



Årsrapport

1. januar – 31. december 2015

NYBORG GYMNASIUM

Skolebakken 13, 5800 Nyborg

Institutionsnummer: 449010

Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling



Indhold

Institutionsoplysninger	3
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	8
Præsentation af institutionen.....	8
Årets faglige resultater.....	9
Årets økonomiske resultat	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år.....	14
Målrapportering.....	15
Det overordnede politiske mål	15
Målrapportering.....	15
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	24
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter.....	28
Særlige specifikationer.....	33

NYBORG GYMNASIUM

Institutionsoplysninger

Institutionen	Nyborg Gymnasium Skolebakken 13 5800 Nyborg Hjemstedskommune: Nyborg Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling Telefonnummer: 6531 0217 E-mail: post@nyborg-gym.dk Institutionsnummer: 449010 CVR.-nr.: 29 57 57 38
Bestyrelsen	Simon Møberg Torp, formand, udpeget af Syddansk Universitet Bjørn Petersen, næstformand, udpeget af Fynsk Erhverv, erhvervsdrivende fond Stefan Banke, udpeget af Kommunalbestyrelsen i Nyborg Karen Rasmussen, udpeget af Lederforeningen i Danmarks Lærerforening, Nyborg Kommune Pia Brøgger (medarbejdervalgt med stemmeret) Anders Aaboe (medarbejdervalgt uden stemmeret) Viktor Malte Svane Hansen (elevrepræsentant uden stemmeret) Johan Toghoj Dirksen (elevrepræsentant med stemmeret)
Daglig ledelse	Trine Rhein-Knudsen, rektor Henrik Vestergaard Stokholm, vicerektor
Institutionens formål	I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål, i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen, at udbyde gymnasiale uddannelser. Det aktuelle udbud er studentereksamen (stx), højere forberedelseseksamen (hf) og International Baccalaureate (IB).
Bankforbindelse	Danske Bank, Statens betalinger under Finansministeriet Danske Bank, Nyborg Afdeling, Nørregade 2, 5800 Nyborg Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5000 Odense C. CVR-nummer: 30 70 02 28 Telefonnummer: 7323 3000 E-mail: odense@dk.ey.com

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Nyborg Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 måloppstillingen 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.

Nyborg, den 8. marts 2016

Daglig ledelse

Trine Rhein-Knudsen
Rektor

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

Nyborg, den 8. marts 2016

Bestyrelse

Simon Møberg Torp	Bjørn Petersen	Karen Rasmussen
Formand	Næstformand	

Stefan Banke	Pia Brøgger	Anders Aaboe
	(medarbejdervalgt)	(medarbejdervalgt)

Viktor Malte Svane	Johan Tophøj Dirksen
(elevrepræsentant)	(elevrepræsentant)

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og styrelsen for Undervisning og Kvalitets

paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik samt med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og voksenuddannelser m.v. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapportering

Vi har i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 8. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Mission

Nyborg Gymnasium er en vidensinstitution, som giver unge i lokalområdet mulighed for at gennemføre en almengymnasial uddannelse, erhvervsgymnasial uddannelse og 10. klasseuddannelse, så de erhverver sig de faglige kvalifikationer og den studiekompetence, som er forudsætningen for at få adgang til at gennemføre en videregående uddannelse. Nyborg Gymnasium er en lokal, en national og en international skole.

Vision

Nyborg Gymnasium danner rammen om almene og fra 2016 også merkantile uddannelser samt 10. klasse, som hver især har stærke profiler, og som sammen med kostskolen har en fælles identitet. Kulturen er præget af engagement, åbenhed, fællesskab og gensidig respekt.

Vi åbner skolen mod omverdenen, og den internationale og lokale profil er tydelig. Vi har traditioner, der understøtter vores identitet og fællesskabet, og vi skaber et aktivt miljø omkring skolen både i og uden for undervisningen.

Nyborg Gymnasium er kendt som en udfordrende, udviklende og attraktiv skole og arbejdsplads for elever og medarbejdere. Vi er ambitiøse, og kvalitet er i højsædet. Læring og viden er centrale elementer i en kultur præget af tværgående samarbejde.

Vi opstiller tydelige mål og har klare forventninger til, hvad den enkelte elev skal lære, hvor alle elever løftes mest muligt. Elevernes læring er omdrejningspunktet i den faglige og pædagogiske udvikling, der understøttes af mod til at afprøve nyt. Eleverne tager ansvar og engagerer sig.

Inspirerende og fleksible fysiske og organisatoriske rammer skaber fundamentet for læring, samarbejde og trivsel. Samspillet på tværs af uddannelser skaber et varieret og attraktivt udbud af fag og undervisningsformer.

Vi vægter samarbejde, dialog og tydelig kommunikation. Vi giver derfor mulighed for bred involvering, hvor både elever, medarbejdere og ledelse indgår og proaktivt understøtter skolens udvikling.

Hovedopgaver

Nyborg Gymnasiums hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx), højere forberedelseseksamen (hf), International Baccalaureate (IB), samt fra 1. januar 2016 højere handelseksamen (hbx), EUX-business og EUD-business og fra 1. august 2016 10. klasse. Nyborg Gymnasium driver desuden en kostafdeling, der huser elever fra det øvrige Danmark og fra hele verden. Derudover udøves i begrænset omfang indtægtsdækket virksomhed med udgangspunkt i kostskolens faciliteter.

Årets faglige resultater

Skolens vigtigste faglige resultat i 2015 var fejringen af 297 dimittender (180 stx, 49 hf, 68 IB) ved dimissionen den 26. juni 2015. Antallet af dimittender var det største i skolens historie.

Desuden er det et væsentligt fagligt resultat, at arbejdet med at etablere en campus for alle Nyborg Kommunes ungdomsuddannelser lykkedes i 2015, således at vi fik Undervisningsministeriets endelige godkendelse af fusionen med de merkantile uddannelser, samt indgik en aftale om driftsoverenskomst med Nyborg kommune med henblik på overtagelse af 10. klassecentrets aktiviteter. Alle uddannelser vil fra 2016 have til huse på Skolebakken, og gymnasiet vil således også fremover være én juridisk enhed med én ledelse og én økonomi.

Antal årselever og elevsøgning

Følgende oversigt viser det samlede antal årselever på skolens uddannelser:

	Budget 2016 Årselever (ej revideret)	2015 Årselever	2014 Årselever	2013 Årselever	2012 Årselever	2011 Årselever	2010 Årselever
Stx	561,040	576,225	565,300	528,500	478,580	462,600	484,800
Hf	98,000	104,660	109,240	103,150	102,660	104,300	104,300
IB	282,760	260,205	229,340	200,360	186,050	159,400	119,500
HG/EUD/EUX	43,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
HHX	66,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10. klasse (fra 1.8.16)	60,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Brobygning/introkurser	5,000	7,905	8,510	9,320	8,120	6,800	5,800
Heraf Kostskole	150,000	143,565	140,420	136,240	128,810	122,800	120,300

Tabel 1: Antal årselever fordelt på uddannelser Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af oversigten over årselever har elevsøgningen til skolens stx- og IB-uddannelser og til kostskolen gennem de senere år været stigende. Søgningen til hf-uddannelsen er faldet en smule fra 2014 til 2015, men niveauet er omtrent det samme som årene før. Søgningen havde dog ingen indflydelse på antallet af klasser, idet vi oprettede de vante 2 hf-klasser igen i 2015. På stx oprettedes i lighed med året før syv 1.g-klasser. På IB oprettede vi for første gang i skolens historie 4 preIB-klasser, hvilket gjorde Nyborg Gymnasium til landets største IB-skole.

Kostskolen har hvert år flere ansøgere, end der er kapacitet til at optage.

Brobygning og introkurser er faldende. Der er inden for det sidste år sket en væsentlig ændring i reglerne omkring brobygning, hvilket betyder, at grundskolens ældste klasser ikke i samme omfang skal besøge de almene gymnasiale uddannelser. Desuden må ca. 80 % af afgangseleverne fra grundskolen i stedet benytte sig af e-vejledning. Ændringen er nu fuldt ud implementeret, og vi har derfor på Nyborg Gymnasium iværksat initiativer, der skaber kontakt med grundskolernes elever på anden vis. Det er sket i form af et katalog over tilbud til udskolingens lærere og elever, som flere skoler i skoleåret 2015/16 har gjort god brug af.

NYBORG GYMNASIUM

Ser man på kolonnen for budget 2016 imødeser vi et fald i søgningen til stx og hf. Der er to hovedårsager hertil: for det første skal skolen som følge af campus i gang med et omfattende byggeri, hvilket gør en udvidelse af elevbestanden bygningsmæssigt vanskelig i det kommende skoleår; for det andet er der i Nyborg faldende ungdomsårgange i lighed med det meste af resten af landet. Vi regner til gengæld med, at stigningen på IB varer ved. Vi må afvente at se, hvordan søgningen til de nye uddannelser udvikler sig.

Markedsføring

Vi arbejder målrettet gennem udvikling og kvalitetssikring af udbud og undervisning med at tiltrække elever til skolens uddannelser og kostskole. I 2015 har vi igen udviklet vores markedsføringsmateriale, således at vi på flere platforme kommunikerer skolens særlige profil både over for nationale og internationale ansøgere og deres forældre. Vi har blandt andet gennem nye redaktionelle tiltag lagt et stort arbejde i at udvikle vores facebookside, som i de sidste måneder af 2015 har haft et boom i antallet af besøgende. Desuden har vi fået produceret nyt videomateriale om skolen og kostskolen, og vi har fortsat arbejdet med at øge det engelsksprogede markedsføringsmateriale.

Samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner

Som nævnt ovenfor har vi arbejdet meget intensivt med at udvikle og udbygge vores samarbejde med de lokale folkeskoler. Vores katalog *Fra alle os til alle jer; 15 undervisningstilbud på Nyborg Gymnasium til grundskolerne* har skabt god opmærksomhed på grundskolerne, og vi vil i løbet af de kommende år udbygge denne vinkel på brobygning. Vi har desuden fået plads i Danehofskolens bestyrelse, og det vil være ønskeligt at udvide denne type samarbejde med de øvrige grundskoler.

Etableringen af campus betyder også et øget samarbejde med Nyborgs øvrige uddannelsesinstitutioner, som tæller bl.a. VUC, musikskole, ungdomsskole. Ungdomscampus på Skolebakken og voksencampus på Ringvej og andre steder i byen skal samarbejde i Uddannelsesrådets regi med at udbygge tankerne bag paraplycampus.

Sidst – men ikke mindst – har etableringen af campus skabt behov for at danne et tæt samarbejde med de øvrige erhvervsskoler på Fyn, samt for at skabe gode samarbejder med lokale virksomheder. Dette arbejde er iværksat og vil blive udbygget i 2016.

Gennemførelse

Gennemførelsesprocenten på skolens tre uddannelser fremgår af tabel 3 og 4 i afsnittet ”Målrapportering”.

Skolen har fortsat fokus på at fastholde elever i uddannelserne med henblik på at minimere frafald. Det sker gennem en løbende kontrol af og opfølgning på elevers fravær ved vejleder og uddannelsesleder og i samarbejde med vejleder fra Ungdommens Uddannelsescenter. Det sker også gennem forskellige tiltag i forhold til elever med stort fravær og særlige behov. I 2015 har vi igen intensiveret vores fokus på elevernes skriftlige fravær, fordi meget tyder på, at manglende skriftlige afleveringer gør elever frafaldstruede.

Nyborg Gymnasium har i 2015 arbejdet med begrebet løfteevne for at afdække, hvordan vores uddannelser løfter eleverne fagligt, når man tager deres socioøkonomiske baggrund i betragtning.

NYBORG GYMNASIUM

Undervisningsministeriets datavarehus bidrager med oplysninger om dette, og vi vil intensivere arbejdet med emnet i 2016. I 2015 har vi deltaget i et pilotprojekt sammen med tre andre gymnasier i Deloitte-regi for at komme nærmere en forståelse af, hvordan databaseret ledelse kan bidrage til at sikre elevernes gennemførelse og resultater.

Eksamensresultater

Skolen følger nøje og evaluerer på eksamensresultater for de tre uddannelser.

Nedenstående oversigt viser resultaterne dels for de første hold dimittender efter hf-reformen og stx-reformen i 2005 samt de følgende år, dels for IB. Som det ses varierer tallene fra år til år og dækker over interne forskelle mellem resultaterne i de forskellige fag og niveauer.

Som det ses af tabel 2 har skolen i 2015 haft en nedgang i resultater for alle tre uddannelser. Der vil blive taget skridt i retning af et fokuseret arbejde med at ændre denne udvikling. For stx og hf er nedgangen tydelig i forhold til 2014 men på niveau med tidligere år. På IB er nedgangen større, og her er der taget forholdsregler, som særligt handler om procedurer for optag og oprykning.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Stx		6,2	6,8	6,7	6,8	6,9	6,7	7,1	6,7
Hf	5,7	5,8	5,7	5,5	5,5	5,7	5,3	5,9	5,5
IB	32	31	30	30	30	32	31	32	29

Tabel 2: Eksamensresultater Kilde: Lectio

Vidensressourcer og undervisning

En velkvalificeret medarbejderstab er afgørende for Nyborg Gymnasiums udvikling. Fastholdelse og udvikling af kompetencer er derfor i fokus i skolens organisation, hvoraf ca. 70 % af de ansatte har en akademisk uddannelse. Vi har i 2015 iværksat et projekt om professionelle læringsfællesskaber, som giver mulighed for at udvikle sig fagligt, pædagogisk og didaktisk i mindre grupper.

Vi har i 2015 fortsat vores arbejde med at udvikle elevernes innovative kompetencer, et projekt som blev startet i 2013. Vi har desuden udbygget arbejdet med synlig læring, hvor vi har skabt en spændende ramme omkring tydelige læringsmål og klar feedback gennem vores SCUBA-model og ideen om Læringsgrøften.

I 2015 har vi udbygget samarbejdet med Tyskland, Spanien og Frankrig gennem nye partnerskoler.

Den rummelige arbejdsplads

Skolen har i sin personalepolitik beskrevet, hvorledes den i henhold til Bekendtgørelse nr. 1274 af 4. december 2006 om sociale klausuler ønsker at udvise social ansvarlighed ved at medvirke til at skabe arbejdspladser, hvor der er plads til medarbejdere, der ikke har fuld arbejdsevne i behold, men som kan gøre en værdifuld indsats på fleksible vilkår eller andre særlige ansættelsesvilkår. I 2015 har skolen haft 2,9 årsværk ansat under sociale klausuler.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på 3,9 mio. kr., og skolens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 15,0 mio. kr. Årets resultat er påvirket af indfrielse af finansielle instrumenter i forbindelse med omlægning af skolens lån. Såfremt dette ikke havde været tilfælde, ville skolen have haft et overskud på 1,1 mio.kr.

Resultatet er ca. 6,9 mio. kr. mindre end det budgetterede overskud, hvilket skyldes flere forskellige faktorer. Faktorer der påvirker resultatet i op- og nedadgående retninger har været:

- Stigning i elevoptag, både i forhold til 2014 og budgettet for 2015, hvilket har medført ekstra indtægter men også øgede udgifter til drift af undervisningen og øvrig drift.
- Fald i taxameteret i forhold til budgettet på grund af dispositionsbegrænsningen i 2015 på ca. 1%.
- Skolen har omlagt lånene i 2015 til fastforrentet lån i Realkredit Danmark, hvilket har medført kurstab, låneomkostninger samt tinglysningsgebyrer. Derudover har skolen i forbindelse med omlægning af lånene haft et tab på ca. 5 mio. kr. vedrørende indfrielse af to renteswap.
- Skolen har i 2015 igangsat en større ombygning og renovering af dele af kostskolen, hvilket har medført ekstra udgifter.
- Øgede udgifter til markedsføring.
- Endvidere har der været udvist økonomisk tilbageholdenhed gennem hele året, specielt på baggrund af at skolen skal tilpasse sig taxameterfinansiering, samt på grund af den kommende udbygning og modernisering af den eksisterende bygningsmasse.
- Desuden er der særligt fokus på at skabe et væsentligt økonomisk råderum til at ruste os til det kommende byggeri.

Ved omlægningen af kreditforeningslånene er der skiftet kreditinstitution. Lånene er optaget som 30-årige fastforrentede lån, og de finansielle instrumenter er i denne forbindelse indfriet.

Kostskolen har, siden overgangen til selveje 2007, en rammebevilling som er en videreførelse af amtsbudgettet for 2006.

Nyborg Gymnasium indgår fortsat i et it-driftsfællesskab med de fynske gymnasier og er tilsluttet Gymnasiefællesskab i Roskilde omkring løn/personale, jura og byggeri sammen med 15 andre gymnasier. I 2015 er skolen også indtrådt i Gymnasiefællesskabet omkring HR-databasen og indkøbsfællesskabet.

NYBORG GYMNASIUM

Hoved- og nøgletal

	2015 mio. kr.	2014 mio. kr.	2013 mio. kr.	2012 mio. kr.	2011 mio. kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	94,86	91,46	84,78	79,48	75,06
Omkostninger	90,36	83,24	79,92	77,70	69,10
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	4,50	8,23	4,86	1,78	5,97
Finansielle poster	(3,14)	(2,15)	(1,77)	(2,52)	(1,97)
Resultat før ekstraordinære poster	1,36	6,08	3,09	(0,74)	3,99
Ekstraordinære poster	5,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets resultat	(3,89)	6,08	3,09	(0,74)	3,99
Balance					
Anlægsaktiver	78,27	73,60	74,50	76,89	62,14
Omsætningsaktiver	60,19	29,35	22,43	19,36	29,13
Balancesum	138,46	102,94	96,93	96,25	91,28
Egenkapital	15,00	13,06	9,62	4,40	6,64
Langfristede gældsforpligtelser	92,86	63,02	62,23	66,83	57,13
Kortfristede gældsforpligtelser	30,60	26,86	25,07	25,02	27,51
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2,39	10,64	7,70	0,91	5,73
Investeringsaktivitet	(7,86)	(2,03)	(1,13)	(17,92)	(28,77)
Finansieringsaktivitet	35,25	(1,83)	(1,76)	8,57	32,03
Pengestrøm, netto	29,78	6,78	4,81	(8,45)	8,98
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,43	6,64	3,65	(0,93)	5,32
Likviditetsgrad (%)	196,72	109,25	89,47	77,36	105,92
Soliditetsgrad (%)	10,84	12,68	9,93	4,57	7,28
Finansieringsgrad (%)	118,64	85,63	83,54	86,92	91,93
Årselever					
Årselever, eksklusiv kostafdeling	805,43	771,97	705,08	646,61	610,31
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	143,57	140,42	136,25	128,81	122,83
Årselever i alt	949,00	912,39	841,33	775,42	733,14

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Undervisningsministeriet meddelte i efteråret 2015, at gymnasieområdet skal betale omprioriteringsbidrag på 2 % pr. år de næste 4 år. Desuden skal vi bidrage til finansieringen af erhvervsuddannelsesreformen. Sammenlagt vil det betyde en mulig indtægtsnedgang på ca. 11 % i 2019 i forhold til det kendte.

I lyset af ovenstående fremlagde ledelsen på bestyrelsesmødet den 8. december 2015 et foreløbigt forslag til budget 2016. Budgetforslaget udviste et forventet driftsresultat på 1,03 mio. kr. Bestyrelsen vedtog budgetforslaget, og det blev aftalt at iværksætte en inddragende proces med henblik på at finde besparelser i de kommende år. Denne proces er der arbejdet intenst med fra alle medarbejdergruppers side. Vi ser processen i to faser (2016/2017 og 2018/2019), eftersom vi imødeser en gymnasireform i løbet af det kommende års tid, som kan ændre på de økonomiske og elevprognoseforudsætninger, som gymnasiet hidtil har arbejdet under.

Budgetforslaget er baseret på en forventet aktivitet i 2016 på 1116 årselever, hvori er medregnet de nye uddannelser.

Målet for budget 2016 er og overslagsårene derefter er at håndtere tilpasningen til de udmeldte besparelser, så Nyborg Gymnasium også fremover kan have et attraktivt uddannelsesudbud af høj faglig kvalitet i tidssvarende og funktionelle bygningsmæssige rammer.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Nyborg Gymnasium arbejder – og har igennem flere år – arbejdet målrettet på at opfylde 95%-målsætningen. Vi bidrager til opfyldelsen ved at fokusere på fastholdelse gennem elvtrivsel og tidlig indsats i forhold til fravær. Desuden udbygger vi til stadighed vores netværk med de lokale grundskoler, så brobygningsaktiviteter for grundskolens afgangselever bliver mere varieret og giver dem et realistisk indblik i faglige krav og hverdag i en ungdomsuddannelse. Vi tror, at vi ad den vej kan øge rekrutteringen og gøre elevernes valg af ungdomsuddannelse mere sikkert.

Dannelsen af campus og dét, at vi har flere uddannelser i huset vil have den fordel, at vi kan sikre en hurtigere visitation, også hvis en elevs valg viser sig at skulle ændres. Desuden flytter UU ind på gymnasiet efter ombygningen, og vi håber derved at kunne sikre en tidlig, tæt og smidig vejledning af elever.

Målrapportering

Tabel 3 nedenfor viser opgørelse over fuldførelsesprocenter på skoleår for stx, hf og IB. Tallene er korrigeret for tilgang fra og fraflytning til andre gymnasiale uddannelser.

Tabel 4 viser årselever opgjort på finansår (kalenderår).

Skolens IB-uddannelse består af en forberedelsesklasse (preIB), der svarer til en 1. g-klasse og et 2-årigt *diploma*-forløb (IB). Det 2-årige IB-forløb starter op med elever fra preIB-klasserne samt med elever, der kommer udefra og altså går direkte ind på det 2-årige IB-forløb. Derfor behandles preIB og IB i opgørelserne hver for sig.

Tabellerne viser fluktuationer i fuldførelsen, som ligner det vi har set i tidligere år. Dette gælder alle tre uddannelser. Generelt kan vi sige, at fuldførelsesprocenterne for de tre uddannelser svarer til vores forventninger, idet vi dog hele tiden søger at øge procentdelen af elever, der fuldfører deres uddannelse. Skolen har en række tiltag og indsatsområder, herunder et tæt samarbejde med de lokale UUO-vejledere, for at fastholde elever i et ungdomsuddannelsesforløb.

Fuldførelsesprocent for Nyborg Gymnasium:

Uddannelse	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/12	2012/2013	2013/2014
Hf	77 %	83 %	65 %	82 %	74 %	80 %	76%
Stx	88 %	85 %	89 %	88 %	88 %	88%	87%
IB	71 %	74 %	73 %	69 %	71 %	66%	69%

Tabel 3: Fuldførelsesprocenter. Kilde: Uni-C

NYBORG GYMNASIUM

Årselever opgjort på finansår (kalenderår):

<i>Antal årselever</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
Hf	95,40	104,30	104,30	102,66	103,15	109,24	104,660
Stx	481,40	484,80	462,60	478,58	528,50	565,30	576,225
IB	67,34	71,88	99,43	128,47	131,91	147,51	175,150
PreIB	34,88	47,64	60,0	57,58	68,45	81,83	85,055
Brobygning	5,40	5,80	6,80	8,12	9,32	8,51	7,905

Tabel 4: Årselever pr. finansår. Kilde: Indberetninger

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nyborg Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 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
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med 75% til undervisning og 25% til administration.

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 begivenheder 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	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV erhvervet før 1. januar 2011	10-20 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV erhvervet efter 1. januar 2011	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV erhvervet før 1. januar 2011	3-10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV erhvervet efter 1. januar 2011	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Tilgodehavender

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

NYBORG GYMNASIUM

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.

Finansielle gældsforpligtelser

For 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.

Periodiseret anlægstilskud indtægtsføres i takt med afskrivninger på det anlæg som tilskuddet vedrører.

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

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.

Regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Finansierungsgrad} = \frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

$$\text{Årselever} = \text{En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.}$$

NYBORG GYMNASIUM

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Statstilskud	1	86.582.064	84.110.533
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.280.867	7.353.082
Omsætning i alt		94.862.931	91.463.615
Undervisningens gennemførelse	3	56.914.132	52.252.459
Markedsføring	4	1.036.533	657.623
Ledelse og administration	5	6.951.554	6.562.199
Bygningsdrift	6	6.966.609	8.754.070
Aktiviteter med særlige tilskud	7	649.118	898.580
Kostafdeling	8	17.846.906	14.112.109
Omkostninger i alt		90.364.852	83.237.040
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		4.498.079	8.226.575
Finansielle indtægter	9	1.162	6.805
Finansielle omkostninger	10	3.141.174	2.156.203
Resultat før ekstraordinære poster		1.358.067	6.077.177
Ekstraordinære omkostninger	11	5.247.490	0
Årets resultat (underskud)		(3.889.423)	6.077.177

NYBORG GYMNASIUM

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler	12	1.126.622	0
Grunde og bygninger	12	68.879.755	68.378.598
Udstyr og inventar	12	4.144.380	5.216.577
Uafsluttede anlægsaktiver		4.122.648	0
Materielle anlægsaktiver i alt		78.273.405	73.595.175
 Anlægsaktiver i alt		78.273.405	73.595.175
 Tilgodehavender af varer og tjenesteydelser		458.922	349.123
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		1.074.271	0
Andre tilgodehavender		637.603	689.148
Periodeafgrænsningsposter		506.310	573.332
Tilgodehavender i alt		2.677.106	1.611.603
 Likvide beholdninger		57.513.651	27.734.056
 Omsætningsaktiver i alt		60.190.757	29.345.659
 Aktiver i alt		138.464.162	102.940.834

NYBORG GYMNASIUM

Passiver

	Note	2015	2014
Egenkapital 1.januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)
Egenkapital i øvrigt		21.025.869	19.080.671
Egenkapital i alt	13	15.003.085	13.057.887
Realkreditgæld		67.864.392	57.187.190
Periodiseret anlægstilskud		25.000.000	0
Markedsværdi af finansielle aftaler		0	5.834.621
Langfristede gældsforpligtelser i alt	14	92.864.392	63.021.811
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	14	1.432.585	1.856.899
Skyldig løn		670.149	578.989
Feriepengeforpligtelser		7.913.960	7.485.157
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		0	1.401.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.454.278	2.717.607
Anden gæld		1.814.371	2.241.138
Periodeafgrænsningsposter		14.311.342	10.579.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.596.685	26.861.136
Gældforpligtelser i alt		123.461.077	89.882.947
Passiver i alt		138.464.162	102.940.834
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Kontraktlige forpligtelser			
Leasingforpligtelser for operationel leasing			
Eventualforpligtelser			

NYBORG GYMNASIUM

Pengestrømsopgørelse

	2015	2014
Årets resultat	(3.889.423)	6.077.177
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.184.252	2.927.001
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	(1.065.503)	(128.109)
Ændring kortfristet gæld	4.159.864	1.764.334
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.389.190	10.640.403
Køb af materielle anlægsaktiver	(7.862.482)	(2.026.371)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(7.862.482)	(2.026.371)
Ændring i realkreditgæld	10.252.888	(1.829.129)
Ændring i periodiseret tilskud	25.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	35.252.888	(1.829.129)
Ændring i likvider	29.779.595	6.784.904
Likvider primo	27.734.056	20.949.152
Likvider ultimo	57.513.651	27.734.056

NYBORG GYMNASIUM

Noter

		2015	2014
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	59.665.042	57.842.374
	Fællesudgiftstaxameter	10.630.924	10.119.599
	Bygningstaxameter	8.251.180	7.451.450
	Øvrige driftsindtægter	0	50.743
	Særlige tilskud	(670.820)	52.888
	Kostafdeling	8.705.738	8.593.479
	I alt	86.582.064	84.110.533
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Anden ekstern rekvirentbetaling	995.679	599.231
	Kostafdeling	6.724.365	6.160.153
	Andre indtægter	560.823	593.698
	I alt	8.280.867	7.353.082
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	47.398.597	44.344.608
	Afskrivninger	697.211	754.159
	Øvrige omkostninger	8.818.324	7.153.692
	I alt	56.914.132	52.252.459
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	8.362	0
	Øvrige omkostninger	1.028.171	657.623
	I alt	1.036.533	657.623
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	4.704.155	4.079.634
	Afskrivninger	52.436	25.802
	Øvrige omkostninger	2.194.963	2.456.763
	I alt	6.951.554	6.562.199

NYBORG GYMNASIUM

		2015	2014
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhengige omkostninger	772.844	752.022
	Afskrivninger	1.703.120	1.571.741
	Øvrige omkostninger	4.490.645	6.430.306
	I alt	6.966.609	8.754.070
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhengige omkostninger	292.837	576.552
	Øvrige omkostninger	356.281	322.028
	I alt	649.118	898.580
8	Kostafdeling		
	Løn og lønafhengige omkostninger	6.870.938	6.311.139
	Afskrivninger	731.485	575.299
	Øvrige omkostninger	10.244.483	7.225.671
	I alt	17.846.906	14.112.109
9	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.162	6.805
	I alt	1.162	6.805
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.546.214	2.156.203
	Kurstab ved låneomlæggelse	594.960	0
	I alt	3.141.174	2.156.203
11	Ekstraordinære omkostninger		
	Indfrielse af finansielle instrumenter	5.247.490	0
	I alt	5.247.490	0

NYBORG GYMNASIUM

12 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar	0	76.336.269	15.105.168
Tilgang i årets løb	1.229.042	1.763.655	747.137
Kostpris 31. december	1.229.042	78.099.924	15.852.305
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	0	7.957.671	9.888.591
Årets af- og nedskrivninger	102.420	1.262.498	1.819.334
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	102.420	9.220.169	11.707.925
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.126.622	68.879.755	4.144.380

Kontantvurdering af grunde og bygninger 31. december
Skolebakken 13

45.000.000

Skolebakken 19

28.000.000

13 Egenkapital i øvrigt

	2015	2014
Saldo 1. januar 2007	(6.022.784)	(6.022.784)
Overført resultat	19.080.671	15.643.159
Årets resultat	(3.889.423)	6.077.177
Regulering af markedsværdi af renteswap	5.834.621	(2.639.665)
Saldo pr. 31. december	15.003.085	13.057.887

14 Realkreditgæld

Institutionen har indgået følgende langfristede lån:

Lån		Udløbsår	Fast/ varia- bel	2015	2014
Nykredit - var. obl.lån	Var.	2041	var.	0	6.194.396
Nykredit - var .obl.lån	Var.	2041	var.	0	19.956.513
Nykredit - var. obl.lån	Var.	2042	var.	0	9.310.349
Nykredit - kontant-annuitetslån	Fast	2040	3%	0	23.582.832
Realkredit Danmark kontantlån	Fast	2045	3%	27.339.637	0
Realkredit Danmark kontantlån	Fast	2045	3%	32.033.023	0
Realkredit Danmark kontantlån	Fast	2045	3%	9.924.317	0
				69.296.977	59.044.089

Finansielle sikringsinstrumenter

Årets regulering på egenkapitalen	5.834.621	(2.639.665)
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	(5.834.621)

Gældsforpligtelserne fordeles således:

Realkreditinstitutter

Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.432.585	1.856.899
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	6.213.260	7.701.069
Afdrag, der forfalder efter 5 år	61.651.132	49.486.121
	69.296.977	59.044.089

Finansielle sikringsinstrumenter

Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	5.834.621
----------------------------------	----------	------------------

Gældsforpligtelser i alt	69.296.977	64.878.710
---------------------------------	-------------------	-------------------

Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:

Langfristede gældsforpligtelser	67.864.392	63.021.811
Kortfristede gældsforpligtelser	1.432.585	1.856.899
	69.296.977	64.878.710

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2015	2014
Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december	<u>73.002.404</u>	<u>68.378.598</u>
Prioritetsgæld pr. 31. december	<u>69.296.977</u>	<u>64.878.710</u>

16 Andre forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Skolen har indgået kontrakter, der udløber senest den 31. december 2015 med en forpligtelse på

<u>1.993.726</u>	<u>1.809.499</u>
------------------	------------------

Leasingsforpligtelser for operationel leasing.

Skolen har indgået leasingforpligtelser, der udløber den 31. august 2018 med en forpligtelse på

<u>3.849.270</u>	<u>0</u>
------------------	----------

Eventualforpligtelser

Et provenu fra salg af institutionens ejendomme erhvervet fra Staten v/Undervisningsministeriet 1/1 2010, inden for 10 år, skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet med 50% af provenuet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri mv.

Særlige specifikationer

	2015	2014
Personaleomkostninger		
Lønninger	50.863.223	47.242.249
Pensioner	8.316.617	7.955.513
Andre omkostninger til social sikring	867.893	866.193
Personaleomkostninger i alt	60.047.733	56.063.955

Personaleårsværk

Antal i årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	117,42	111,20
Andel i procent på sociale vilkår	2,46%	2,65%

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	73.960	58.606
Andre ydelser end revision	58.947	32.268
	132.907	90.874

Indtægtsdækket virksomhed - IDV	2015	2014	2013	2012	I alt
Indtægter	1.956.022	1.718.670	1.590.329	1.528.652	6.793.673
Direkte og indirekte lønomkostninger	737.722	607.854	611.998	501.987	2.459.561
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.148.954	1.085.860	924.233	988.237	4.147.284
Resultat	69.346	24.956	54.098	38.428	186.828
Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007	269.478				