

Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

TietgenSkolen
Elmelundsvej 10
5200 Odense V

Institutionsnummer 461 415

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Præsentation af institutionen.....	9
Årets faglige resultater	10
Ungdomsuddannelserne - Tietgen Handelsgymnasium	12
Ungdomsuddannelserne - Tietgen Business	14
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	18
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	21
Usikkerhed ved indregning og måling	21
Usædvanlige forhold	21
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	21
Forventninger til det kommende år.....	21
Målrapportering	24
Regnskab	26
Anvendt regnskabspraksis.....	26
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	32
Balance pr. 31. december	33
Pengestrømsopgørelse	35
Noter.....	36
Særlige specifikationer.....	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

TietgenSkolen
Elmelundsvej 10
5200 Odense V
Hjemstedskommune: Odense

Telefonnummer: 65 45 25 00

E-mail: ts@tietgen.dk

Hjemmeside: www.tietgen.dk

CVR.-nr. 23 26 75 19

Bestyrelsen

Peter Zinck (Formand)
Afdelingsformand Pia Tørving (Næstformand)
Sektorformand Anne Marie Bay
Direktør Lars Hedal
Direktør Liselotte Hohwy Stokholm
Rådmand Jane Jegind
HR Direktør Claus Ljungdahl
Direktør Søren Jan Nielsen
Direktør Jytte Reinholdt
Marketing Manager Peter Vejlgård Jørgensen
Lektor Lena Bækholm (medarbejdervalgt)
Overassistent Lena Baunsgaard Pedersen (medarbejdervalgt)
Bertram Pedersen (elevrepræsentant)
Ann Sofie Snebjerg (elevrepræsentant)

Daglig ledelse

Direktør Annette Vilhelmsen

Institutionens formål

- at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.
- 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

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Fælledvej 1, 5100 Odense C

CVR-nr. 20 22 26 70

Telefonnummer: 63 12 71 00

E-mail: odense@bdo.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 det hermed:

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

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

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 24. marts 2020

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 24. marts 2020

Bestyrelse

Peter Zinck
Formand

Pia Tørving
Næstformand

Anne Marie Bay

Lars Hedal

Liselotte Hohwy
Stokholm

Jane Jegind

Claus Ljungdahl

Søren Jan Nielsen

Jytte Reinholdt

Peter Vejlgård
Jørgensen

Lena Bækholm

Bertram Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen TietgenSkolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tietgenskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 Tietgenskolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation, forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 24. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Det er Tietgens mission succesrigt at udvikle konkurrencedygtige merkantile kompetencer hos elever, studerende og kursister inden for rammerne af skolens overordnede samfundsopgave.

Tietgens udgangspunkt er Odense og Fyn, men det geografiske perspektiv for skolens aktivitet omfatter hele Region Syddanmark, og skolen løser opgaver i hele landet.

Læs mere uddybende på www.tietgen.dk

Vision

Vores vision er at virke engageret, handlingsfokuseret og innovativt

De bærende værdier for arbejdet med realiseringen af denne vision er:

- Oplevelser for livet
- Individet i fællesskabet
- Samarbejde

Hovedaktiviteter

Tietgen 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 Tietgens handlingsplan, hvad der har været fokus på og indsatser for i undervisningsåret 18/19 og 19/20.

Vi har i særlig grad haft fokus på:

- **Elevoptag:** I årene efter 2025 er der udsigt til færre unge i de kommuner, hvorfra Tietgen 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 Tietgen Handelsgymnasium har der i 2019 været et optag på 18 klasser, som i 2018. Dette er et godt resultat, set på baggrund af færre unge i optageområdet. På eud/eux er der et fald i det samlede antal årselever. Dette skyldes primært den lovmæssige ændring af studenterforløb samt højkonjunktur, der betyder, at gruppen af voksne/unge voksne søger mod beskæftigelse frem for uddannelse.
- **Gennemførelse:** På Tietgen Handelsgymnasium har hhx haft en høj gennemførelsesprocent. Der har været stor opmærksomhed på at optage de elever, som ville profitere godt af undervisningen på hhx. Både hvad angår deres personlige, sociale og faglige kompetencer. På Tietgen Business eud/eux er der fortsat brug for en indsats i forhold til, at flere skal gennemføre og fokus på, at flest muligt kommer videre i hovedforløb og/eller uddannelse. Selvom Tietgen Business præsterer langt bedre end landsgennemsnittet, har vi ambitioner om, at flere, særligt eux-elever, overgår til hovedforløbet.
- **Elevtrivsel:** Tietgen Handelsgymnasium har i 2019 gennemført Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling. Den samlede 'score' ligger på 3,9 på en skala fra 1 til 5. Især er den sociale trivsel god på skolen. For Tietgen Business er der en fremgang på trivselsindikatorerne "velbefindende" samt "egen indsats". På områderne "læringsmiljø", "egne evner" og "fysiske rammer" opleves lavere score, sammenholdt med 2018.
- **Undervisning på andre måder – digitalisering:** I 2019 har der fortsat været stort fokus på at understøtte undervisningen med onlineløsninger. Der er for alle uddannelser samt kurser på voksen- og efter-, videreuddannelsesområdet udviklet forløb, som gør det muligt for eleverne/kursisterne at tilgå undervisning og kurser online. Da alle undervisere anvender læringsplatformen Canvas, er det nu muligt at gemme og udveksle forløb på tværs af hele Tietgenorganisationen.

Det har været kendetegnende for 2019, at uddannelsesområdet fortsat er genstand for økonomiske stramninger og deraf behov for at nytænke, ikke kun konsekvenser af økonomien, men også overvejelser af didaktisk karakter, f.eks. hvordan kan vi udvikle og levere undervisning og læringsstøtte. Tietgen 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 medarbejdersiden har der været indsatser for at fastholde medarbejdere og reducere sygefravær. Efter- og videreuddannelsesområdet har været påvirket af højkonjunktur generelt på arbejdsmarkedet, og der har været brug for at undersøge behov og udvikle på leverancerne af kursustilbud.

Tietgen har i 2019 udarbejdet og implementeret et strategisk narrativ, som skal skabe rammen om fælles forståelse af det, der binder Tietgen sammen på tværs af afdelinger og opgaver. Der er valgt tre dyder

som kendetegner Tietgen: Mod, nysgerrighed og ordentlighed. Grundfortællingen i organisationen har været genstand for drøftelser, medarbejderdage og indsatser i ledergruppen. Målet er, at det fælles Tietgen kan 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 Tietgen (Uddannelse skal føre til noget, andre måder at undervise på – herunder IT og digitalisering samt internationalisering) er der fortsat opmærksomhed på høj uddannelseshyppighed for elever fra Tietgen Handelsgymnasium.
- Tietgen Business 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 grundforløbselever og eux-elever. Balancen mellem unge elever direkte fra grundskolen og ældre elever vil fortsat stille krav til vores uddannelsesmiljøer.
- Fortsat indsats for at forberede Tietgen Handelsgymnasium på at kvalificere sig som IB uddannelsesinstitution. En del undervisere samt rektor fra hhx har deltaget i dette arbejde.
- Fortsat opmærksomhed på voksen- og efter-, videreuddannelsesområdet i forbindelse med produktudvikling og drift. 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. Vægt på fælles indsatser f.eks. i forhold til åbent hus og fælles annoncering.
- Tietgen søgte og fik værtskabet for Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne (CIU). Der er etableret et center med leder, samt tre konsulenter og en kommunikationsmedarbejder. Der er etableret samarbejder med Syddansk Universitet, Københavns Universitet samt UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole, og endvidere er der etableret netværk, der bredt dækker alle erhvervsskoler og –uddannelser.

Skolens samlede aktiviteter

Det samlede antal årselever for 2019 blev 2.603 jf. nedenstående tabel.

	2019	2018	2017	2016	2015
Hhx	1.431	1.433	1.503	1.546	1.535
EUD/EUX (HG)	543	572	596	641	925
GSK	20	26	28	31	30
Skolepraktik og efterfølgende skoleperioder	204	212	272	285	275
Kurser og efteruddannelse mv.	405	425	441	539	367
I alt	2.603	2.668	2.840	3.042	3.132
Udvikling i procent i antal årselever i alt	-2,4%	-6,1%	-6,6%	-2,9%	0,16%

Ungdomsuddannelserne - Tietgen Handelsgymnasium

Elever og søgning

Elevsøgning til skoleåret 2019-20 var omtrent på niveau med de to foregående år. Ved start på studieretningsforløbet i november 2019 dannede vi 17 klasser på 1. årgang, da to klasser blev lagt sammen.

For første gang har vi i 2019 haft søgning til mere end én klasse med elever på den særlige eliteidrætsordning. Vi er desuden blevet officiel Team Danmark-skole og står stærkt i de unge idrætsudøvers og deres klubbers bevidsthed.

Efter en årrække med stadig vækst i elevindtag har søgningen de seneste tre år stabiliseret sig. Som årsager hertil ses dels mindre ungdomsårgange og dels en stærk politisk målsætning om, at flere unge skal vælge en erhvervsuddannelse. Især formodes opstarten af de merkantile eux-forløb at have haft betydning for søgningen til hhx, da målgruppen er overlappende.

Gymnasiereform

Den nye gymnasiereform trådte i kraft for elever, der begyndte på hhx i august 2017. Fagligt og pædagogisk er der derfor sat forskellige initiativer i gang. Faggrupperne har for eksempel været optaget af at implementere nye læreplaner i alle fag.

Med reformen har hhx-elever fået et ekstra obligatorisk fag: Informatik C. Det har været vanskeligt at rekruttere undervisere til det nye fag, men det er lykkedes at etablere en faggruppe med undervisere, som ved siden af undervisningen har opkvalificeret sig via efteruddannelse. I skoleåret 2019/20 er det endvidere lykkedes at oprette en studieretning med IT på A-niveau. Dette fag er et profilmag for hhx-uddannelsen, men det udbydes ikke mange steder pga. generelt vigende søgning.

Efter de første år med reform er visse begyndervanskeligheder nu overstået, men vi er som organisation fortsat i en fase, hvor der skal udvikles og implementeres. Det gælder særligt studieområdet, som på hhx er ændret markant med reformen.

Særlige aktiviteter

Handelsgymnasiet har i 2019 afholdt en lang række aktiviteter: temadage, gæsteforelæsere, studieture mv.

Eleverne i elevforeningen Tietgen Cooperation har i høj grad bidraget til aktiviteterne og 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.

Tietgen Handelsgymnasium har været projektejer for projekt 'Ung hjerne', som blev afsluttet og afrapporteret i 2019. En stor del af lærerkollegiet har været involveret i projektet, som blev støttet af Nordeafonden.

Vi har i 2019 haft øget fokus på innovation og iværksætter:

For første gang har vi udbudt og oprettet en studieretning med Innovation A. Faget findes normalt kun på B-niveau, men vi har som det eneste gymnasium i Danmark opnået tilladelse til denne særlige lokale studieretning. Faggruppen har udviklet læreplan og eksamensform på A-niveau i samarbejde med ministeriets fagkonsulent.

En gruppe elever fra 3.g blev i september 2019 danmarksmestre i erhvervs-case, som er en landsdækkende konkurrence for handelsgymnasier.

Internationalisering

I august-september havde vi for tredje gang et hold elever i Kina i fem uger, hvor de fik undervisning på det lokale universitet. De internationale studieretninger rejser to gange i deres gymnasieforløb og de øvrige studieretninger én gang.

Vi har i 2019 for første gang udbudt og oprettet en klasse med særligt fokus på FN's 17 verdensmål. I undervisningen inddrages verdensmålene tematisk i alle fag, og der er særlige aktiviteter og relevante studierejser i denne klasse. Det er intentionen, at disse elever på sigt skal bidrage til at sætte verdensmålene på dagsordenen løbende i skolens hverdag.

Vi har i 2019 oplevet øget søgning til den engelsksprogede studieretning. Teamet omkring denne studieretning har i årets løb arbejdet med at udvide og udvikle det engelsksprogede tilbud. Underviserne har opkvalificeret sig gennem deltagelse i sprogkurser.

Elevtrivsel

Tietgen Handelsgymnasium har i 2019 gennemført Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling. Vi scorer samlet set højt i undersøgelsen, hvor vi ligger på 3,9 på en skala fra 1 til 5. Især er den sociale trivsel god på skolen. Det er fortsat ikke muligt at sammenholde vores egen score med det landsdækkende resultat.

Ungdomsuddannelserne - Tietgen Business

Tietgen Business er en ny samlende enhed for aktiviteterne dels i det merkantile grund- og hovedforløb og dels i voksen- og efter-, videreuddannelsesområdet. Med organiseringen vil vi styrke den erhvervs- og virksomhedsrettede del af Tietgen.

De organisatoriske indsatser er centreret om: Samling af ledelsen, administrationen og vejledningen samt etablering af salgs- og udviklingsenhed.

De tværgående udviklingsindsatser er centreret om: Intensivering af virksomhedsrettede indsatser; Tværgående undervisningsindsatser; Fremtidens arbejdsmarked; Styrkelse af onlineaktiviteter; Tværgående arbejde for elever/kursister med særlige behov; Byggeri og pædagogik samt trivsel og arbejdsglæde.

Ungdomsuddannelserne – eud og eux

Elever og søgning

En stor del af faldet i antallet af årselever på grundforløbet kan tilskrives den lovgivningsmæssige ændring af studenterforløbene med virkning fra 1. august 2019, hvor stx-studenters grundforløb blev reduceret fra 10 uger til 5 uger, og hhx-studenter får fuld merit. Dertil kommer et svagere optag af primært unge voksne som en konsekvens af den høje aktivitet på arbejdsmarkedet.

Optaget til vores to 10. klasser i 2019 var omtrent på niveau med året før. Vi tilbyder i 2020 tre kombinerede 10. klasser efter aftale med Odense Kommune. Eleverne får her mulighed for både at afslutte 10. klasse samt begynde på en erhvervsuddannelse.

Antallet af elever med studenterbaggrund er fortsat meget højt. Disse elever har høj gennemførelse og høj overgang til hovedforløb og er dermed hårde konkurrenter til eud-/eux-eleverne om praktikpladserne inden for det merkantile område.

Overgangstal til hovedforløb

Et højt prioriteret indsatsområde er overgangen fra grundforløb til hovedforløb. Udviklingen i overgangstal er meget positiv, idet vores samlede overgangstal er øget fra 54 % i 2017/18 til 63 % i 2018/19. På trods af at Tietgen ligger højt i overgangstal på landsplan, ønsker vi stadig forbedringer. Dette særligt blandt eux-eleverne, og dette fokus forbliver helt centralt for vores afdeling.

På hovedforløbet har vi fået solid gang i handelsuddannelserne, vi udbyder særlige forløb for boghandlerne, og vi udbyder digital handel i samarbejde med IBC og Campus Vejle. Eventuddannelsen udbyder vi ligeledes som en ny hovedforløbsuddannelse.

Antallet af optagne elever i skolepraktik/praktikcenter steg i 2019 til 2017-niveau. Stigningen var især inden for detail og handel, mens der til gengæld var et fald i optaget til kontor. En del af stigningen skyldes

optag via uddannelsesløft. Der arbejdes fokuseret på, at eleverne får restlæreaftaler¹. Denne indsats understøttes gennem samarbejde med de øvrige udbydere af merkantile uddannelser på Fyn.

Trivselsundersøgelse

ETU på grundforløbet viste en stigning, sammenholdt med 2018 på trivselsindikatorerne ”velbefindende” samt ”egen indsats”. På områderne ”læringsmiljø”, ”egne evner” og ”fysiske rammer” opleves lavere score. Vi har derfor iværksat en afdækning af årsagerne hertil.

Udviklingsprojekter og fremtidige målsætninger

Vi er aktive partnere i de to Videnscentre i digital handel og databaseret forretningsservice i henholdsvis Århus og Kolding. Dette medvirker til, at vores uddannelsesforløb og indhold orienterer sig mod fremtidens kompetencekrav. Vi udnytter og videndeler om læreres spidskompetencer, så alle forløb fremstår aktuelle ift. kompetencekrav. Opkvalificering af alle lærere (fagligt og personligt) sker gennem kurser, praktik og kompetenceforløb med stærk orientering mod kravene på 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, der hvor det er meningsfuldt.

Vores onlineforløb er i udvikling og vækst. Vi bestræber os på at afklare hvornår og for hvilke elever, det giver læringsmæssig mening at afvikle undervisningen online, og hvornår mere traditionel undervisning er læringsmæssigt at foretrække. Vi forventer at se flere forløb afviklet som blended learning, hvor dele af forløbene afvikles online.

Vi investerer tid og ressourcer til at udvikle fælles koncepter for forløb og prøver i grundfag og øvrige fag, og derved lette lærerens planlægning af forløb samt sikre et højt kvalitetsniveau. De udviklede forløb og prøver skal anvendes. Samarbejdet i faggrupper styrkes.

Vores berettigelse afhænger af, om vi kan lykkes med at uddanne tilstrækkeligt mange og tilstrækkeligt dygtige elever til at dække behovet for elever i private og offentlige virksomheder. Gennem Tietgen in Business' (TiB) aktiviteter og praktikservice styrkes vores nærhed til erhvervslivet bl.a. med VFU, virksomhedsopgaver, karrieredage og Fremtidens Business Talent. Virksomhedsopgaverne, eleverne skal løse, målrettes fremtidens arbejdsmarked.

Som UNESCO verdensmålsskole iværksættes teamvise indsatser i forhold til integration af FN's 17 verdensmål. Vi samarbejder med kantinen og eleverne omkring bæredygtighed og sundhed i kantinens drift og varesortiment.

¹ Aftale om færdiggørelse af praktikforløbet i en (anden) virksomhed.

Kurser, efteruddannelse og videreuddannelse

Tietgens kurser, efter- og videreuddannelse blev i 2. kvartal 2019 lagt sammen med skolens erhvervsuddannelser. Dermed sikres fremadrettet bedre synergieffekter, stærkere virksomhedskontakt og en mere helhedsorienteret opgaveløsning. Vi ser allerede ved slutningen af året positive effekter på bl.a. de direkte virksomhedsrettede aktiviteter. På VEU området generelt fortsætter digitalisering af de forskellige uddannelsesforløb med henblik på at styrke fjernundervisning, blendede forløb og en konceptualiseret tilgang til tilstedeværelsesundervisning. Der er fortsat fokus på at sikre udvikling og fremdrift ved hjælp af eksternt finansierede udviklingsaktiviteter.

Arbejdsmarkedsuddannelser og Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed gennemføres fortsat primært som intensive holdforløb eller intensive åbne holdforløb, da det efterspørges af virksomhederne.

I AMU-undervisning gennemføres læringen fortsat i stort omfang som åbne holdforløb og virksomheds- hold, men tendensen går i retning af flere værkstedsbaserede forløb og fjernundervisning. Vi har i andet halvår af 2019 oplevet en stigning i henvendelser fra virksomheder. Dette tilskrives i høj grad den fokuserede indsats på det opsøgende arbejde og den interne markedsføring over for kursister i huset. I forbindelse med AMU-udbudsrunden har Tietgen fået mulighed for at udbyde AMU-mål inden for turisme og rejser. Sammen med Roskilde Handelsskole og Aalborg Handelsskole skal vi frem til september 2021 via midler fra STIL udvikle forløb, henvendt til turistbranchen med fokus på fleksible og digitale forløb.

Forberedende Voksenundervisning og Ordblindeundervisning

På FVU har vi omlagt undervisningen til en værkstedsmodel og opbygget faste koncepter for undervisningens indhold i Canvas². Der er i juni og december gennemført evalueringer, der viser, at kursisterne trives med modellen og oplever, at kvaliteten af undervisningen er god. Der er etableret et samarbejde med UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole om varetagelse af FVU undervisning for både tosprogede og dansksprogede kursister i målgruppen. Værkstedstanken og opbygning af kvalitetskoncepter er det bærende element også i tilbuddene på UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole.

De første forløb i FVU engelsk og FVU digital for virksomheder er afviklet med succes, og vi forventer i 2020, at antallet af virksomhedsforløb i især FVU digital vil stige.

SPS indsatsen for ordblinde elever på vores erhvervsuddannelser og hhx har vist sig at være en holdbar model, som andre institutioner nu implementerer. Vores ordblindeundervisere/SPS vejledere er i løbet af 2019 blevet inviteret til at holde oplæg og har afholdt workshops på konferencer og seminarer rundt om i landet.

Da FGU (forberedende grunduddannelse) blev indført pr. 1. august 2019, mistede Tietgen alle kursister under 25 år på FVU og OBU. Det ser dog ud til, at vi umiddelbart er i stand til at fastholde aktivitetsniveauet.

² Skolens digitale læringsplatform (Learning Management System)

AspIT og Klar til Start (to specialuddannelser for autister rettet mod IT job og job hos Coop m. fl.)

De to specialenheder leverer også i 2019 gode resultater. Disse uddannelser bringer målgrupperne helt i mål; det vil sige, at langt de fleste kommer i arbejde efter afsluttet uddannelse. Begge uddannelser gennemføres nationalt i netværk med andre uddannelsesinstitutioner.

Gymnasiale suppleringskurser

I 2019 har fokus været på at fortsætte digitaliseringen og dermed konceptualiseringen af skolens GSK. Denne proces sikrer, at eleverne har bedre muligheder for at indhente evt. fraværsdage, og vi formår at levere en høj kvalitet med et alt andet lige mindre ressourceforbrug.

Uddannelsesbroen og Kombineret ungdomsuddannelse

Aktiviteten er i 2019 gennemført som planlagt. Samarbejdet med de odenseanske erhvervsuddannelser og Odense, Nordfyn og Faaborg-Midtfyn kommuner skaber fortsat et unikt indslusningsforløb, der sikrer flere elever i erhvervsuddannelserne. I forbindelse med etableringen af FGU i august 2019 har vi dog mærket en nedgang i henvisninger fra især Faaborg-Midtfyn Kommune. Kommunerne melder desuden, at det er svære at finde deltagere, der profiterer af tilbuddet på Uddannelsesbroen. Generelt oplever kommunerne, at de unge, der søger kontanthjælp, har langt større udfordringer med angst, depression, misbrug m.m. end tidligere. Vi forventer derfor, at aktiviteten vil falde i 2020.

På trods af at deltagerne på forløbet har større udfordringer end tidligere, har overgangsfrekvensen til erhvervsuddannelserne været 3 %-point højere i 2019 end i 2018.

Erhvervsudviklende projekter

Udvikling er det fortsatte fokusfelt. Bl.a. 4 store erhvervsudviklende projekter, der understøtter og udvikler VEU (voksen efteruddannelse) i virksomhederne samt flere projekter, der har til formål at udvikle Tietgens VEU-indsatser bl.a. digitalisering samt AMU, organiseret og drevet på tværs af Danmark i samarbejde med andre udbydere.

Det internationale område

Det har ikke i 2019 været muligt at sende grundforløbselever/hhx elever ud med Erasmus+ i det omfang, der var budgetteret, men flere elever fra praktikcenter og hovedforløb har været afsted. I forhold til medarbejdermobilitet har vi i 2019 haft flere medarbejdere afsted end budgetteret. Det er primært undervisere fra hhx, men også på Tietgen Business har vi haft flere medarbejdere afsted på besøg hos især vores tyske samarbejdspartnere. Vi har ligeledes haft besøg af både elever og medarbejdere fra Tyskland, og det ”dansk-tyske” samarbejde på Tietgen søges yderligere udbygget i 2020.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hovedtal

	mio. kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse						
Omsætning		219,6	223,6	229,5	257,4	252,7
Heraf statstilskud		162,2	165,7	171,2	180,4	196,9
Omkostninger		213,8	219,1	225,4	240,4	245,3
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		5,7	4,5	4,1	17,0	7,4
Finansielle poster		1,1	-1,3	-0,1	0,6	-3,2
Resultat før ekstraordinære poster		6,9	3,1	4,0	17,6	4,2
Ekstraordinære poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		6,9	3,1	4,0	17,6	4,2
Balance						
Anlægsaktiver		147,7	142,8	147,2	152,2	172,8
Omsætningsaktiver		150,8	158,9	150,2	148,3	113,7
Balancesum		298,5	301,7	297,5	300,5	286,5
Egenkapital		183,7	176,8	173,7	169,6	152,1
Hensatte forpligtelser		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser		34,2	35,4	36,4	37,4	38,4
Kortfristede gældsforpligtelser		80,6	89,6	87,4	93,4	96,1
Pengestrømsopgørelse						
Driftsaktivitet		4,7	19,7	45,6	4,1	1,5
Investeringsaktivitet		-9,8	-0,7	-0,4	13,9	-25,7
Finansieringsaktivitet		-1,1	-1,0	-1,0	-1,0	23,7
Pengestrøm, netto		-6,2	17,9	44,2	17,0	-0,5
Likvider primo		147,0	129,1	84,9	67,9	68,4
Likvider ultimo		140,9	147,0	129,1	84,9	67,9
Resterende trækningmulighed (note 16)		35,0	20,0	20,0	5,0	5,0
Samlet likviditet til rådighed		175,9	167,0	149,1	89,9	72,9
Nøgletal						
Overskudsgrad		3,1	1,4	1,8	6,8	1,7
Likviditetsgrad		188,4	177,4	171,9	158,7	118,4
Soliditetsgrad		61,5	58,6	58,4	56,5	53,1

Bestyrelsens målsætning om en overskudsgrad på 1,5 % er indfriet. Resultatet er bedre end budgetteret, og er realiseret via betydelig tilbageholdenhed på omkostningssiden, tilpasning i organisationen og fokus på kerneopgaverne i ressourceanvendelsen. Derudover har der været en større kursgevinst på værdipapirer end forventet.

Både likviditet og soliditet er god – egenkapitalen er fortsat den væsentligste finansiering af aktiverne.

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

	2019	2018	2017	2016	2015
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	2.603	2.668	2.840	3.042	3.132
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	9,1	9,1	9,0	8,6	8,9
Ledelse og administration	1,3	1,3	1,2	1,1	1,2
Øvrige	1,6	1,6	1,3	1,0	1,0
Årsværk pr. 100 årselever i alt	12,0	12,0	11,5	10,7	11,1

Udviklingen i årsværk pr. 100 årselever er uændret fra 2018 til 2019. Der er i løbet af 2019 sket tilpasninger i antallet af medarbejdere, både på ledersiden og i administrationen.

Lønomkostninger pr. 100 årselever (t. kr.)

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	4.775	4.764	4.439	4.124	4.290
Lønomkostninger øvrige	1.243	1.121	1.003	921	908
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.018	5.885	5.442	5.045	5.198
Lønomkostninger som % af omsætningen	71%	70%	67%	60%	64%

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.*

6,5%

Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.*

t.kr.742

* Den gruppe af chefer på Tietgen, der er indgået nye cheftaler med, er overgået pr. 1. august 2019. Lønomkostninger og årsværk er beregnet pr. 1. januar 2019 og omregnet til 12 måneder.

Udvikling i lønomkostninger følges tæt. Der har de sidste par år været fokus på konceptualisering og nye måder at undervise på for at tilpasse lønomkostninger til dalende taxameterfinansiering grundet omprioriteringsbidraget. Der arbejdes med digitalisering og automatisering også på de administrative processer. Effekten på det administrative område forventes først at slå igennem i årene efter 2020 efter indførelse af nyt studieadministrativt system.

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

	2019	2018	2017	2016	2015
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	11	12	11	10	14
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	296	196	208	175	164
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	132	115	142	167	139

Der arbejdes med mulighed for at skabe bedre rammer for Tietgen Business. Der undersøges muligheder for etablering af eget hus på havnegrund eller ombygge eksisterende lejemål i Lerchesgade 29 og Ejlskovsgade 3. Der er i 2019 fraflyttet lejede lokaler i Ejlskovsgade 3, og en del af Rugårdsvej 286 er solgt pr. 1. marts 2020. Det er især billige lejemålskvadratmeter, der er fraflyttet, hvilket påvirker huslejeomkostninger pr. kvadratmeter.

Der arbejdes stadig med energioptimering, affaldshåndtering og øvrigt forbrug. Efter besøg af energikonsulenter forventer Tietgen ikke at kunne hente yderligere på elforbrug. Der påbegyndes i 2020 renoivering af vinduer og døre på Elmelundsvej 10, og det forventes på sigt at føre til et lavere varmeforbrug.

Finansiel styring

Finansieringsgrad	23,2	24,8	24,7	24,6	22,2
Andel af realkreditlån med variabel rente	0	0	0	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Der er en lav finansieringsgrad. Der er optaget lån i ejendommen Elmelundsvej 10, 5200 Odense V. I forbindelse med evt. etablering af bedre rammer for erhvervsuddannelserne i Odense C forventes finansieringsgraden at stige.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note I s. 36

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note II s. 36

Usædvanlige forhold

Der henvises til note III s. 36

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der henvises til note IV s. 36

Forventninger til det kommende år

Der forventes uændret samlet aktivitetsniveau for 2020 i forhold til 2019. Der er budgetteret med betydelig tilbageholdenhed på omkostningssiden og fokus på kerneopgaverne i disponering af ressourcer. Ny organisering af Tietgen Business forventes at være fuldt implementeret i 2020. Budgettet for 2020 er behæftet med en vis usikkerhed i forhold til:

- Usikkerhed i forhold til eventuelle konsekvenser ved regeringens varslede initiativer, omhandlende elevfordeling på gymnasiale uddannelser, herunder regeringens ønske om at bevare uddannelsesudbud lokalt.
- Elevprognoserne for hhx, eud og eux viser stigende søgning i årene efter 2025.
- Flere større projekter udløber, og der er ansøgt nye projekter, som endnu ikke er afklarede, om Tietgen får.
- Muligheder for afvikling af digitale læringsforløb.

Likviditeten påvirkes i 2020 positivt af salg af grundstykke ved Rugårdsvej 286, som overdrages 1. marts 2020.

Der arbejdes med at etablere ny bygning til erhvervsuddannelserne. Køb af grund og etablering af byggeprojekt vil trække på likviditeten, og et evt. grundkøb vil neutralisere den i 2020 øgede likviditet fra salg af grundstykke på Rugårdsvej.

Udvalgte indsatsområder i 2020

- Fortsat fokus på konceptualisering og nye måder at undervise på. Tietgen Business udvikler og afprøver pædagogiske tiltag i forbindelse med eventuelt nyt skolebyggeri.
- Samarbejde med CIU (Center for IT i undervisningen) om Learning Factories
- Overgang til nyt studieadministrativt system. Herunder implementere en større grad af automatisering i administrative processer.
- Tietgen skal overgå til nyt studieadministrativt system. Ved denne overgang vil de administrative enheder på Tietgen blive samlet i en enhed. Ikke fysisk og stadig med daglig ledelse i de respektive afdelinger. Tietgens administration vil få ekstra opmærksomhed bl.a. med kurser, møder i relation til nye systemer m.m.
- Fortsat fokus på at øge overgang fra GF1 og GF2 til hovedforløb. Dette gælder for både eud og eux.
- Tietgen Business 2.0 er gennemført ved organisationsændring foråret 2019. Fortsat indsats for at få skabt ny fælles kultur, indsætter på tværs og medarbejderes trivsel med nye opgaver.
- Videnscentret for anvendelse af IT i erhvervsuddannelserne (CIU) er etableret, og udviklingen følges og resultater, idéer m.m. præsenteres på diverse fora.
- FNs' verdensmål skal integreres, hvor det er relevant i Tietgenorganisationen. Tietgen Handelsgymnasium har etableret verdensmålsklasse pr. 1. august 2019. Ved indgåelse af kontrakter relateres til de relevante verdensmål.
- Tietgen blev røgfri i skoletiden i august 2019. Der støttes op om fortsatte indsætter også i forhold til snus.
- IBO i Schweiz vender tilbage i september 2020 i forhold til endelig ansøgning om godkendelse. Vi vil fortsat skulle afvente godkendelse fra forligskredsen i Undervisningsministeriet.
- Fortsat investering og opmærksomhed i samarbejde med relevante virksomheder offentlige og private i forhold til oprettelse af praktikpladser. Deltager i Odense Kommunes beskæftigelsesalliance.
- Tietgen varetager IT-understøttelse på udvalgte områder af FGU Odense, samt stiller sig til rådighed for anden hjælp.
- Tietgen har pr. 1. januar 2020 indgået aftale med Kold College om administrativt fællesskab på løn og økonomiområdet.
- Deltage i relevante netværk og projekter, som kan give merværdi til Tietgen, sektoren og samarbejdspartnerne.
- Være relevant samarbejdspartner i forhold til udvikling og afholdelse af kurser og uddannelser i regi af AMU, kompetencekurser og projekter.

Videnressourcer

- Fastholdelse og udvikling af kompetencer i Tietgens organisation gennem en velkvalificeret medarbejderstab er afgørende for skolens udvikling.
- Uddannelsesniveaut blandt skolens medarbejdere følges derfor tæt på baggrund af en kortlægning af den enkelte medarbejders kompetencer.
- Som summarisk profil af medarbejderstaben opstilles nedennævnte tabel:

Opdeling i baggrund	2019	2018	2017	2016
Undervisere	85,1%	84,2%	84,4%	83,6%
Adm. personale	11,0%	11,7%	11,6%	12,4%
Øvrige	3,9%	4,1%	4,0%	4,0%

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 være i beskæftigelse. Dette 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.

Tietgen har arbejdet på at etablere forskellige veje gennem uddannelserne. Der har været arbejdet med udvikling og gennemførelse af forløb med online-strukturer på eud og et learninglab, 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	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	361	389	396	496	925
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	101	103	103	109	136
Erhvervsuddannelser, eux	182	183	200	145	-
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	103	109	169	176	140
Gymnasiale uddannelser, Hhx	1431	1.433	1.503	1.546	1.535
Gymnasial suppleringskurser, GSK	20	26	28	31	30
Arbejdsmarkedsuddannelser	55	56	71	85	85
Andet	350	369	370	454	281
Antal årselever i året	2.603	2.668	2.840	3.042	3.132

Tietgen har på alle aktivitetsområder og elevgrupper oplevet vigende antal årselever i 2019. Samlet set er der tale om 2,4 % færre årselever end i 2018 med en lille variation mellem grupperne af elever. En stor del af faldet på grundforløbet kan tilskrives den lovgivningsmæssige ændring af studenterforløbene med virkning fra 1. august 2019, hvor stx-studenters grundforløb blev reduceret fra 10 uger til 5 uger og hhx-studenter får fuld merit, hvor de tidligere havde et 5 ugers forløb. Dertil kommer et svagere optag af primært unge voksne som en konsekvens af den høje aktivitet på arbejdsmarkedet.

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, grundforløb	14,9	15,7	11,9	17,2	16,6

Erhvervsuddannelsesreformen fra 2015 har medvirket til at dæmpe frafaldet på erhvervsuddannelserne. Kombinationen af adgangskrav og kortere forløb er de væsentligste faktorer, hvortil kommer skolernes konstante fokus på høj gennemførelse. Fremadrettet forventes ikke en bedring af tallene, da andelen af udfordrede voksne/unge voksne i uddannelse er steget, mens de mere ressourcestærke er i beskæftigelse.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Hhx	84	84	85	85	86

Vi har et mål om, at 90 % af de, 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 2019 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 2019 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 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 segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lønomkostninger til f.eks. ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle, baseret på årselever.

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 indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begebenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Bygningsinstallationer m.v.	10 år
Udstyr og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes 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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkreditgæld” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

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

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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2019	2018
Statstilskud	1	162.210.250	165.651.387
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	57.350.561	57.939.478
Omsætning i alt		219.560.811	223.590.865
Undervisningens gennemførelse	3	-142.659.438	-146.434.573
Markedsføring	4	-2.145.306	-2.242.947
Ledelse og administration	5	-16.470.027	-18.395.797
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-373.866	-1.495.465
Videnscenter, værtsinstitution	7	-4.525.608	-23.894
Bygningsdrift	8	-33.529.340	-37.988.829
Aktiviteter med særlige tilskud	9	-14.130.224	-12.537.005
Omkostninger i alt		-213.833.809	-219.118.510
Resultat før finansielle poster		5.727.002	4.472.355
Finansielle indtægter	10	2.125.891	1.873.642
Finansielle omkostninger	11	-983.067	-3.214.607
Årets resultat		6.869.826	3.131.390

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
Aktiver			
Grunde og bygninger	12	146.894.253	141.704.088
Indretning af lejede lokaler	12	0	0
Udstyr og inventar	12	850.765	1.105.654
Materielle anlægsaktiver i alt		147.745.018	142.809.742
Anlægsaktiver i alt		147.745.018	142.809.742
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.702.541	7.880.377
Andre tilgodehavender		3.852.740	2.914.708
Periodeafgrænsningsposter		1.331.429	1.020.940
Tilgodehavender i alt		9.886.710	11.816.025
Værdipapirer		88.143.039	86.694.194
Likvide beholdninger		52.777.676	60.424.881
Omsætningsaktiver		150.807.425	158.935.100
Aktiver i alt		298.552.443	301.744.842

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
Passiver			
Egenkapital pr. 31. december 1990		42.952.810	42.952.810
Opskrivninger	13	24.305.947	24.305.947
Egenkapital i øvrigt	14	116.427.312	109.557.486
Egenkapital i alt		183.686.069	176.816.243
Realkreditgæld	15	34.294.423	35.352.367
Langfristede gældsforpligtelser i alt		34.294.423	35.352.367
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	1.057.944	1.035.191
Gæld til pengeinstitutter	16	0	0
Skyldig løn		6.611.756	6.966.839
Feriepengeforpligtigelse		20.163.725	18.987.186
Mellemregning med Børne og undervisningsministeriet		17.667.115	16.975.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.894.682	6.000.373
Anden gæld		17.615.281	28.919.252
Periodeafgrænsningsposter		12.561.448	10.691.964
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.571.951	89.576.232
Gældforpligtelser i alt		114.866.374	124.928.599
Passiver i alt		298.552.443	301.744.842
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Andre forpligtelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
Årets resultat	6.869.826	3.131.390
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	4.912.801	5.154.486
<i>Ændring i driftskapital</i>		
Ændring i tilgodehavender	1.929.316	9.261.328
Ændring i kortfristet gæld	-9.004.281	2.153.569
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.707.662	19.700.773
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.848.077	-721.233
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.848.077	-721.233
Ændring i realkreditlån	-1.057.944	-1.035.192
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.057.944	-1.035.192
Ændring i likvider	-6.198.359	17.944.348
Likvider primo	147.119.075	129.174.727
Likvider ultimo	140.920.716	147.119.075

Noter

Note

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 betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Noter

	2019	2018
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	124.652.190	129.237.381
Fællesudgiftstaxameter	18.175.182	18.983.282
Bygningstaxameter	11.760.140	12.529.555
Øvrige driftsindtægter	7.622.738	4.901.169
I alt	162.210.250	165.651.387
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	6.103.345	6.640.474
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.814.625	6.456.948
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	373.866	1.495.465
Videnscenter, værtsinstitution	4.525.608	23.894
Andre indtægter ³	43.533.117	43.322.697
I alt	57.350.561	57.939.478
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	124.282.978	127.296.643
Afskrivninger	202.527	113.427
Øvrige omkostninger	18.173.933	19.024.503
I alt	142.659.438	146.434.573
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	539.231	572.495
Øvrige omkostninger	1.606.075	1.670.452
I alt	2.145.306	2.242.947
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.520.845	12.775.657
Øvrige omkostninger	3.949.182	5.620.140
I alt	16.470.027	18.395.797

³ Vedrører aktiviteter med særlige tilskud og IDV

Noter	2019	2018
6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhengige omkostninger	315.739	1.302.059
Øvrige omkostninger	58.127	193.406
I alt	373.866	1.495.465
7 Videnscenter, værtsinstitution		
Løn og lønafhengige omkostninger	2.217.834	0
Øvrige omkostninger	2.307.774	23.894
I alt	4.525.608	23.894
8 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.987.982	4.177.296
Afskrivninger	4.710.274	5.041.059
Øvrige omkostninger	24.831.084	28.770.474
I alt	33.529.340	37.988.829
9 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	12.778.265	10.881.162
Øvrige omkostninger	1.351.959	1.655.843
I alt	14.130.224	12.537.005
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	957.519	1.873.642
Kursgevinster på værdipapirer	1.168.372	0
I alt	2.125.891	1.873.642
11 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	983.067	1.030.067
Kurstab på værdipapirer	0	2.184.540
I alt	983.067	3.214.607

Noter

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	183.574.025	3.693.668	3.914.734	10.893.092
Tilgang i årets løb	9.848.077	0	0	0
Afgang i årets løb	-4.229.319	-399.487	-1.080.983	-9.221.417
Kostpris 31. december 2019	189.192.783	3.294.181	2.833.751	1.671.675
Op- og nedskrivninger 1. januar 2019	22.793.000	-2.848.000	-292.000	0
Op- og nedskrivninger i årets løb	0	0	0	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	22.793.000	-2.848.000	-292.000	0
Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2019	64.662.937	734.057	2.628.691	10.893.092
Årets afskrivninger	4.657.912	26.787	228.102	0
Tilbageførte afskrivninger	-4.229.319	-399.487	-1.080.983	-9.221.417
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2019	65.091.530	361.357	1.775.810	1.671.675
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	146.894.253	84.824	765.941	0

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2019

Elmelundsvej 10, Odense V kr. 83.000.000

Rugårdsvej 286, Odense NV kr. 47.500.000

Værdi af afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering kr. 9.848.077

Anlægsaktiver vedrørende videnscenteret udgør pr. 31. december 2019 kr. 0

Noter

	2019	2018
13 Opskrivninger		
Saldo 1. januar	24.305.947	24.305.947
Årets bevægelser	0	0
Saldo 31. december	24.305.947	24.305.947
14 Egenkapital i øvrigt		
Saldo 1. januar	109.557.486	106.426.096
Årets resultat	6.869.826	3.131.390
Saldo 31. december	116.427.312	109.557.486
15 Realkreditgæld		
BRF, Elmelundsvej 10 Odense	35.352.367	36.387.559
Finansielle instrumenter	0	0
Realkreditgæld i alt	35.352.367	36.387.559
(Oplysning om den del af gælden, der forfalder efter 5 år)	29.824.956	30.979.022
16 Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om kassekredit maksimum.	35.000.000	20.000.000
Her af anvendt pr. 31. december	0	0
Resterende trækningmulighed	35.000.000	20.000.000
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld til BRF er sikret ved pant i ejendommen Elmelundsvej		
18 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelse for lejemålene Lerchesgade og Ejlskovsgade udgør pr. 31/12 2019 t.kr. 2.745.		

Særlige specifikationer

	2019	2018
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.152.859	1.354.564
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	86.391	38.634
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	1.239.250	1.393.198
Personaleomkostninger		
Lønninger	134.694.298	135.194.380
Pension	21.948.576	21.810.932
Personaleomkostninger i alt	156.642.874	157.005.312
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde*	14.365.545	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.**	11.089.994	
** Cheferne på Tietgen er overgået pr. 1. august 2019. Lønomkostninger og årsværk er beregnet pr. 1. januar 2019 og omregnet til 12 måneder.		
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.**	15	0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	311	320
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	4,0%	3,7%
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	251.202	238.240
Revision af projektregnskaber	262.282	187.635
Andre ydelser end revision	67.415	74.507
Honorar til revisor i alt	580.899	500.382

Særlige specifikationer

	2019	2018	2017	2016	I alt
	t. kr.	t. kr.	t.kr.	t.kr.	
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV					
Indtægter	21.567	22.785	24.008	24.635	92.995
Direkte og indirekte lønomkostninger	-15.073	-15.560	-14.710	-11.813	-57.156
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.993	-3.667	-6.858	-11.884	-25.402
Resultat	3.501	3.557	2.440	938	10.436
Akkumuleret resultat (egenkapital)	69.363	65.862	62.305	59.865	

Administrative fællesskaber

Vært: TietgenSkolen

Medlem: Erhvervsakademiet Lillebælt

Det er påset, at årsrapporten for 2018 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Videnscenter

Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne

Vært: TietgenSkolen

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	9.848.077	0	0
Brugt	0	0	0
I alt	9.848.077	0	0

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	5.783.883
It-systemdrift	945.445
It-vedligehold	984.474
It-udviklingsomkostninger	221.811
Udgifter til it-varer til forbrug	894.700
I alt	8.830.313