeget af EUC Sjællands bestyrelse – på baggrund af særligt kendskab til de videregående uddannelser)
- Maria Stærke (Udpeget i fællesskab af kommunalbestyrelserne i Næstved, Faxe og Køge Kommuner)
- Kurt Fosnie (Uddannelsesforbund faglærer)
- Christina R Jørgensen (Medarbejderrepræsentant for teknisk administrativt personale)
- Alexander Lundby Rasmussen (elevrepræsentant for HTX)
- Tjalfe Lamhauge Christensen (elevrepræsentant for EUD)

Tilforordnede:

- John Norman (Direktør)
- Michael Koch (Ressourcechef)

Generelle oplysninger om institutionen

Direktion

John Norman, direktør

Formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for erhvervsuddannelserne og tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Institutionen udbyder herudover rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhed.

Bankforbindelser

Danske Bank A/S

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Handelsskolevej 1
4700 Næstved

Statsaut. Revisor: Henrik Holmegaard Frandsen – MNE-nr.: mme21382

Statsaut. Revisor: Rickard Halfdan Patel – MNE-nr.: mme33780

CVR nr.: 32 89 54 68

Tlf.nr. 55 77 08 77

Email: naestved@beierholm.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for EUC Sjælland.

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 målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

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

Næstved, den 2. april 2024

Bestyrelse:

Peter Jacobsen
formand

Jørgen S Madsen
næstformand

Anders Petersen

Jan Buk Mortensen

Carsten Madsen

Søren E Callesen

Carsten Rasmussen

Maria Stærke

Christina Jørgensen
Medarbejderrepræsentant

Kurt Fossnie

Næstved, den 2. april 2024

Ledelse:

John Norman
Direktør

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution EUC Sjælland 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 tilskuds kontrol 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 uafhængig af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi begge 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 Den Selvejende Institution EUC Sjælland, 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, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol 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, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds-kontrol 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 Den Selvejende Institution EUC Sjælland 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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Næstved, den 2. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen

Statsaut. Revisor

MNE-nr. mne21382

Rickard Halfdan Patel

Statsaut. Revisor

MNE-nr. mne33780

Præsentation af institutionen

Mission: Hvorfor er vi her?

EUC Sjælland omsætter viden til kompetencer til brug for fremtidens arbejdsmarked.

Vision: Hvor skal vi hen?

EUC Sjælland vil være den erhvervsskole der uddanner mennesker til gavn for lokale virksomheder, organisationer, og samfundet som helhed.

Det opnår vi gennem et godt læringsmiljø, højt kvalificerede medarbejdere og ved at inddrage trends og behov fra det omgivende samfund i tæt samarbejde med Erhvervslivet og videns organisationer lokalt, nationalt og internationalt.

Mål: Hvad styrer vi efter?

EUC Sjælland et godt sted at være, et godt sted at lære.

Hovedaktivitet

Institutionens hovedopgave er at uddanne elever og kursister i teknisk faglige uddannelser, teknisk gymnasium samt efter- og videreuddannelser. Institutionen understøtter herudover virksomheders vækst og udvikling i form af rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhed.

Årets faglige resultater

EUC Sjælland tager udgangspunkt i skolens værdier og pædagogiske grundlag i arbejdet med at skabe en skole, hvor elever kan udvikle sig fagligt, personligt og socialt gennem arbejdet med deres fag.

Vores mål er at skabe et miljø, hvor eleverne bliver mødt med respekt og forståelse, samtidig med at de mødes med høje forventninger så vi sikrer at eleverne bruger tiden bedst muligt og opnår den bedst mulige uddannelse.

Fokus i det forgangne år har været at øge kvaliteten af vores uddannelser samt øge tilfredsheden blandt eleverne, medarbejdere og kunder og sikre at skolens fortsatte pædagogiske og organisatoriske udvikling.

Arbejdet har været udfordret af stigende materiale- og gaspriser, som har påvirket skolens budget samt et GF2 optag i Q3 der var lidt mindre end budgetteret. Alligevel har vi ved at justere og tilpasse vores ressourcer, formået at opretholde en god kvalitet på uddannelserne og dermed fortsat kunne tilbyde eleverne den bedst mulige uddannelse.

Det er EUC Sjællands mål fortsat at sikre, at eleverne får den bedst mulige uddannelse, samtidig med at vi tager højde for de udfordringer, vi står over for i fremtiden med en faldende demografi og fortsat højere materialeudgifter.

Skolen tror på, at stabilitet og forudsigelighed fører til tilfredshed og kvalitet i arbejdet. Derfor vil der fortsat være fokus på langsigtet planlægning, struktur og ressourceoptimering. Det er samtidig med en stabil driftsledelse der skal sikre at der er et overskud i hverdagen til den fortsatte udvikling og tilpasning af skolen til fremtiden.

2023 har været et år præget af en mindre aktivitetsnedgang og udvikling for EUC Sjælland, hvor vi har navigeret gennem udfordringer og grebet nye muligheder med målrettet indsats på flere fronter. Vores engagement i udviklings- og kvalitetsaktiviteter, internationale samarbejder, kommunikation, rekruttering, og ikke mindst vores indsats for at fastholde og udvikle vores uddannelser, har alle bidraget til at styrke EUC Sjællands position som uddannelsesinstitution i regionen. I denne årsrapport vil vi fremhæve nogle af de vigtigste initiativer og resultater fra det forgangne år, som sammen tegner et billede af en skole i udvikling, dedikeret til at tilbyde kvalitetsuddannelser og understøtte elevernes faglige og personlige vækst.

Økonomiske hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse:					
Omsætning	194.213.928	195.448.471	195.507.518	183.917.857	196.925.549
Heraf statstilskud	162.296.475	164.302.573	168.200.366	159.991.978	160.066.876
Omkostninger	187.092.592	190.017.201	184.203.403	175.713.385	190.673.190
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	7.121.335	5.431.270	11.304.115	8.204.471	6.252.359
Finansielle poster	4.580.189	6.825.449	6.047.568	5.970.344	6.535.463
Resultat før ekstraordinære poster	2.541.146	-1.394.179	5.256.548	2.234.127	-283.104
Ekstraordinære poster	0	29.456.646	0	0	0
Årets resultat	2.541.146	-30.850.825	5.256.548	2.234.127	-283.104
Balance:					
Anlægsaktiver	343.084.603	348.930.705	355.486.671	361.680.996	369.404.207
Omsætningsaktiver	72.631.167	60.480.821	32.311.171	25.074.375	13.947.337
Balancesum	415.715.770	409.411.526	387.797.842	386.755.371	383.351.544
Egenkapital	109.285.597	106.744.451	105.165.842	86.116.361	89.856.713
Hensatte forpligtelser	4.699.000	4.875.000	6.200.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	243.606.626	245.051.652	222.811.210	240.673.620	225.322.183
Kortfristede gældsforpligtelser	58.124.547	52.740.422	53.620.790	59.965.390	68.172.648
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	28.213.738	-12.946.727	18.360.373	16.114.238	6.905.062
Investeringsaktivitet	-2.843.373	-2.212.122	-2.565.618	-1.300.970	-6.282.831
Finansieringsaktivitet	-14.458.956	43.039.092	-8.919.501	10.778.907	-8.397.133
Pengestrøm, netto	10.911.409	27.880.242	6.875.254	25.592.175	-7.774.902
Likvider primo	53.541.530	25.661.288	18.786.034	-6.806.141	968.761
Likvider ultimo	64.452.939	53.541.530	25.661.288	18.786.034	-6.806.141
Resterende trækningmulighed, kassekredit	330.634	1.145.469	14.012.852	15.362.223	17.203.034
Samlet likviditet til rådighed	64.783.573	54.687.000	39.674.141	34.148.257	10.396.893
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,3	-0,7	2,7	1,2	-0,1
Likviditetsgrad (%)	125,0	114,7	60,3	41,8	20,5
Soliditetsgrad (%)	26,3	26,1	27,1	22,3	23,4

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning

	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser:					
Grundforløb	600,3	608,9	661,3	644,6	503,3
<i>Heraf EUX grundforløb</i>	37,7	54,7	60,9	47,9	39,5
Hovedforløb	342,0	343,0	311,0	289,1	291,5
<i>Heraf EUX hovedforløb</i>	18,0	13,6	9,9	13,7	15,5
Intro og brobygning	57,4	61,7	55,1	56,4	67,2
Erhvervsuddannelser i alt	999,7	1.013,6	1.027,4	990,1	862,0
Andre uddannelser:					
Skolepraktik	76,7	66,6	68,3	90,5	66,4
HTX	297,8	356,2	362,3	380,0	433,4
EUX-Gym.	17,4	16,1	12,0	17,5	19,0
AMU	36,1	45,8	60,3	63,7	103,0
ÅU + GSK	0,0	0,0	3,1	0,0	0,0
Andre uddannelser i alt	428,0	484,7	506,0	551,7	621,8
Årselever, afløb produktionsskoleforløb - FGU	7,1	4,5	2,6	2,0	1,6
Erhvervsudd. årselever gennemført for andre	0,3	0,1	1,2	1,2	0,7
Erhvervsudd. årselever udlagt til andre	0,0	0,0	-0,8	-0,4	-0,6
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	1.435,1	1.502,9	1.536,4	1.544,6	1.485,5
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	4,3	6,9	2,9	13,8	27,0
Årselever i alt	1.439,4	1.509,8	1.539,3	1.558,4	1.512,5
Aktivitetsudvikling i pct. ift. LY	-4,7	-1,9	-1,2	0,0	-2,7
Skolehjemsaktivitet:					
Egne årselever, som bor på kostafdelingen	29,7	22,5	28,0	33,0	41,6
Undervisning fra anden Inst. bor på kostafd.	58,3	119,0	92,2	115,0	151,0
ÅE tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	88,0	141,5	120,2	148,0	192,6
Kontakt. afvik. andre inst. på udlån af godk.	0,0				
Kostpladser:					
Kapacitet kostpladser jf. bygningskapacitet	148,0	148,0			

Forlagt undervisning

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb:

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	9,4	6,0	14,0	17,5	17,7
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	7,7				

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser:

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
EUC Sjælland, Næstved - Jagtvej	74,0	71,0	68,0	78,0	74,0

	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	248,1	252,2	253,0	251,2	273,4
Andel i procent ansat på særlige vilkår	5,9	5,3	5,5	3,4	3,1
Antal af årsværk, der er ansat iht. cheftalen	14,9	15,8	15,8	14,0	13,4
Ledelses- og adm. årsværk pr. 100 årselever	1,8	1,7	1,8	1,8	2,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,6	2,4	2,2	2,0	2,1
Lønoms-kostninger	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Lønoms-k. vedr. uv-gennemførsel	6.538.286	5.785.994	5.860.999	5.418.443	5.863.532
Lønoms-k. øvrige pr. 100 årselever	2.014.340	1.819.441	1.766.673	1.749.093	1.873.659
Lønoms-k. i alt pr. 100 årselever i alt	8.175.927	7.605.436	7.627.672	7.167.536	7.737.191
Lønoms-k. i pct. af omsætningen	64,3	64,1	64,6	66,4	66,9
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
	2023	2022	2021	2020	2019
Aktivitetsstyring	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Årsværk pr. 100 årselever	16,2	15,3	15,3	14,7	16,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,8	11,2	11,2	10,9	11,7
Saml. lønoms-k. chefer (iht. cheft.) i % af oms	6,2	6,6	6,5	6,4	5,9
Gns samlede lønoms-k. pr. chef-årsværk iht. cheft.	769.612	764.081	755.047	738.957	719.352
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	40,0	38,3	37,3	37,1	37,1
Bygnings-/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	164	200	188	197	189
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	91	119	87	82	93
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	71,0	70,2	62,7	66,5	61,0
Gælds-faktor (gearing)	125,4	125,4	114,0	130,9	114,4
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Belåningsgrad	72,9				

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal:

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad = $\text{Resultat før ekstraordinære poster} * 100 / \text{Omsætning i alt}$

Likviditetsgrad = $\text{Omsætningsaktiver} * 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}$

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} * 100 / \text{Aktiver i alt}$

Belåningsgrad = $\text{Langfristede gældsforpligtelser} * 100 / \text{offentlig ejendomsvurdering}$

Årselever

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning = Antal årselever som modtager undervisning

Årselever, afsøgningsforløb kostelever = Antal årselever, som er i afsøgningsforløb på FGU

Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som AMU-center har gennemført for andre institutioner.

Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som institutionen har udlagt til andre institutioner.

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt = Årselever, tilskudsfinansieret undervisning + Årselever, afsøgningsforløb + Årselever, afløb på EGU + Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre + Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre

Indtægtsdækket virksomhed

Årselever, indtægtsdækket Virksomhed = Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed

Årselever i alt = Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt + Årselever, indtægtsdækket undervisning

Aktivitetsudvikling i procent = $(\text{Årselever i alt i regnskabsåret} - \text{Årselever i alt forrige regnskabsår}) / \text{Årselever i alt forrige regnskabsår} * 100$

Skolehjemsaktivitet

Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen = Antal egne elever, som modtager tilskudsfinansieret undervisning og samtidig bor på kostafdelingen (Opgøres som årselever a 40 uger).

Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen = Antal elever fra andre uddannelsesinstitutioner bor på kostafdelingen (Opgøres som årselever a 40 uger).

Årselever, tilskudsfinansieret = skolehjemaktivitet i alt	=	Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen + Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen = Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemaktivitet i alt
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	=	Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse, det vil sige elever som ikke bor på kostafdelingen
Kapacitet kostpladser		
Kapacitet kostpladser, total	=	Opgøres pr. 31.12 i det år, som regnskabet vedrører.
Antal kostpladser, som Inst. råder over i sin bygningskapacitet		
Årsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	=	Sum af antal heltidsansatte medarbejdere og deltidsansatte medarbejdere, omregnet til fuld tid (37 timer/uge), samt ansatte på særlige vilkår.
Andel i procent ansat på særlige vilkår	=	Antal årsværk ansat på særlige vilkår i procent af Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	=	For opgørelse af, hvilke årsværk, der indgår henvises til cheftalen.
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Antal årsværk vedr. ledelse og administration x 100 / årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	(Antal Årsværk vedr. marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) + kostafdeling i alt) x 100 / Årselever i alt
Lønomkostninger		
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse * 100 / årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + kostafdeling + administrative fællesskaber (vært) * 100 / årselever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever + Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100 / omsætning i alt

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring**Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever, = Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår x 100 / Årselever i alt

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = Antal årsværk vedr. undervisningens gennemførelse x 100 / Årselever i alt

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde * 100 / omsætning i alt

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen = Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen / chefårsværk i alt

Kapacitetsstyring:

Kvadratmeter pr. årselev = Antal kvadratmeter i alt / årselever i alt

Bygningsudgifter/ Huslejeudgifter pr. kvadratmeter = Omkostning til husleje og bygninger i alt / Antal kvadratmeter i alt

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter = Omkostning til forsyning i alt / Antal kvadratmeter i alt

Finansielstyring:

Finansieringsgrad = Langfristede gældsforpligtelser * 100 / Materielle anlægsaktiver

Gældsfaktor (gearing) = Langfristede gæld i alt (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfrie kommunal gæld) * 100 / omsætning i alt

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. = Realkreditlån med variabel rente x 100 / Realkreditlån i alt

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct. = Realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Realkreditlån i alt

Økonomiske resultat

Regnskabet for 2023 udviser et nettoresultat før ekstraordinære indtægter og omkostninger på 2,5 mio.kr., hvilket afviger med 0,6 mio.kr. i forhold til det budgetterede resultat på 1,9 mio.kr.

Resultatet er positivt påvirket af indtægter, som henføres til en aftale om betinget køb af Skolegade. Muligheden for køb blev ikke udnyttet og derved blev en forpligtelse fra potentiel køber udløst med 1,0 mio.kr. til indtægt. En anden væsentlig årsag til den positive afvigelse er de usædvanlige høje renteindtægter på 1,5 mio.kr.

Årets resultat inkl. ekstraordinære indtægter og omkostninger udviser et resultat på 2,5 mio.kr.

I 2023 konstateres et fald på omsætningen og et fald i omkostningerne, i forhold til året før. Omsætningen er faldet med 1,2 mio.kr. Omkostningerne er faldet med 2,9 mio.kr.

Den høje inflation vi så igennem 2022, som påvirkede flere omkostningsgrupper, har vi i 2023 set flade ud med lavere inflationstal. Omvendt er indlånsrenten i SKB-systemet, som er skolens interne system for indbetalinger af tilskud m.m., steget forholdsvis meget i 2023. Denne højere rente har, sammen med den store likviditet, bidraget med en positiv renteindtægt. I 2023 så vi allerede fra årets start en normalisering på energiomkostningerne, hvilket har været en væsentlig årsag til, at vi ser det store fald i omkostningerne.

Igennem 2023 har mange af vores elever fået uddannelsesaftaler. Det er stort set på samme høje niveau, som vi så i 2022. Vores efteruddannelser ses fortsat på et lavt niveau, som ikke efterspørges i den grad, som vi havde forventet. I 2023 har vi fastholdt det lavere niveau af antal feriedage, som blev reduceret i 2022. Således er feriepengeforpligtelsen kun steget på niveau med de lønstigninger, som blev indfaset i april og oktober 2023.

Vores likviditetsfokus er fortsat i 2023, hvor vi igen så en forøgelse af likviditeten, som blev øget med ca. 10 mio.kr, så likviditeten ved årets udgang viste 64,8 mio.kr. til rådighed. Forbedringen kan henføres til et positivt driftsresultat, en forøgelse af mellemregningen med UVM og en forøgelse af leverandørgælden.

Resultat i 2023 har på elevsiden ændret sig positivt på vores grundforløb 2 i forhold til 2022, hvorimod grundforløb 1 har udviklet sig negativt i forhold til 2022. Hovedforløbene ligger i 2023 på niveau med 2022. Det er især den negative udvikling på HTX og et uventet fald på vores efteruddannelser, som har stor indvirken på resultatet for 2023.

Overordnet ser vi et 2023 driftsresultat, der ligger over budget. Vores samlede omsætning er under budget, det samme gælder vores personaleomkostninger.

Andre ordinære driftsomkostninger ligger også under budget og henføres til mere normaliserede energiomkostninger, hvor der var indarbejdet høje priser i budgettet. Når der ses bort fra energiomkostninger, ser vi andre ordinære driftsomkostninger udvikle sig på et niveau højere end forventet i budgettet. Der er positive afvigelser på afskrivningerne, og det samme ses på de finansielle indtægter, der afviger positivt, som nævnt tidligere.

Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt og ser positivt på, at likviditetsgraden igen er forbedret. Den er nu på 125,0. Overskudsgraden er positiv med 1,3%. Soliditetsgraden 26,3%, hvilket er på niveau med 2022. Ledelsen er tilfredse med, at EUC Sjælland stadig får mange elever ud i uddannelsesaftaler.

Omsætning

Den samlede omsætning i 2023 blev 194,2 mio.kr. hvilket er 1,2 mio. lavere end i 2022. Et fald på 0,6%. Statstilskuddet er faldet med 2,0 mio.kr. til 162,3 i forhold til 2022. Et fald på 1,2 %. Der ses en stigning i deltagerbetaling og andre indtægter på 0,8 mio.kr svarende til 2,5%. Ud over deltagerbetalinger indeholder posten også indtægter vedrørende skolehjem og projekter.

Omkostninger

De samlede omkostninger i 2023 faldt med 1,5% i forhold til 2022, hvilket svarer til et fald på 2,9 mio.kr. Denne ændring ses i forhold til, at årseleverne på uddannelserne og efteruddannelserne ligger på et lavere niveau i 2023 end i 2022.

Lønomkostningsposten er faldet med 0,2% i forhold til 2022, svarende til 0,4 mio.kr., hvor de samlede lønomkostninger pr. årselev er steget med 7,5%.

Afskrivninger

Afskrivningerne er i 2023 på niveau med 2022 og udgør 4,6% af de samlede omkostninger og er samme andel som i 2022, svarende til 8,7 mio.kr. Investeringsniveauet er i 2023 generelt øget grundet solceller opstillet i Køge, som var forventet gennemført i 2022.

Finansielle poster

De finansielle poster er i 2023 2,3 mio.kr. mindre end 2022, og udgøres hovedsageligt af en høj renteindtægt i 2023 og et kurstab i 2022 i forbindelse med omlægning af lån.

Investeringer

I 2023 har investeringerne (oplyses til STUK's investeringsrammer) i alt været på 2,8 mio.kr. Heraf vedrører om- og tilbygninger 1,5 mio.kr og 1,3 mio.kr. knytter sig til indkøb af udstyr og inventar. Der har også i 2023 været fokus på at forbedre likviditeten og investeringer har været holdt på et lavt niveau. Det væsentligste område, der er investeret i, er Solcelleanlæg i Køge. Ellers har der været en del reparationer og ombygninger, som ikke har påvirket investeringerne, men har været gennemført på driften.

Investeringer i nyt byggeri, inventar og udstyr er underlagt den af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets investeringsramme, og er i 2024 budgetteret til 13,5 mio.kr., hvor der investeres generelt i udstyr, samt klimaskærm i Køge.

Hovedaktiviteter

Grundforløb

Samlet har der i 2023 været 1,4% færre elever på grundforløbene end i 2022. Det er 9 årselever under sidste år. GF1 er faldet med 13 årselever ift. året før, og ligger nu på 187 årselever. På EUD grundforløb 2 (GF2) er tallet 393 årselever i 2023. Til sammenligning var der 383 årselever i 2022, hvilket er 10 (3%) flere årselever end 2022. EUX GF2 er faldet med 5,1 årselever.

Der ses en del spredning på de enkelte uddannelsers udvikling fra 2022 til 2023. Den største positive forandring ses på Tømrer, der er steget fra 2022 til 2023 med 14 (13%) årselever. Der er nogle af vores uddannelser, som er faldet i forhold til 2022. Således fremviser GF1 et fald på 13 årselever (7%), og Murerne er faldet med 6 årselever (18%).

Hovedforløb

I forlængelse af tidligere års stigning på grundforløbene, ses nu et uændret år 2023 på hovedforløbene med få justeringer. Der er 0,9 årselever færre end året før. Der har i alt været 342 årselever på hovedforløbene, hvoraf de 18 årselever gik på EUX. På hovedforløbene ses flere stigninger og kun få uddannelser der falder i forhold til 2022. Den positive afvigelse er på Tømrer, der stiger med 5 (6%) årselever, og Maler som er steget med 2 årselever (15%), samt Frisører der er faldet med 6 årselever (27%), og Smede der falder med 5 årselever (21%).

Intro- og brobygningsforløb

I 2023 har det igen været muligt at gennemføre fysiske intro- og brobygningsforløb, hvilket vi er glade for, da vi her kan give eleverne den gode hands-on oplevelse, som får elever til at vælge vores uddannelser.

I 2023 ser vi en aktivitet, der er faldet med 4 årselever til 57 årselever (4%) i forhold til 2022. I det kommende år håber vi på et endnu større fremmøde, da vi vurderer, at forløbene har væsentlig betydning for de unge menneskers valg af uddannelse.

Teknisk gymnasium, HTX og EUX

På EUC Sjælland har vi HTX og EUX-uddannelser, som favner omkring teknologi, naturvidenskab eller IT. Det handler om robotteknologi, design, byggeri og 3D-programmer. Områder som unge mennesker kan se som et fremtidsperspektiv og indeholder meget ny viden. For HTX har årene fra 2019 været underlagt en faldende tendens fra 433 årselever i 2019. I 2023 var der 298 årselever, hvilket er en nedgang på 16% fra år 2022 med 356 årselever. EUX'erne har de senere år varieret i antal årselever og i 2023 har der været 17 årselever på den studie-rettede del af EUX og dermed 1 årselev mere end i 2022.

Skoleoplæringscenteret og praktikpladsopsøgende arbejde

I 2023 har vi set at mange elever har fået uddannelsesaftaler, men samtidig har vi også haft et skoleoplæringscenter, der har haft et elevgrundlag, som har fået vendt en faldende tendens til en stigning.

I 2023 ses et årselevtal på 77, hvilket er 10 over niveauet for 2022, eller 15% flere. EUC Sjælland får mange elever ud i praktik og det praktikpladsopsøgende arbejde gennemføres både for elever på grundforløb og for elever, der kommer forbi praktikcenteret.

Efteruddannelse

På voksen- og efteruddannelsesområdet, som på EUC Sjælland primært består af AMU kurser, var 2023 igen udfordrende. AMU havde, og har det stadig svært i hele landet. Ud over det generelt lave aktivitetsniveau, blev skolen også ramt af fratrædelser på et par nøglefunktioner, der gjorde at vi måtte i gang med at rekruttere og efteruddanne nyt personale, for igen at kunne udbyde hele vores kursusportefølje. Vi nåede derfor ikke vores mål i 2023 på efteruddannelsesområdet.

Ud over rekrutteringer af de manglende faglærere, opnormerer vi også på et par områder hvor der er øget efterspørgsel, så vi i 2024 bliver i stand til at udbyde og afvikle flere AMU-kurser. I udgangen af 2023 ansatte vi en ny AMU-konsulent for at styrke den opsøgende indsats, både i forhold til virksomhederne og jobcentre. EUC Sjælland har sammen med 11 andre tekniske erhvervsskoler gået sammen om at oprette og drive AMU Danmark, som er et samarbejde der skal sælge AMU kurser til storkunder i Danmark, samt skal byde på licitationer, inden for transportområdet.

Trepartsaftalen på VEU-området blev forhandlet på plads i 2023 og aftalen blev gjort permanent. Umiddelbart vil aftalen ikke have nogen effekt på EUC Sjællands aktivitetsniveau. Vi har tilpasset os det nuværende aktivitetsniveau og sat flere initiativer i søen for at kunne udbyde og afvikle flere AMU-kurser i 2024, samt kunne reagere på nye efterspørgsler i markedet.

AMU har været underlagt en faldende tendens fra år 2020 med 64 årselever til 36 årselever i 2023. Faldet fra 2022 til 2023 udgør 10 årselever svarende til en nedgang på 21%.

Vi har ekstraordinært fokus på området og tror på, trods ovennævnte benspænd, at efteruddannelsesområdet er en del af løsningen til at generere mere faglært arbejdskraft i Region Sjælland.

Skolehjem

På skolehjemmet ses et samlet fald i elevtallet på 54 (-38%) årselever. De ordinære skolehjemselever er med 30 årselever i 2023 over sidste års niveau med 7 årselever. Privatister, som blandt andet er elever som går på andre uddannelsesinstitutioner, har haft et fald på 61 årselever og ender dermed på 58 årselever i 2023. Samlet har der været 88 årselever i 2023.

Andre aktiviteter

Udviklings- og kvalitetsaktiviteter

I 2023 har EUC Sjælland arbejdet med følgende udviklings- og internationaliseringsprojekter. Vi har afsluttet Femern Fyrtårn projektet og påbegyndt efterfølgeren, Femern Fyrtårn 2, med fokus på digitalisering og kursusudvikling. Projektet "AMIGO" har fået ny leder, hvilket styrker vores mål om grøn omstilling.

På trods af udfordringer med trepartsprojekter, hvor vi står over for tilbagebetaling af midler, ser vi frem til nye muligheder med projektet "Gå til tømrer". Vores engagement i AUB-projekter viser et blandet billede af godkendelser og afslag, hvilket motiverer os til yderligere fokus på uddannelsesudvikling.

Der er ansat en international koordinator, som har bragt ny energi til vores internationale aktiviteter, herunder netværksmøder og studierejser, som understøtter vores mål om global kompetenceudvikling for eleverne.

Internationale aktiviteter

Vi har deltaget i netværksmøder med Tyskland og Frankrig i Flensborg, og vedr. det nye Etwinning Koncept i Finland. Og vi har koordineret en erfaringsudvekslingsrejse for vores vejledere til Spanien. SOC har været på studietur i Finland og tidligere var en anden delegation afsted til Finland for at opnå større kendskab til tømrerfaget.

For at øge muligheden for at elever kan komme afsted og idet minimumsudsendelsesperioden er 2 uger under Erasmus+, er der lavet aftale om at udsendelser primært lægges i forbindelse med efterårs- og vinterferie, således at der kun fragår en uge af den ordinære undervisning.

Kommunikation og rekruttering

I 2023 har der været fokus på at bygge en ny hjemmeside for at forbedre vores kommunikation og rekruttering af elever. En moderne og brugervenlig platform er central i vores indsats for at præsentere skolens tilbud og styrke vores online tilstedeværelse. Samtidig fortsætter vi med at fremhæve personlige møder mellem potentielle elever og skolens nuværende fællesskab som en kerne i vores rekrutteringsstrategi. Forbedringer på vores onboarding platform bidrager yderligere til en glidende overgang for nye elever. Med den nye hjemmeside og opdateret visuelt design styrker vi vores brand og sikrer konsistent kommunikation

Social ansvarlighed

I 2023 har 5,9% af medarbejderne, på antal ansatte (hoveder), været ansat under sociale klausuler, jf. opgørelse fra ISOLA.

Vi har 15 ansatte vedrørende §2stk 11 Fleksjob Løntimer/Brøk., 1 ansat vedrørende §2 Stk. 7 Fleksjob 1/2 Tilskud, 2 ansatte vedrørende §2 Stk.7 Fleksjob 2/3 Tilskud. I alt 18 ansatte i beskæftigelsesordninger.

Energi/miljø

På EUC Sjælland har optimering af energiforbruget siden 2006 været et fokusområde og fremadrettet følger vi ” Vejledning til cirkulære nr. 9909 af 9. december 2020 om energieffektivisering i statens institutioner”. Med udgangspunkt i forbruget fra 2020, er EUC Sjællands målsætning for 2030:

- Varmeforbruget skal være reduceret med mindst 10%.
- Elforbruget skal være reduceret med mindst 10%
- Vandforbruget skal være reduceret med mindst 10%
- CO2 udledningen hidrørende energiforbruget skal være reduceret med mindst 10%

Energiregnskabet for 2023 sammenlignet med 2022 er ikke længere påvirket af Covid-19. De samlede energiomkostninger målt i kroner var i 2022 meget påvirket af krigen i Ukraine. Men måltallene for de faktiske enheder er på niveau med 2022 på varmekonsumet, men der ses en forbedring på el og vand. EUC Sjællands Energiregnskab viser en marginal forøgelse på varmekonsumet (0,5%) og et mindre elforbrug (-2,8%) pr. m² i forhold til 2022. Vandforbruget ligger under sidste år (-7,1%) i 2023. CO2-belastningen er reduceret (-0,7%).

Bygningsstrategi

EUC Sjælland har en overordnet strategi om at tilpasse og udnytte skolens bygningsmasse bedst muligt, samt sikre et godt og inspirerende lærings- og arbejdsmiljø.

Sammensætningen af arealmassen er af stor betydning for uddannelsernes gennemførelse. EUC Sjællands bygningsmasse er både stor og sammensat således at mængden af teorilokaler er for stor i forhold til behovet, mens værkstedsarealerne ikke matcher vores udbud.

Vi har i en årrække forsøgt at ændre dette ved at afhænde en større ejendom i Haslev. Der er stadig manglende vilje til en ændring af lokalplanen i Faxe byråd, og derfor henstår stadig en tom bygning i Haslev.

Skolens bestyrelse har gennemgået og analyseret samtlige ejendomme, deres aktivitetsniveau og anvendelighed, strategiske placering og salgbarhed. Strategien og finansieringen af strategien strækker sig over en periode på syv til ni år og er så godt som muligt tilpasset såvel den demografiske udvikling som de tilgængelige arbejdsmarkedsanalyser.

Investeringer i bygninger gennemføres for at optimere bygningsmassen, så leje af lokaler og pavilloner kan minimeres, men også for at skabe nogle attraktive og inspirerende rammer, som kan tiltrække unge uddannelsessøgende. I 2023 har investeringer fortsat været holdt på et forholdsvis beskedent beløb. Investeringsbudgettet for 2024, omkring bygningsmassen, er sat til 11,1 mio., hvorved der er plads til forbedringer, hvoraf nogle har måtte udsættes fra 2022.

Forventet udvikling det kommende år

EUD-området

GF2 optaget var som forventet i 2023. Især er godt optag i januar, hvor overgangen fra GF1 til GF2 var godt, gjorde at forventningerne for hele året kom i mål. En høj beskæftigelse gør at det stadig er svært at rekruttere de voksne til erhvervsuddannelserne og skolens fornuftige tal på EUD skyldes primært vores GF1 og evne til at føre dem videre i GF2.

GF1 optaget i august levede op til vores forventninger. På EUC Sjælland formåede vi igen at fastholde de flotte tal fra de foregående år.

I 2023 blev der skrevet mange lærepladsaftaler på EUC Sjælland og vi nåede vores mål. Dette i samarbejde med vores Lokale Uddannelses Udvalg, virksomhederne, vores virksomhedsnetværk og hjulpet af et højt aktivitetsniveau ude i virksomhederne.

Rekruttering af de voksne ufaglærte vil fortsat blive prioriteret højt de kommende år. De faldende ungdomsårgange står for døren og vil gøre det svært at holde de høje optagelsestal på GF1, som udgør en betydelig del af vores tilgang til EUD. Der er mange unge og voksne i Region Sjælland, som ikke har en kompetencegivende uddannelse og det vil være nødvendigt at rekruttere en del flere fra denne gruppe de kommende år, for at kunne levere nogle af de mange faglærte der kommer til at mangle de kommende år.

Fastholdelsesindsats

Fastholdelsesarbejdet på EUD bliver løbende evalueret og korrigeret. Ved nye optag ændrer elevgruppen sig og vi skal justere vores arbejde. I 2023 kan vi konstatere at flere og flere unge kommer med diagnoser, som gør at vi skal justere vores arbejde og undervisning. Vi har i 2023 stadig formået at holde vores frafalds tal, og ligger nu på eller under landsgennemsnittet.

Kvalitet og udvikling

Kvalitetsarbejdet på EUD-området er blevet præciseret i BEK nr. 953 af 22/06/2023. Data om kvalitet blev synliggjort i en årlig informationsindsamling, fremadrettet skal der arbejdes med en løbende resultatvurdering. Hen over efteråret er skolens nuværende kvalitetssystem blevet analyseret og udviklingen med at beskrive de nye tiltag og forenkle eksisterende procedurer og arbejdsgange er i fuld gang.

I 2023 blev EUC Sjælland udtaget i tre risikobaserede tilsyn. Et på HTX om gennemsnitligt eksamensresultat og to på AMU om resultater og svarprocenter i VisKvalitet.

På HTX har vi taget imod et rådgivningsforløb med de gymnasiale læringskonsulenter. De to tilsyn på AMU er begge afsluttet på baggrund af skolens redegørelser. I 2023 blev tilsynet på EUD med lærerstyret undervisning på grundforløb tillige afsluttet.

For at styrke det sociale liv på skolen har vi indført "Åben onsdag"-arrangementer, som har vist sig at være en stor succes. Elever og lærere samles om alt fra brætspil og poesi til faglige oplæg, hvilket bidrager til et stærkere fællesskab blandt elever og lærere.

Teknisk gymnasium, HTX og EUX

HTX oplever tilbagegang på landsplan, hvorfor vi har valgt at intensivere vores indsats med rekruttering og arbejdet med skolens synlighed i lokalområdet.

Vi har styrket vores tilstedeværelse på de sociale medier betydeligt for at nå ud til en bredere kreds af potentielle elever og deres forældre. Dette har givet os en mulighed for at fremhæve HTX mange fordele og de spændende muligheder uddannelsen byder på.

Vi har lagt vægt på at forbedre brobygning og udvikling af workshops rettet mod folkeskoleelever, for at vække deres interesse for naturvidenskab og teknologi tidligt i deres uddannelsesforløb.

Likviditet og renterisiko

Samlet likviditet ved årets udgang er øget med 10,9 mio.kr i forhold til sidste år. Der ses en positiv udvikling i pengestrømmen fra driftsaktiviteten. Den var på plus 28,2 mio.kr. i 2023 mod -12,9 mio.kr. i 2022.

Ledelsen vurderer, at der er den nødvendige likviditet til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2024.

EUC Sjællands låneportefølje er stadig fastforrentede lån på 1,5%. Derved kendes renterisikoen mere præcis og er minimeret fremadrettet.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret forhold, der giver anledning til usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling, som har haft betydning ved årsregnskabs udarbejdelse, herunder ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Resultatet er påvirket af en indtægt på 1 mio.kr., der henføres til en optionsmulighed fra 2022 for en mulig køber af Skolegade i Haslev, som valgte ikke at udnytte optionen. Herved har EUC Sjælland bogført indtægten i 2023, hvor optionen udløb.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til de kommende år

De kommende år er der af regeringen afsat yderligere midler til at investere i erhvervsuddannelserne. Et positivt men også nødvendigt tiltag, da vi ser frem mod stigende personaleomkostninger og faldende ungdomsårgange. Vi ser positivt på tiltagene fra regeringen og glæder os til udmøntningen af midlerne.

Elev og kursistgrundlaget udvikler sig forventeligt de kommende år i en nedadgående retning. Vi ser ind i faldende ungdomsårgange for de 15-17-årige frem mod 2027-2030, for derefter at stige igen, og et arbejdsmarked med en stor efterspørgsel på hænder giver vanskelige forhold for efter- og videreuddannelsesområdet. Det kan blive anderledes, hvis det lykkedes at få ændret sammensætningen af de unges beslutningsmønstre, når der vælges ungdomsuddannelse og de akkumulerede midler i arbejdsmarkedspuljerne sættes i spil på en måde der tilgodeser såvel behovet for et kompetenceløft som behovet for arbejdskraft. Politisk er der stor velvilje da vi ser ind i en fremtid, hvor der mangler håndværkere på flere fagområder. Samtidig er der store forventninger til, at vores efteruddannelser får flere kursister, når virksomhederne igen ser behovet for efteruddannelse.

I 2024 er der aftalt nye overenskomster, med virkning allerede fra april 2024 hvor der vil blive gennemført en lønstigning på 5,9%. Denne stigning ligger en del over de lagte budgetforudsætninger, og vil påvirke resultatet for 2024 i en negativ retning. Generelt vil overenskomsterne præge de kommende års personaleomkostninger.

For EUC Sjælland er der i 2024 afsat tid og ressourcer til at investere i rådgivning og analyser, der skal danne grundlag for vurderinger af potentialet for et kommende byggeri, som erstatning for Jagtvej, Malervænget og Skolegade. Det er en længere proces, hvor der vil være fokus på at få etableret et undervisningsmiljø der matcher de faglige, sociale og pædagogiske krav i tidssvarende og fremtidssikrede rammer. I arbejdet indgår vurderinger af mulige reduktioner af kvadratmeter, søgning af fondsmidler, samt vurderinger af og beslutninger om omlægning af kreditforeningslån, udarbejdelse af et aktstykke og generelt analyseres påvirkninger de kommende år. Vi tilstræber, at vores kommende bygning, vil kombinere de traditionelle håndværk med en moderne teknologi og med væsentlige grønne tiltag i form af solpaneler, lavt forbrug af el, varme, og vand. Bæredygtighed skal være i højsædet.

Et vigtig parameter i forbindelse med at se ind i et kommende byggeri, er at fortsætte arbejdet med at få solgt Skolegade. Vi ser stadig en interesse fra købere, og har stadig forventninger til, at der snart kan sættes et punktum, for denne lange proces.

De senere år er det blevet tydeligt, at AI, sprogmodeller og automatiseringer vil præge udviklingen i samfundet.

På vores skole er det derfor også et opmærksomhedspunkt med flere indgange, hvor her blot nævnes nogle enkelte. Vi skal sikre at vores elever og kursister tilegner sig de nødvendige kompetencer i anvendelsen af teknologierne. Samtidigt skal vi sikre os at undervisningen tilrettelægges således, at det er eleverne og kursisterne der løser og forstår de faglige problemstillinger. Et omfattende og spændende pædagogiskudviklingsprojekt der fortsat har mange åbne døre.

På det administrative og tekniske arbejdsområde er der potentialer, som vi skal forstå at udnytte på bedst mulig måde, så vi kan opnå mest optimale forbedringer ved netop at bruge AI, sprogmodeller og automatiseringer, til bedst mulig gavn for organisationen.

Der er sat mere fokus på at fortsætte processer om udnyttelse af automatiseringer og allerede i 2024 vil flere automatiseringer være igangsat. Styregruppen, med optimeret arbejdsproces, forventer, at der de kommende år vil blive igangsat mange automatiseringer.

Tilsyn i årets løb

Kvalitetstilsyn med undervisningen på de gymnasiale uddannelser.

Tilsyn med kvaliteten af AMU gennem evalueringresultater.

Tilsyn med AMU-udbydernes svarprocent for evaluering af arbejdsmarkedsuddannelser.

Det overordnede politiske mål

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

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

Undervisningsministeriet sikrer fremdrift af ovenstående politiske mål i form af, på EUD fire klare mål og på HTX tre retningsgivende mål.

EUC Sjællands bestyrelse har valgt at arbejde med disse politiske målsætninger med udgangspunkt i fem strategiske indsatsområder.

- *Medarbejdertrivsel og arbejdsglæde*
 - Vi vil skabe større arbejdsglæde gennem udvikling af kultur og organisation.
- *Vækst*
 - Vi vil skabe bæredygtig vækst i antal årselever i forhold til udbud og efterspørgsel.
- *Kvalitet i undervisningen*
 - Vi vil sikre, at flere gennemfører deres uddannelse og at vores elever bliver så dygtige og livsduelige som de kan.
- *Digitalisering*
 - Vi vil sikre, at der til alle administrative arbejdsgange, hvor det giver mening, findes digitale løsninger.
 - Vi vil sikre at anvendelse af digitale medier og undervisningsmaterialer bliver en naturlig og integreret del af det at lære på EUC Sjælland.
- *Bæredygtighed*
 - Vi vil sikre at der i skolens daglige virke tages stilling til, om de valgte løsninger er bæredygtige.
 - Vi vil sikre at bæredygtighed bliver en naturlig og integreret del af det at lære og arbejde på EUC Sjælland.

Skolens bestyrelse evaluerer kvartalsvis udvalgte områder af ministeriets mål. Minimum en gang årligt foretages en samlet gennemgang af alle målene og der foretages en tilpasning, af de af bestyrelsen udvalgte strategiske indsatser.

I 2023 har bestyrelsen arbejdet målrettet med etableringen af nye strategiske indsatsområder med virkning fra 2024. Et arbejde hvor elever og ansatte fra hele skolen, erhvervsliv, organisationer og andre vidensorganisationer har været inddraget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EUC Sjælland for 2023 er aflagt i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (Regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

Indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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 segmenter.

Resultatopgørelse

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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".

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Deltagerbetaling og andre indtægter m.v., der vedrører andre perioder, periodiseres.

Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på områderne:

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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærerens tidsforbrug end andre formål end undervisninger, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever. Indirekte lønomkostninger til ledelse og it-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedr. it-udstyr er fordelt efter samme fordelingsnøgle som indirekte lærerlønomkostninger.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	10-20 år
Særlige installationer	10-20 år
Undervisningsudstyr, andet udstyr, samt inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler: 10 år eller kontraktens varighed	

Scrapværdien på bygninger erhvervet efter 1. januar 2011 udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningens gennemførelse, markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift, særlige tilskud og kostafdelingens driftsomkostninger.

Aktiver med en anskaffessum under DKK 50.000 eksklusive moms indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger, og fortjeneste indgår i regnskabsposten andre driftsindtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Hvis det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser omfatter f.eks. forventede omkostninger til besluttede og offentliggjorte omstruktureringer, ikke afgjorte erstatningskrav samt endnu ikke udløste, men forventede kontrakts krav m.v. Hensatte forpligtelser indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Langfristet gæld, herunder eventuelle statslån, kommunal gæld og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	2023 DKK	2022 DKK
1 Statstilskud	162.296.475	164.302.573
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	31.917.453	31.145.898
Omsætning i alt	194.213.928	195.448.471
3 Undervisningens gennemførelse	120.630.567	120.337.045
4 Markedsføring	1.159.937	849.882
5 Ledelse og administration	19.526.288	17.483.695
6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution	0	0
7 Bygningsdrift	32.701.552	37.462.032
8 Aktiviteter med særlige tilskud	7.517.776	8.727.049
9 Kostafdeling (Skolehjem)	5.556.473	5.157.498
Omkostninger i alt	187.092.592	190.017.201
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	7.121.335	5.431.270
10 Finansielle indtægter	1.508.525	152.219
11 Finansielle omkostninger	6.088.714	6.977.669
Finansielle poster i alt	4.580.189	6.825.449
Resultat før ekstraordinære poster	2.541.146	-1.394.179
13 Ekstraordinære omkostninger	0	29.456.646
Ekstraordinære poster i alt	0	29.456.646
Årets resultat	2.541.146	-30.850.825
Resultatdisponering:		
Årets resultat overføres til egenkapitalen	2.541.146	-30.850.825
I alt	2.541.146	-30.850.825

Aktiver

	31.12.23	31.12.22
Note	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver		
14 Grunde og bygninger	336.562.203	341.787.774
14 Udgifter til igangværende byggeri	0	911.318
14 Udstyr	1.569.905	2.030.632
14 Inventar	4.952.496	4.200.981
Materielle anlægsaktiver i alt	343.084.603	348.930.705
Anlægsaktiver i alt	343.084.603	348.930.705
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.986.891	2.521.210
Andre tilgodehavender	4.276.063	4.042.926
Periodeafgrænsningsposter	1.915.273	374.344
Tilgodehavender i alt	8.178.228	6.938.480
Likvide beholdninger i alt	64.452.939	53.542.340
Omsætningsaktiver i alt	72.631.167	60.480.821
Aktiver i alt	415.715.770	409.411.526

Passiver

Note		31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
	Egenkapital pr. 31.12.1990	34.364.359	34.364.359
15	Opskrivningshænlæggelser	4.900.000	4.900.000
16	Egenkapital i øvrigt	70.021.238	67.480.092
	Egenkapital i alt	109.285.597	106.744.451
17	Hensatte forpligtelser i alt	4.699.000	4.875.000
18	Realkreditlån	230.558.190	237.035.613
19	Finansielle instrumenter	0	0
20	Anden langfristet gæld	13.048.436	8.016.040
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	243.606.626	245.051.652
21	Gæld til pengeinstitutter	0	810
	Mellemregning med Undervisningsministeriet	22.690.888	22.013.798
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.025.525	4.742.364
22	Anden gæld	18.852.081	18.743.159
	Periodeafgrænsningsposter	9.556.053	7.240.291
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.124.547	52.740.422
	Passiver i alt	415.715.770	409.411.526
23	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
24	Andre forpligtelser		
III	Usædvanlige forhold		

Pengestrømsopgørelse

	2023	2022
	DKK	DKK
Årets resultat	2.541.146	-30.850.825
Tilbageførte afskrivninger	8.689.474	8.768.089
Resultat af primær drift korrigeret for ikke likvide poster	11.230.621	-22.082.737
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavender	-1.239.747	-1.303.405
Leverandørgæld	2.283.161	-1.115.702
Anden driftsafledt gæld, herunder mellemregning med UVM	15.939.704	11.555.116
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	28.213.738	-12.946.727
Investeringer i anlægsaktiver:		
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.754.691	-3.312.366
Færdiggørelse af igangværende byggeri	911.318	1.100.243
Køb af anlægsaktiver i alt	-2.843.373	-2.212.122
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-2.843.373	-2.212.122
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-6.358.152	75.075.907
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	5.032.396	-23.936.011
Optagelse, anden langfristet gæld	-13.133.201	-8.100.805
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-14.458.956	43.039.092
Årets samlede likviditetsvirkning	10.911.409	27.880.242
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	53.541.530	25.661.288
Årets likviditetsvirkning	10.911.409	27.880.242
Likvide ultimo	64.452.939	53.541.530
Resterende trækningsmulighed jf. Note 21	330.634	1.145.469
Samlet likviditet til rådighed ultimo	64.783.573	54.687.000

III Usædvanlige forhold

Resultatet er påvirket af en indtægt på 1 mio.kr., der henføres til en optionsmulighed fra 2022 for en mulig køber af Skolegade i Haslev, som valgte ikke at udnytte optionen. Herved har EUC Sjælland bogført indtægten i 2023, hvor optionen udløb.

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	115.140.491	117.110.101
Fællesudgiftstaxameter	25.348.557	25.223.221
Bygningstaxameter	17.296.787	16.137.473
Øvrige driftsindtægter	0	0
Særlige tilskud	2.908.076	4.331.405
Kostafdeling (Skolehjem)	1.602.565	1.500.373
Statstilskud i alt	162.296.475	164.302.573
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	2.842.315	2.979.133
Anden ekstern rekvirentbetaling	398.369	361.614
Kostafdeling (Skolehjem)	1.622.173	2.463.820
Andre indtægter	27.054.596	25.341.331
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	31.917.453	31.145.898
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	94.112.088	95.277.966
Afskrivninger m.v.	1.026.475	1.009.501
Øvrige omkostninger	25.492.005	24.049.578
Undervisningens gennemførelse i alt	120.630.567	120.337.045
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	975.949	773.899
Øvrige omkostninger	183.988	75.983
Markedsføring i alt	1.159.937	849.882

	2023	2022
	DKK	DKK

5. Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	15.006.368	14.383.433
Afskrivninger m.v.	130.774	130.774
Øvrige omkostninger	4.389.145	2.969.489
Ledelse og administration i alt	19.526.288	17.483.695

6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution

Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	0	0

7. Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	6.968.080	7.717.415
Afskrivninger m.v.	7.447.461	7.529.718
Øvrige omkostninger	18.286.011	22.214.899
Bygningsdrift i alt	32.701.552	37.462.032

8. Aktiviteter med særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger	6.538.882	5.779.864
Afskrivninger m.v.	84.765	73.600
Øvrige omkostninger	894.129	2.873.584
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	7.517.776	8.727.049

	2023	2022
	DKK	DKK

9. Kostafdeling (Skolehjem)

Løn og lønafhængige omkostninger	1.277.745	1.306.131
Afskrivninger m.v.	0	24.496
Øvrige omkostninger	4.278.727	3.826.872
Kostafdeling i alt	5.556.473	5.157.498

10. Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.508.525	152.219
Finansielle indtægter i alt	1.508.525	152.219

11. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.088.714	6.043.799
Kurstab ved låneomlægning	0	933.870
Finansielle omkostninger i alt	6.088.714	6.977.669

12. Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinær indtægt	0	0
Ekstraordinære indtægter i alt	0	0

13. Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære omkostninger	0	29.456.646
Ekstraordinære omkostninger i alt	0	29.456.646

14. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udgifter til igangvæ- rende byg- geri	Udstyr	Inventar
Anskaffelsessum pr. 01.01.23	297.981	445.961.658	911.318	34.856.418	16.954.788
Tilgang i året	0	1.867.430	0	171.361	1.715.900
Afgang i året	0	0	-911.318	0	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.23	297.981	447.829.088	0	35.027.779	18.670.688
Opskrivning pr. 01.01.23	0	4.900.000	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0
Opskrivning pr. 31.12.23	0	4.900.000	0	0	0
Akk. afskr. pr. 01.01.23	-297.981	-109.073.884	0	-32.825.786	-12.753.807
Årets af- og nedskrivninger	0	-7.093.001	0	-632.089	-964.385
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. af- og nedskriv. pr. 31.12.23	-297.981	-116.166.884	0	-33.457.875	-13.718.192
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	0	336.562.203	0	1.569.905	4.952.496

Seneste kontantvurdering fra 2022

Beløb i DKK

Køge:

Campusbuen 31 66.000.000

Haslev:

Skolegade 21A 54.000.000

Skolegade 21B 11.400.000

Finlandsgade 18 15.800.000

Næstved:

Jagtvej 2A 137.000.000

Malervænget 4 50.000.000

I alt kontantvurdering 334.200.000

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering udgør 1.867.430 kr.

	2023	2022
	DKK	DKK
15. Opskrivninger		
Opskrivninger saldo primo pr. 01.01.23	4.900.000	4.900.000
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger saldo ultimo pr. 31.12.23	4.900.000	4.900.000

16. Egenkapital i øvrigt

Egenkapital i øvrigt, saldo primo 01.01.23	67.480.092	65.901.483
Årets bevægelser:		
+/- Reg. af fin. Inst. bogført til markedsværdi	0	32.429.434
+/-Årets resultat	2.541.146	-30.850.825
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo pr. 31.12.23	70.021.238	67.480.092

17. Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser saldo primo pr. 01.01.23	4.875.000	6.200.000
Årets hensættelse	-176.000	-1.325.000
Hensatte forpligtelser saldo ultimo pr.. 31.12.23	4.699.000	4.875.000

Gæld	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
------	-----------------	-----------------

18. Realkreditlån

Realkredit Jyske: 158 mill. - fast rente 1,5% - udløb 2052	150.521.889	154.564.661
Realkredit Jyske: 68,2 mill. - fast rente 1,5% - udløb 2052	64.939.117	66.683.275
Realkredit Jyske: 23,8 mill. - fast rente 1,5% - udløb 2052	22.676.396	23.285.447
Amortisering af lån	-1.063.959	-1.101.789
Realkreditgæld i alt (Langfristede del)	237.073.442	243.431.594

Realkreditgæld, afdrag indenfor 1 år	6.515.252	6.395.981
Realkreditgæld, afdrag mellem 1 og 5 år	27.298.830	26.799.085
Realkreditgæld, afdrag efter 5 år	203.259.360	210.236.528

19. Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter	0	0
Finansielle instrumenter i alt	0	0

De afledte finansielle instrumenter, der består af renteloft samt renteswap, blev erhvervet til reduktion af eksponeret renterisiko, så der fremover vil være en afbalanceret rentemæssig sammensætning mellem fast rente og renteloft.

I februar 2022 blev alle tidligere lån afviklet og erstattet af nye fastforrentede Realkreditlån på 1,5%. Derved kendes renterisikoen mere præcis og er minimeret fremadrettet.

20. Anden langfristet gæld

Erhvervslån (Danske Bank)	0	0
Periodeafgrænsningsposter	13.133.201	8.100.805
Anden gæld i alt (langfristede del)	13.133.201	8.100.805

Anden langfristet gæld, afdrag indenfor 1 år	84.765	84.765
Anden langfristet gæld, afdrag mellem 1 og 5 år	13.012.414	8.005.232
Anden langfristet gæld, afdrag efter 5 år	36.022	10.808

Forpligtelser	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

21. Gæld til pengeinstitutter

Danske Bank A/S (Anvendt kassekredit)	0	810
Anvendt kassekredit i alt	0	810

Kassekredit maksimum

- Corporate Card, Danske Bank	25.000	25.000
- Nem-konto, Danske Bank	0	0
Indestående pr. 31. december	305.634	1.120.469
Resterende trækningmulighed kassekredit	330.634	1.145.469

22. Anden gæld

Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	6.600.017	6.480.746
Skyldig løn	2.538.092	2.816.936
Feriepengeforpligtelse inkl. indefrosne feriemidler	7.424.714	7.352.761
Skyldig A-skat mm.	2.289.258	2.092.716
Anden gæld	18.852.081	18.743.159

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter med en restgæld på DKK 237.073.442 er der tinglyst pant for DKK 271.170.000 i institutionens ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.23 udgør DKK 336.562.203

24. Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser	DKK	Opsigelses- varsel
Næstved: Sneppevej 51-61	2.242.347	12 mdr.
Haslev: Finlandsgade 28	15.508	6 mdr.
Greve: Rådhusolmen 3	167.328	6 mdr.
Lejeforpligtelser i alt	2.425.183	

	Samlet forpligtelse	
Leasingforpligtelse	DKK	Restløbetid
Gaffeltruck 11291	62.609	16 mdr.
Gaffeltruck 12549	86.258	23 mdr.
Gaffeltruck 12568	85.850	23 mdr.
Gaffeltruck Toyota 8FBK16T	354.816	96 mdr.
Leasingforpligtelser i alt	589.533	

Særlige specifikationer	2023 DKK	2022 DKK
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	29.192	11.246
Personaleomkostninger		
Lønninger	105.688.484	105.974.368
Pensioner	17.974.400	17.934.785
Omkostninger til social sikring m.v.	1.216.229	1.329.555
Personaleomkostninger i alt	124.879.113	125.238.708
Lønomsomkostninger til chefløn		
Samlede lønomk. alle chefer på inst., omfattet af chefaft. dækningsområde	12.099.182	12.832.864
Samlede lønomk. alle chefer, der er ansat iht. chefaft.	11.467.214	12.072.479
Samlede lønomk. alle chefer, der indgår i direktionen	5.261.390	5.373.209
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen.	50.000	20.000
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	439.200	426.400
Andre ydelser end revision	45.500	77.095
Honorar til revisor i alt	484.700	503.495

Indtægtsdækkede virksomhed IDV i DKK	2023	2022	2021	2020	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter	1.178.729	1.303.672	972.023	1.746.666	5.201.090
Direkte og indirekte lønomkostninger	-613.709	-574.899	-526.848	-708.993	-2.424.449
Øvrige omkostninger	-75.453	-169.401	-8.107	-20.868	-273.828
Andre omkostninger	-222.817	-198.477	-194.405	-349.333	-965.032
Resultat	266.751	360.894	242.664	667.472	1.537.781

Akkum. resultat (Ekg.) år 2000 tom. ult. 2019

8.505.097

Oversigt akkum. resultat for indtægtsdækket virksomhed

DKK	2023	2022	2021	2020
Kurser	10.042.878	9.776.127	9.415.233	9.172.569

Specifikation af udgifter vedr. investeringsramme

Angivet i DKK	Immaterielle	Bygninger	Udstyr	Inventar
	anlægsaktiver			
Nyt	0	1.514.824	171.361	1.157.189
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	1.514.824	171.361	1.157.189

IT- omkostninger

	2023	2022	2021
	DKK	DKK	DKK
Interne pers.omk. til it (it-drift/- vedligehold/ -udvikling)	3.045.744	3.370.413	3.262.418
It- systemdrift	1.004.087	1.164.247	1.107.428
It- vedligehold	104.927	230.135	164.337
It- udviklingsomkostninger	238.497	-9.301	537.650
Udgifter til it-varer til forbrug	1.166.944	1.080.309	1.283.230
I alt	5.560.200	5.835.804	6.355.064

Formålsregnskab

Specifikation af formålsregnskabet	DKK	DKK
Omsætning		
Statstilskud i alt	162.296.475	164.302.573
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	31.917.453	31.145.898
Omsætning i alt	194.213.928	195.448.471
Omkostninger til undervisnings gennemf.		
Erhvervsuddannelser	75.091.623	72.109.953
EUX	3.338.221	2.724.845
AMU	8.353.087	10.052.796
Gymnasiale uddannelser, Htx	26.382.157	28.092.635
Introduktionskurser	1.735.288	2.155.617
Åben uddannelse	0	0
Skolepraktik	5.023.381	4.311.097
Indtægtsdækket virksomhed	706.810	890.102
Omkostninger til undervisnings gennemf. i alt	120.630.567	120.337.045
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	1.159.937	849.882
Institutionsledelse	1.203.937	1.179.351
Bestyrelshonorarer	71.554	133.607
Administration	18.250.797	16.170.738
Omkostninger til ledelse og administration i alt	20.686.225	18.333.577
Omkostninger bygningsdrift (ex. kantinedrift)	DKK	DKK
Rengøring	3.712.294	3.752.574
Forsyning	5.196.657	6.767.820
Øvrig drift	8.359.909	11.751.288
Husleje, afskr. og ejendomsskat	4.475.819	4.304.819
Indvendig vedligeholdelse	2.862.278	3.573.085
Udvendig vedligeholdelse	413.333	379.037
Bygningsinventar og -udstyr	309.093	387.687
Statens selvforsikring	474.777	264.068
Omkostninger bygningsdrift ex. kantinedrift i alt	25.804.163	31.180.379

	2023	2022
Specifikation af formålsregnskabet	DKK	DKK
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger FOU	84.765	1.655.726
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	1.431.085	1.999.446
EU-projekter	829.662	1.358.741
Øvrige projekter	1.153.723	36.741
Strategisk kompetenceløft	0	21.400
Faglige udvalg, AUB	656.219	154.860
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	3.362.321	3.500.135
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	7.517.776	8.727.049
Omkostninger kantinedrift i alt	6.897.389	6.281.653
Omkostninger kostafdeling i alt	5.556.473	5.157.498
Finansielle poster i alt	4.580.189	6.825.449
Ekstraordinære poster i alt	0	29.456.646
Årets resultat	2.541.146	-30.850.825