



Årsrapport

1. januar – 31. december 2016

NYBORG GYMNASIUM

Skolebakken 13, 5800 Nyborg

Institutionsnummer: 449010

Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling



Indhold

| | |
|---|----|
| Generelle oplysninger om institutionen | 3 |
| Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 6 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal..... | 10 |
| Præsentation af institutionen | 10 |
| Årets faglige resultater..... | 11 |
| Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal..... | 15 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern)..... | 17 |
| Usikkerhed ved indregning og måling..... | 17 |
| Usædvanlige forhold | 17 |
| Hændelser efter regnskabsåret udløb..... | 17 |
| Forventninger til det kommende år..... | 17 |
| Målrapportering | 20 |
| Det overordnede politiske mål | 20 |
| Målrapportering | 20 |
| Regnskab | 22 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 22 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december..... | 29 |
| Balance 31. december..... | 30 |
| Pengestrømsopgørelse | 32 |
| Noter | 33 |
| Særlige specifikationer..... | 39 |

Generelle oplysninger om institutionen

| | |
|-----------------------|--|
| Institutionen | Nyborg Gymnasium Skolebakken 13 5800 Nyborg Hjemstedskommune: Nyborg Telefonnummer: 6531 0217 E-mail: post@nyborg-gym.dk www.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 Dennis Larsen, udpeget af bestyrelsen Pia Brøgger (medarbejdervalgt med stemmeret) Anders Aaboe (medarbejdervalgt uden stemmeret) Jan Tronegård-Madsen (medarbejdervalgt uden stemmeret) Dennis Christiansen (elevrepræsentant uden stemmeret) Anders Nøhr (elevrepræsentant med stemmeret) |
| Daglig ledelse | Henrik Vestergaard Stokholm, konstitueret rektor |
| Institutionens formål | I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål, i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen, at udbyde gymnasiale uddannelser og erhvervsrettet grunduddannelse. Det aktuelle udbud er studentereksamen (stx), højere forberedelseseksamen (hf), International Baccalaureate (IB), Højere Handelseksamen (hhx), Erhvervsuddannelse (eud) og erhvervsuddannelse med gymnasial eksamen (eux). |
| 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 |

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetsklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 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.

Nyborg, den 7. marts 2017

Daglig ledelse

Henrik Vestergaard Stokholm
Konstitueret rektor

NYBORG GYMNASIUM

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 7. marts 2017

Bestyrelse

Simon Møberg Torp
Formand

Bjørn Petersen
Næstformand

Karen Rasmussen

Stefan Banke

Dennis Larsen

Pia Brøgger
(Medarbejdervalgt)

Anders Aaboe
(Medarbejdervalgt)

Jan Tronegård-Madsen
(Medarbejdervalgt)

Anders Nøhr
(Elevrepræsentant)

Dennis Christensen
(Elevrepræsentant)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 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.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 god offentlig revisionsetik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 og i overensstemmelse med statens regnskabsregler, 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 inkonsistent 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

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, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 den institution, der er omfattet af regnskabet.

NYBORG GYMNASIUM

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 7. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. Revisor

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Nyborg Gymnasium er en vidensinstitution, som giver unge i lokalområdet mulighed for at gennemføre en almen- eller erhvervs gymnasial uddannelse, en merkantil erhvervsuddannelse eller 10. klasseuddannelse, så de erhverver sig de faglige kvalifikationer og de studiekompetencer, 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.

Hovedaktiviteter

Nyborg Gymnasiums hovedaktivitet består af uddannelse af elever til studentereksamen (stx), højere forberedelseksamen (hf), International Baccalaureate (IB), højere handelseksamen (hhx), EUX-business og EUD-business og 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 2016 var fejringen af 333 dimittender (183 stx, 51 hf, 55 IB, 22 hhx, 15 hg og 7 eud) ved dimissionen den 24. juni 2016. Antallet af dimittender var det største i skolens historie.

Et andet og vigtigt fagligt resultat var indflytningen af de merkantile uddannelser hhx, eud og eux på Skolebakken ved årsskiftet. Både elever og lærere er faldet godt til i de nye rammer, og der har allerede nu været gode synergieffekter ift. samlæsning af hold og brug af lærerkræfter på tværs af uddannelserne. Pr. 1.8.2016 overtog Nyborg Gymnasium endvidere driften af 10.klasse, som fysisk flytter ind pr. 1.8.2017. Lærere og elever i 10.klasse har allerede nu benyttet sig af de nye samarbejdsmuligheder med forskellige uddannelser og lærere på Skolebakken.

Et tredje væsentligt fagligt resultat er, at Nyborg Gymnasium, Nyborg Kommune og Svendborg Erhvervsskole har etableret en partnerskabsaftale om udlægning af EUD Tech til Nyborg Gymnasium. De unge i kommunen vil derved få mulighed for at starte på en teknisk erhvervsuddannelse på campus i grundforløb 1 (GF1). De kan således blive i Nyborg i et kendt uddannelsesmiljø og blive afklarede i forhold til hvilken fagretning, de ønsker, inden de tager GF2 i enten Odense eller Svendborg. Herefter kan de unge vende tilbage til hovedforløbet på en lokal virksomhed i Nyborg. Samtidig etableres EUD10 i 10.klasse, som er helt centralt for rekrutteringen, og som vil betyde, at de unge allerede dér kan blive afklarede og så fortsætte på Nyborg Gymnasium enten på en merkantil EUD eller på det nye tilbud. EUD Tech og det nye samarbejde understøtter campus-visionen om at give de unge så mange uddannelsesmuligheder som muligt i byen. Campus skaber et fælles og dynamisk uddannelsesmiljø for alle unge, som kan medvirke til at afdratisere uddannelsesvalget og fastholde de unge i byen.

Alle uddannelser vil fra august 2017 have til huse på Skolebakken, og Nyborg Gymnasium 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 2017 Årselever (ej revideret) | 2016 Årselever | 2015 Årselever | 2014 Årselever | 2013 Årselever | 2012 Årselever |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stx | 579,170 | 580,735 | 576,225 | 565,300 | 528,500 | 478,580 |
| Hf | 101,510 | 108,755 | 104,660 | 109,240 | 103,150 | 102,660 |
| IB | 262,790 | 252,115 | 260,205 | 229,340 | 200,360 | 186,050 |
| HG/EUD/EUX | 18,000 | 23,250 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| HHX | 104,500 | 85,100 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 10. klasse (fra 1.8.16) | 124,680 | 52,290 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Brobygning/introkurser | 5,000 | 8,000 | 7,905 | 8,510 | 9,320 | 8,120 |
| Heraf Kostskole | 150,000 | 147,415 | 143,565 | 140,420 | 136,240 | 128,810 |

Tabel 1: Antal årselever fordelt på uddannelser Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af tabel 1 har elevsøgningen til skolens stx-uddannelse gennem de senere år været stigende. Vi oprettede således syv 1g-klasser i 2016, hvilket er én mere end forventet. Søgningen til hf-uddannelsen er også steget en smule siden sidste år. Søgningen havde dog ingen indflydelse på antallet af klasser, og vi oprettede igen 2 hf-klasser i 2016.

På IB oplevede vi et mindre fald i antallet af ansøgere ift. den ekstraordinært store søgning, vi oplevede i 2015. Vi oprettede således tre pre-IB-klasser i 2016.

På hhx oplevede vi en langt større elevsøgning end forventet, og vi kunne således oprette to 1g-klasser. Det var en klasse mere end forventet og et meget positivt resultat. På EUD/EUX oprettede vi én samlet klasse i 2016.

Kostskolen har også oplevet en fremgang i ansøgetallet og får hvert år flere ansøgere, end der er kapacitet til at optage.

Den ordinære brobygning og introkurser er lig niveauet sidste år. Der er kommet en væsentlig ændring i reglerne omkring brobygning i 2015, 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.

Vi har derfor iværksat et massivt arbejde med at udvikle nye undervisningstilbud og brobygningsaktiviteter på alle uddannelser. Vi har således lanceret kataloget ”Fra alle os til alle jer”, som rummer 19 forskellige undervisningstilbud til grundskolerne. Tilbuddene har været en stor succes, og vi har haft over 150 elever på besøg i foråret og over 300 i efteråret 2016 fra de fleste af Nyborg kommunes grundskoler. Vi har desuden etableret samarbejde med Nyborg Ungdomsskole om udbud af valgfaget ”Elektronisk spiludvikling og programmering”, hvilket betyder, at vi ugentligt har besøg af grundskoleelever i vores nye Maker Space. Alt i alt har vi formået at sikre, at mange grundskoleelever får rig mulighed for at få positive faglige og sociale oplevelser på Nyborg Gymnasium.

Ser man på kolonnen for budget 2017, kan man se, at vi i store træk regner med nogenlunde det samme søgetal som i 2016. Dvs. 7 stx-klasser, 2 hf-klasser, 3 preIB-klasser, 1 EUD- og EUX-klasse samt 2 HHX-klasser. Der er dog flere argumenter for og imod, at vi får samme søgetal.

Det er for det første meget usikkert, hvordan søgemønstret påvirkes af den nye gymnasireform, som får betydning for ansøgere til stx, hhx og hf til skoleåret 2017-2018. De politiske intentioner om, at flere unge skal have en erhvervsuddannelse, kan også trække elever over på erhvervsuddannelser, som Nyborg Gymnasium ikke har. For det andet er konkurrencen om pre-IB og IB-elever blevet større pga. et større IB-udbud, og det er usikkert, hvordan det påvirker søgetallene.

Markedsføring

Op til optagelsen i foråret 2016 blev der iværksat en massiv reklame- og annoncekampagne for de nye merkantile uddannelser på Nyborg Gymnasium. Efterfølgende blev der udviklet nyt markedsføringsmateriale til alle uddannelser og den nye 10.klasse. Der blev også lavet en ny IB-film til TV2-Fyn og de sociale medier. Disse tiltag har været meget omkostningstunge, men også nødvendige for at sikre et øget kendskab til de nye uddannelser på campus og for at sikre et stadigt større kendskab til IB

og kostskolen. I løbet af efteråret har vi implementeret en ny markedsføringsstrategi, som i høj grad betyder, at vi fremadrettet ikke bruger så store midler på fysiske annoncer i dagblade m.m. Vi har i stedet satset på at bruge alle skolens digitale platforme til målrettet annoncering. Særligt Facebook og LinkedIn bruges til målrettet og segmenteret annoncering rettet mod lokale, nationale og internationale ansøgere og forældre.

Samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner

Som nævnt ovenfor har vi for det første arbejdet meget intensivt med at udvikle og udbygge vores samarbejde med de lokale folkeskoler via en palette af nye undervisningstilbud og det nye ”Gymnasieløbet”, som blev afholdt med 750 deltagere i september 2016. I det kommende år vil vi fortsætte udviklingen af undervisningstilbud, aktiviteter og camps. Vi er også ved etablere et samarbejde med Nyborg Bibliotek og Nyborg Slot om forskellige camps og aktiviteter for både elever og borgere i Nyborg.

For det andet samarbejder vi desuden med Ungdomsskolen om udbud af valgfag, som skal foregå på Nyborg Gymnasium.

For det tredje samarbejder vi, som nævnt, med Svendborg Erhvervsskole om både EUD-Tech og EUD10.

For det fjerde har etableringen af campus skabt et øget samarbejde med Nyborgs øvrige uddannelsesinstitutioner og kommunen i Uddannelsesrådet. Nyborg Gymnasium er således part i etableringen af et praktikpladskontor på Ringvej, som skal drives med hjælp fra flere aktører (VUC, Ungdomsskolen, Jobcenteret, Syddansk Erhvervsskole m.fl.). Kontoret vil blive en fælles platform for at udvikle og øge samarbejdet med lokale virksomheder.

Gennemførelse

Gennemførelsesprocenten på skolens 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 kontinuerlig kontrol af og opfølgning på elevers fravær ved vejleder og uddannelsesleder og i samarbejde med vejleder fra Ungdommens Uddannelsescenter. I 2016 har vi ændret praksis ift. det skriftlige fravær, og den mere konsekvente indsats har i højere grad fået eleverne til at aflevere deres opgaver.

I 2016 har vi endvidere implementeret introforløbet ”Netwerk” for alle nye 1-årselever. Projektet handler om at skabe stærke fællesskaber og god klassekultur fra starten og derved give de unge den bedst mulige overgang fra grundskole til ungdomsuddannelse. I løbet af efteråret 2016 har vi også efteruddannet 10 interne mentorer via Ungliv.dk. Mentorkorpset bruges til særligt frafaldstruede elever, og styres af vejledningen på Nyborg Gymnasium.

Nyborg Gymnasium har fortsat arbejdet med begrebet løfteevne for at afdække, hvordan vores uddannelser løfter eleverne fagligt, når man tager deres socioøkonomiske baggrund i betragtning. Vi har intensiveret arbejdet med emnet i 2016 og bl.a. igangsat 6 udviklingsprojekter, som direkte og indirekte skal bidrage til en styrkelse af løfteevnen.

Eksamensresultater

Skolen følger nøje og evaluerer på eksamensresultater på alle 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 og hhx. 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 2016 haft en fremgang i resultater på stx, hf og IB. Vi har ikke sammenligningsgrundlag for hhx. Vi vil fortsætte arbejdet med at forbedre løfteevnen i de kommende år.

| | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Stx | | 6,2 | 6,8 | 6,7 | 6,8 | 6,9 | 6,7 | 7,1 | 6,7 | 6,9 |
| Hf | 5,7 | 5,8 | 5,7 | 5,5 | 5,5 | 5,7 | 5,3 | 5,8 | 5,5 | 5,9 |
| IB | 32 | 31 | 30 | 30 | 30 | 32 | 31 | 32 | 29 | 30,5 |
| HHX | | | | | | | | | | 5,9 |

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 2016 iværksat 6 tværgående udviklingsprojekter, som er en udmøntning af projektet ”Campus bygger bro”, der er støttet af Region Syddanmark. Udviklingsprojekterne har haft fokus på innovation i de enkelte fag og på tværs af uddannelser, fastholdelse, synlig læring, professionelle læringsfællesskaber, brobygning og et digitalt læringscenter. Projekterne skal alle bidrage til den faglige, pædagogiske og didaktiske udvikling på tværs af lærerkollegiet og i sidste ende medvirke til at styrke løfteevnen.

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 2016 har skolen haft 2,42 årsværk ansat under sociale klausuler.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 2,6 mio. kr., og skolens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 17,6 mio. kr. Resultatet er ca. 1,6 mio. kr. bedre end det budgetterede overskud, hvilket skyldes flere forskellige faktorer. Faktorer der påvirker resultatet i op- og nedadgående retninger har været:

- Resultatet er opnået gennem besparelser på alle områder i forhold til 2015 og budget 2016 bortset fra bygningsdrift.
- Fald i taxameteret i forhold til budgettet på grund af dispositionsbegrænsningen i 2016 på ca. 0,3%.
- Skolen har i 2016 modtaget et fusionstilskud på kr. 769.284.
- Skolen har i 2016 modtaget midler fra Region Syddanmarks Uddannelsespuljen til gennemførelse af Campus bygger bro. Projektet skal understøtte skolens forandringsproces frem mod en fælles identitet og en ny kultur med sammenhængskraft, uddannelsesafklarende forløb for de unge samt interne og eksterne brobygningssamarbejder som overordnede mål. Skolen bidrager selv med 20 pct. af det ansøgte beløb på 4,3 millioner.
- I 2016 er der særligt fundet besparelser ved at gennemgå de strukturelle, organisatoriske og administrative rammer. Alle afdelinger er således blevet pålagt at effektivisere, omprioritere og finde besparelser f.eks. via det fælles indkøbsfællesskab. Serviceafdeling, kostskole, køkken og administration har lavet omprioriteringer og effektiviseringer, som straks blev udmøntet i budget 2016. Besparelserne frigjorde midler, som muliggjorde en fremrykning af omkostningstunge og nødvendige vedligeholdelsesopgaver til 2016. Disse tiltag skulle ellers have været gennemført i årene 2017-2020, hvor økonomien rammes allerhårdst af nedskæringerne.
- Stigning i elevoptag i forhold til 2015, hvilket har medført ekstra indtægter men også øgede udgifter til drift af undervisningen og øvrig drift. Stigningen skyldes hovedsageligt fusionen.
- 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 igangværende udbygning og modernisering af den eksisterende bygningsmasse.

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, byggeri, HR-databasen og indkøbsfællesskabet sammen med 17 andre gymnasier.

NYBORG GYMNASIUM

Hoved- og nøgletal

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|----------|--------|--------|--------|---------|
| | mio. | mio. | mio. | mio. | mio. |
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Omsætning | 108,73 | 94,86 | 91,46 | 84,78 | 79,48 |
| Heraf statstilskud | 96,09 | 86,58 | 84,11 | 77,41 | 72,98 |
| Omkostninger | 103,53 | 90,36 | 83,24 | 79,92 | 77,70 |
| Resultat før finansielle poster | 5,19 | 4,50 | 8,23 | 4,86 | 1,78 |
| Finansielle poster | (2,56) | (3,14) | (2,15) | (1,77) | (2,52) |
| Resultat før ekstraordinære poster | 2,63 | 1,36 | 6,08 | 3,09 | (0,74) |
| Ekstraordinære poster | - | (5,25) | - | - | - |
| Årets resultat | 2,63 | (3,89) | 6,08 | 3,09 | (0,74) |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver | 109,45 | 78,27 | 73,60 | 74,50 | 76,89 |
| Omsætningsaktiver | 36,74 | 60,19 | 29,35 | 22,43 | 19,36 |
| Balancesum | 146,19 | 138,46 | 102,94 | 96,93 | 96,25 |
| Egenkapital | 17,64 | 15,00 | 13,06 | 9,62 | 4,40 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 91,24 | 92,86 | 63,02 | 62,23 | 66,83 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 37,31 | 30,60 | 26,86 | 25,07 | 25,02 |
| Pengestrømsopgørelse | | | | | |
| Driftsaktivitet | 9,97 | 2,39 | 10,64 | 7,70 | 0,91 |
| Investeringsaktivitet | (34,77) | (7,86) | (2,03) | (1,13) | (17,92) |
| Finansieringsaktivitet | (1,43) | 35,25 | (1,83) | (1,76) | 8,57 |
| Pengestrøm, netto | (26,23) | 29,78 | 6,78 | 4,81 | (8,45) |
| Samlet likviditet til rådighed | 31,29 | 57,51 | 27,73 | 20,95 | 16,14 |
| Nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad (%) | 2,42 | 1,43 | 6,64 | 3,65 | (0,93) |
| Likviditetsgrad (%) | 98,47 | 196,72 | 109,25 | 89,47 | 77,36 |
| Soliditetsgrad (%) | 12,06 | 10,84 | 12,68 | 9,93 | 4,57 |
| Finansieringsgrad (%) | 83,36 | 118,64 | 85,63 | 83,54 | 86,92 |
| Årselever | | | | | |
| Årselever eksklusiv kostelever | 962,83 | 805,43 | 771,97 | 705,08 | 646,61 |
| Årselever, som samtidig bor på kostafdeling | 147,42 | 143,57 | 140,42 | 136,25 | 128,81 |
| Årselever i alt | 1.110,25 | 949,00 | 912,39 | 841,33 | 775,42 |

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

Finansloven for 2017 er i det store hele i overensstemmelse med tidligere udmeldinger, hvilket betyder, at store reduktioner i de kommende års tilskud fastholdes. Som følge af de store besparelser blev der allerede i skoleåret 2015-2016 igangsat en intern spareproces, hvor alle medarbejder-grupper bidrog til udarbejdelsen af et sparekatalog. Udarbejdelsen af kataloget blev koordineret af to tænketanke for hhv. TAP og lærere ud fra en intention om at finde helhedsorienterede sparepotentialer på tværs af uddannelser og afdelinger. I sparekataloget blev der fokuseret på spare- og vækstinitiativer på de følgende 3 områder:

1. Strukturelle, organisatoriske og administrative rammer for arbejdet på NG
2. Rekruttering, fastholdelse og andre skoleaktiviteter
3. Undervisning, læring og pædagogisk udvikling

Strukturelle, organisatoriske og administrative rammer for arbejdet på NG

I finansåret 2016 er der særligt fundet besparelser ved at gennemgå de strukturelle, organisatoriske og administrative rammer. Alle afdelinger er således blevet pålagt at effektivisere, omprioritere og finde besparelser f.eks. via det fælles indkøbsfællesskab. Serviceafdeling, kostskole, køkken og administration har lavet omprioriteringer og effektiviseringer, som straks blev udmøntet i budget 2016. Besparelserne frigjorde midler, som muliggjorde en fremrykning af omkostningstunge og nødvendige vedligeholdelsesopgaver til 2016. Disse tiltag skulle ellers have været gennemført i årene 2017-2020, hvor økonomien rammes allerhårdest af nedskæringerne. Ligeledes har ledelse og administration fundet besparelser ved bl.a. ikke at genbesætte en uddannelseslederstilling, ved at nedjustere udgifterne til repræsentation, betalte lærerarrangementer, internationalisering, lærerbispisning og efteruddannelse.

Rekruttering, fastholdelse og andre skoleaktiviteter

I løbet af 2016 er der desuden fokuseret målrettet på rekruttering og fastholdelse, fordi skolens samlede økonomi i væsentlig grad afhænger af antallet af elever. Rekruttering og fastholdelse er således et helt vitalt indsatsområde, der kan ændre skolens sparebehov i de kommende år. I løbet af 2016 er der derfor udviklet nye brobygningskoncepter til grundskolen, markedsføringsmaterialer og After School-aktiviteter, der samlet set skal bidrage til en øget rekruttering. Allerede i foråret kom over 150 elever på besøg til de nye tilbud i kataloget ”Fra alle os til alle jer”, og i skoleåret 2016-2017 er der pt. over 400 tilmeldte elever. Samtidig har vi afviklet ”Gymnasieløbet” for alle grundskoler i kommunen, åbnet et Maker Space, afholdt Science-camp i sommerferien, etableret et samarbejde om udbud af valgfag med Ungdomsskolen og intensiveret markedsføringen af IB i Nyborg. Der er endvidere igangsat initiativer, der skal medvirke til en øget fastholdelse af elever. Alle 1.års-klasser er således med i Netværk, der skal bidrage til skabelsen af sociale fællesskaber og god klassekultur. Der er desuden uddannet et nyt mentorkorps på 10 lærere, som vejledningen kan bruge til elever, der har brug for særlig støtte. Derudover er der igangsat udvikling af en fastholdelsesstrategi.

Undervisning, læring og pædagogisk udvikling

I skoleåret 2016-2017 er der igangsat initiativer med fokus på etablering af professionelle lærings-fællesskaber og samarbejder, der på sigt kan aflaste den enkelte lærer. Der er bl.a. igangsat 6 forskellige udviklingsprojekter, hvor der bl.a. er fokus på udvikling af fælles praksis og forløb. Målet har været at styrke samarbejdskulturen og videndelingen og at tænke kerneydelse, kvalitet og organisering af undervisningen på nye måder. Fra starten af 2016 blev det meldt ud, at 2016-2017 gav tid til at udvikle denne praksis, som skal være med til at frigøre ressourcer og sikre både kvalitet og arbejdsglæde i en tid med besparelser. Der er endvidere sparet på undervisningsmidler, kurser og ekskursioner, og disse besparelser vil blive videreført i 2017.

De kommende besparelser 2017-2019

Sparekataloget og de indfasede spareforslag har skabt råderum og et mere bæredygtigt fundament for skolens økonomi i finansåret 2016-2017. Det ændrer dog ikke på, at skolens økonomi påvirkes i meget negativ grad fra 2017 og frem til 2020 af de bebudede tilskudsreduktioner, og at der derfor skal findes yderligere besparelser. Disse besparelser kan kun findes på lønomkostningerne, som er den største og tungeste post i skolens samlede økonomi. Vi indfaser besparelserne i to steps.

Step 1 – 2017-2018

I skoleåret 2017-2018 vil der blive fokuseret intensivt på reformimplementering, nye måder at organisere undervisningen på og udarbejdelsen af fælles forløb i faggrupper m.m., som kan aflaste den enkelte lærer. Reformen giver god anledning til at tænke over, hvordan vi kan tilrettelægge skoledagen anderledes og være sammen med eleverne på nye måder, så der kan frigøres ressourcer. Samtidig skal vi fortsætte udviklingsarbejde, der sikrer en øget fastholdelse og rekruttering. Sideløbende vil ledelse og administration løbende ”trimme” og effektivisere organisationen og finde yderligere besparelser på indkøb, administration, drift og unødvendige arbejdsgange.

Step 2 – 2018-2019

I 2018-2019 vil der skulle spares på lønomkostningerne, og det betyder konkret, at alle lærere i snit skal have 10 pct. flere arbejdsopgaver om året for at få balance i økonomien frem til 2019. Det er derfor uomgængeligt, at færre lærere på sigt skal løfte den samme opgave. Men det er vigtigt at pointere, at ingen skal arbejde mere end 1680 timer, men arbejde anderledes med opgaverne.

I løbet af de næste år vil konsekvenserne af gymnasireformen samt vores rekrutteringsinitiativer kunne aflæses på elevsøgningen. Kommende finanslove eller yderligere besparelser vil også kunne ændre forudsætningerne for budgetterne. Derfor vil vi afvente konsekvenserne og først lave yderligere spare-tiltag for årene 2019-2020 i løbet af næste finansår.

Efter indfasning af ovenstående tiltag viser budget 2017 et positivt resultat på t. kr. 1.088. Der er budgetteret med 1.168 elever pr. 16. marts 2017 og med 1.215 elever pr. 16. september 2017.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Nyborg Gymnasium arbejder målrettet på at opfylde 95%-målsætningen via forskellige indsatser:

For det første bidrager vi til opfyldelsen ved at fokusere intensivt på øget fastholdelse, elevtrivsel og tidlig indsats i forhold til fravær. I 2016 har vi implementeret introforløbet ”Netwerk” for alle nye 1-årselever, som skal medvirke til at give de unge den bedst mulige overgang fra grundskole til ungdomsuddannelse. Vi har desuden efteruddannet 10 interne mentorer til særligt frafaldstruede elever i 2016.

For det andet bidrager vi til opfyldelsen ved kontinuerligt at udbygge vores samarbejde med de lokale grundskoler, så brobygningsaktiviteter og undervisningstilbud for grundskolens overbygningselever giver et spændende indblik. Derved får de unge et mere realistisk indblik i de faglige krav, det sociale miljø og hverdagen på de forskellige uddannelser på campus. Vi tror, at vi ad den vej kan øge rekrutteringen og hjælpe med til at afklare de unges valg af ungdomsuddannelse.

For det tredje bidrager selve campusdannelsen til opfyldelsen af 95%-målsætningen, fordi den fælles indgang til de 7 uddannelser medvirker til at afdramatisere uddannelsesvalget og giver de unge flere muligheder i et trykt og fælles ungdoms- og uddannelsesmiljø. De unge har således mulighed for nemt at kunne skifte uddannelse, hvis de skulle vælge forkert. Desuden flytter Ungdommens Uddannelsesvejledning ind i et nyt vejledningscenter på campus, hvilket giver de unge endnu større mulighed for hurtig vejledning og hjælp til afklaring.

Målrapportering

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

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 | 2010/2011 | 2011/12 | 2012/2013 | 2013/2014 | 2014/2015 |
|------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Hf | 82 % | 74 % | 80 % | 76% | 77% |
| Stx | 88 % | 88 % | 88% | 87% | 86% |
| IB | 69 % | 71 % | 66% | 69% | 64% |

Tabel 3: Fuldførelsesprocenter. Kilde: Uni-C

NYBORG GYMNASIUM

Tabel 4 viser årselever opgjort på finansår (kalenderår).

Årselever opgjort på finansår (kalenderår):

| Antal årselever | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Hf | 102,66 | 103,15 | 109,24 | 104,66 | 108,76 |
| Stx | 478,58 | 528,50 | 565,30 | 576,23 | 580,74 |
| IB | 128,47 | 131,91 | 147,51 | 175,15 | 169,51 |
| PreIB | 57,58 | 68,45 | 81,83 | 85,06 | 82,61 |
| HG/EUD/EUX | | | | | 23,25 |
| HHX | | | | | 85,10 |
| 10. klasse | | | | | 52,29 |
| Brobygning/introkurser | 8,12 | 9,32 | 8,51 | 7,91 | 8,00 |

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 2016 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 indtjente, 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 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 | 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 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 periodiseret anlægsaktiver under langfristet gældsforpligtelser 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.

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.

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.

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.

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.

Regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

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

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

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

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

Årselever = En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Statstilskud | 1 | 96.094.366 | 86.582.064 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 12.634.769 | 8.280.867 |
| Omsætning i alt | | 108.729.135 | 94.862.931 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | 65.972.333 | 56.914.132 |
| Markedsføring | 4 | 888.292 | 1.036.533 |
| Ledelse og administration | 5 | 6.947.129 | 6.951.554 |
| Bygningsdrift | 6 | 14.033.137 | 6.966.609 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | 498.860 | 649.118 |
| Kostafdeling | 8 | 15.194.665 | 17.846.906 |
| Omkostninger i alt | | 103.534.416 | 90.364.852 |
| Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster | | 5.194.719 | 4.498.079 |
| Finansielle indtægter | 9 | 26 | 1.162 |
| Finansielle omkostninger | 10 | 2.561.098 | 3.141.174 |
| Finansielle poster i alt | | 2.561.072 | 3.140.012 |
| Resultat før ekstraordinære poster | | 2.633.647 | 1.358.067 |
| Ekstraordinære omkostninger | 11 | 0 | 5.247.490 |
| Årets resultat (underskud) | | 2.633.647 | (3.889.423) |

NYBORG GYMNASIUM

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 12 | 716.941 | 1.126.622 |
| Grunde og bygninger | 12 | 71.914.971 | 68.879.755 |
| Udstyr og inventar | 12 | 3.584.589 | 4.144.380 |
| Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver | | 33.232.718 | 4.122.648 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 109.449.219 | 78.273.405 |
| Anlægsaktiver i alt | | 109.449.219 | 78.273.405 |
| Tilgodehavender af varer og tjenesteydelser | | 419.162 | 458.922 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | | 3.459.564 | 1.074.271 |
| Andre tilgodehavender | | 884.291 | 637.603 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 692.483 | 506.310 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.455.500 | 2.677.106 |
| Likvide beholdninger | | 31.286.322 | 57.513.651 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 36.741.822 | 60.190.757 |
| Aktiver i alt | | 146.191.041 | 138.464.162 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 1.januar 2007 | | (6.022.784) | (6.022.784) |
| Egenkapital i øvrigt | | 23.659.515 | 21.025.869 |
| Egenkapital i alt | 13 | 17.636.731 | 15.003.085 |
| Realkreditgæld | | 66.241.834 | 67.864.392 |
| Periodiseret anlægstilskud | | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 14 | 91.241.834 | 92.864.392 |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 14 | 1.623.692 | 1.432.585 |
| Skyldig løn | | 740.048 | 670.149 |
| Feriepengeforpligtelser | | 9.504.668 | 7.913.960 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.504.072 | 4.454.278 |
| Anden gæld | | 2.262.931 | 1.814.370 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.677.065 | 14.311.343 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 37.312.476 | 30.596.685 |
| Gældforpligtelser i alt | | 128.554.310 | 123.461.077 |
| Passiver i alt | | 146.191.041 | 138.464.162 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 15 | | |
| Andre forpligtelser | 16 | | |
| Usikkerhed om fortsat drift | I | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II | | |
| Usædvanlige forhold | III | | |
| Begivenheder efter regnskabsårets udløb | IV | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|--------------------|
| Årets resultat | 2.633.647 | (3.889.423) |
| <i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i> | | |
| Af- og nedskrivninger | 3.590.792 | 3.184.252 |
| <i>Ændringer i driftskapital:</i> | | |
| Ændring i tilgodehavender | (2.778.394) | (1.065.503) |
| Ændring kortfristet gæld | 1.163.248 | 4.159.863 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 4.609.292 | 2.389.189 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | (29.405.170) | (7.862.482) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (29.405.170) | (7.862.482) |
| Ændring i realkreditgæld | (1.431.451) | 10.252.888 |
| Ændring i periodiseret tilskud | 0 | 25.000.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | (1.431.451) | 35.252.888 |
| Ændring i likvider | (26.227.329) | 29.779.595 |
| Likvider primo | 57.513.651 | 27.734.056 |
| Likvider ultimo | 31.286.322 | 57.513.651 |

Noter

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

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

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Ingen

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 63.229.223 | 59.665.042 |
| Fællesudgiftstaxameter | 13.830.811 | 10.630.924 |
| Bygningstaxameter | 9.699.140 | 8.251.180 |
| Øvrige driftsindtægter | 1.061.486 | 0 |
| Særlige tilskud | (257.917) | (670.820) |
| Kostafdeling | 8.531.623 | 8.705.738 |
| I alt | 96.094.366 | 86.582.064 |
| 2 Deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| Deltagerbetaling, uddannelser | 3.084.191 | 0 |
| Anden ekstern rekvirentbetaling | 907.710 | 995.679 |
| Kostafdeling | 7.055.513 | 6.724.365 |
| Andre indtægter | 1.587.355 | 560.823 |
| I alt | 12.634.769 | 8.280.867 |
| 3 Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 56.948.651 | 47.398.597 |
| Afskrivninger | 594.784 | 697.211 |
| Øvrige omkostninger | 8.428.898 | 8.818.324 |
| I alt | 65.972.333 | 56.914.132 |
| 4 Markedsføring | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 7.822 | 8.362 |
| Øvrige omkostninger | 880.470 | 1.028.171 |
| I alt | 888.292 | 1.036.533 |
| 5 Ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 5.183.499 | 4.704.155 |
| Afskrivninger | 52.436 | 52.436 |
| Øvrige omkostninger | 1.711.194 | 2.194.963 |
| I alt | 6.947.129 | 6.951.554 |

NYBORG GYMNASIUM

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| 6 Bygningsdrift | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 1.068.024 | 772.844 |
| Afskrivninger | 2.122.320 | 1.703.120 |
| Øvrige omkostninger | 10.842.793 | 4.490.645 |
| I alt | 14.033.137 | 6.966.609 |
| 7 Aktiviteter med særlige tilskud | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 331.989 | 292.837 |
| Øvrige omkostninger | 166.871 | 356.281 |
| I alt | 498.860 | 649.118 |
| 8 Kostafdeling | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 7.238.605 | 6.870.938 |
| Afskrivninger | 821.251 | 731.485 |
| Øvrige omkostninger | 7.134.809 | 10.244.483 |
| I alt | 15.194.665 | 17.846.906 |
| 9 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 26 | 1.162 |
| I alt | 26 | 1.162 |
| 10 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 2.561.098 | 2.546.215 |
| Kurstab ved låneomlæggelse | 0 | 594.960 |
| I alt | 2.561.098 | 3.141.174 |
| 11 Ekstraordinære omkostninger | | |
| Indfrielse af finansielle instrumenter | 0 | 5.247.490 |
| I alt | 0 | 5.247.490 |

12 Materielle anlægsaktiver

| | Indretning af lejede lokaler | Grunde og bygninger | Udstyr og inventar |
|---|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.229.042 | 78.099.924 | 15.852.305 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 4.471.995 | 1.184.541 |
| Kostpris 31. december | <u>1.229.042</u> | <u>82.571.919</u> | <u>17.036.846</u> |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar | 102.420 | 9.220.169 | 11.707.925 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>409.681</u> | <u>1.436.779</u> | <u>1.744.332</u> |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december | <u>512.101</u> | <u>10.656.948</u> | <u>13.452.257</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>716.941</u> | <u>71.914.971</u> | <u>3.584.589</u> |

Seneste kontantvurdering af grunde og bygninger udgør:

Skolebakken 13

45.000.000

Skolebakken 19

28.000.000

2016

2015

13 Egenkapital i øvrigt

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2007 | (6.022.784) | (6.022.784) |
| Overført resultat | 21.025.868 | 19.080.671 |
| Årets resultat | 2.633.647 | (3.889.423) |
| Regulering af markedsværdi af renteswap | 0 | 5.834.621 |
| Saldo pr. 31. december | <u>17.636.731</u> | <u>15.003.085</u> |

14 Realkreditgæld

Institutionen har indgået følgende langfristede lån:

| Lån | Udløbs- år | Fast/ varia- bel | 2016 | 2015 |
|--|---------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Realkredit Danmark kontantlån Fast | 2046 | 2,136% | 27.566.000 | 27.339.637 |
| Realkredit Danmark kontantlån Fast | 2046 | 2,136% | 32.295.000 | 32.033.023 |
| Realkredit Danmark kontantlån Fast | 2046 | 2,136% | 10.014.000 | 9.924.317 |
| Kurstab og låneomkostninger | | | (2.009.474) | 0 |
| | | | 67.865.526 | 69.296.977 |
| Finansielle sikringsinstrumenter | | | | |
| Årets regulering på egenkapitalen | | | 0 | 5.834.621 |
| Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen | | | 0 | 0 |

14 Gældsforpligtelserne fordeles således:

Realkreditinstitutter

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Afdrag, der forfalder inden 1 år | 1.623.692 | 1.432.585 |
| Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år | 6.828.594 | 6.213.260 |
| Afdrag, der forfalder efter 5 år | 59.413.240 | 61.651.132 |
| | 67.865.526 | 69.296.977 |

Gældsforpligtelser i alt

67.865.526 **69.296.977**

Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | 66.241.834 | 67.864.392 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.623.692 | 1.432.585 |
| | 67.865.526 | 69.296.977 |

| 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. | | |
| Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december | <u>105.147.689</u> | <u>73.002.404</u> |
| Prioritetsgæld pr. 31. december | <u>67.865.526</u> | <u>69.296.977</u> |

16 Andre forpligtelser

Leasingsforpligtelser for operationel leasing.

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

| | |
|------------------|------------------|
| <u>3.343.148</u> | <u>3.849.270</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 proventet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom byggeri mv.

NYBORG GYMNASIUM

Særlige specifikationer

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 59.980.153 | 50.863.223 |
| Pensioner | 9.800.714 | 8.316.617 |
| Andre omkostninger til social sikring | 997.723 | 867.893 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>70.778.590</u> | <u>60.047.733</u> |

Personaleårsværk

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Antal i årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår | <u>138,21</u> | <u>117,42</u> |
|---|---------------|---------------|

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Andel i procent på sociale vilkår | <u>1,75%</u> | <u>2,46%</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|

Honorar til revisor

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Honorar for lovpligtig revision | 73.960 | 73.960 |
| Andre ydelser end revision | 88.050 | 58.947 |
| Honorar til revisor i alt | <u>162.010</u> | <u>132.907</u> |

Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>I alt</u> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Indtægter | 2.092.179 | 1.956.022 | 1.718.670 | 1.590.329 | 7.357.200 |
| Direkte og indirekte lønomkostninger | 802.773 | 737.722 | 607.854 | 611.998 | 2.760.347 |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | 1.214.747 | 1.148.954 | 1.085.860 | 924.233 | 4.373.794 |
| Resultat | <u>74.660</u> | <u>69.346</u> | <u>24.956</u> | <u>54.098</u> | <u>223.059</u> |

Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007

344.138