



Årsrapport

1. januar – 31. december 2017

NYBORG GYMNASIUM

Skolebakken 13, 5800 Nyborg

Institutionsnummer: 449010

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet



NYBORG GYMNASIUM

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6
Konklusion	6
Grundlag for konklusion	6
Ledelsens ansvar for årsregnskabet.....	6
Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet.....	7
Udtalelse om ledelsesberetningen	8
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.....	8
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	10
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultater.....	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	16
Usikkerhed ved indregning og måling.....	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	16
Forventninger til det kommende år	16
Målrapportering	20
Det overordnede politiske mål	20
Antal årselever og elevsøgning	21
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb	22
Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser.....	23
Arbejdstidens anvendelse	24
Regnskab	25
Anvendt regnskabspraksis.....	25
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december.....	32
Balance 31. december.....	33
Pengestrømsopgørelse	35
Noter	36
Særlige specifikationer.....	42

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) Jonathan Bredo Christensen (elevrepræsentant med stemmeret) Elevrepræsentant uden stemmeret – ikke besat
Daglig ledelse	Henrik Vestergaard Stokholm, 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
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 ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 5. marts 2018

Daglig ledelse

Henrik Vestergaard Stokholm
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. og § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Nyborg, den 5. marts 2018

Bestyrelse

Simon Møberg Torp
Formand

Bjørn Petersen
Næstformand

Karen Rasmussen

Stefan Banke

Dennis Larsen

Pia Brøgger
(Medarbejdervalgt)

Anders Aaboe
(Medarbejdervalgt)

Jan Tronegård-Madsen
(Medarbejdervalgt)

Jonathan Bredo Christensen
(Elevrepræsentant)

Ikke besat

(Elevrepræsentant)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med 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 Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Nyborg Gymnasium 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med 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 Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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 Nyborg Gymnasiums 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 Nyborg Gymnasium, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 Nyborg Gymnasiums interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Nyborg Gymnasiums 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 Nyborg Gymnasium 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 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 Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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 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 Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de

NYBORG GYMNASIUM

undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

Odense, den 5. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne27701

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 erhvervsgymnasial 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 (hbx), 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 2017 var fejringen af 332 dimittender (186 stx, 45 hf, 63 IB, 24 hhx, 13 eud og 1 eux) ved dimissionen den 23. juni 2017.

Et andet og vigtigt fagligt resultat var indflytningen af 10.klasse på Skolebakken i august 2017. I starten af 2017 lancerede 10. klasselinjerne EUD10, GYM10, IB10 og IDRÆT10, som alle har oplevet god søgning. Både elever og lærere er faldet godt til i de nye rammer, og der har allerede nu været gode synergieffekter ift. samarbejder om After School-aktiviteter samt brug af lærerkræfter på tværs af organisationen.

Et tredje væsentligt fagligt resultat er, at Nyborg Gymnasium og SOSU-FYN har etableret en partnerskabsaftale om udlægning af EUD SOSU til Nyborg Gymnasium. De unge i kommunen vil derved få mulighed for at starte på en SOSU-uddannelse 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, Svendborg eller Middelfart.

Herefter kan de unge vende tilbage til hovedforløbet med praktikplads på en lokal institution i plejesektoren i Nyborg. Samtidig etableres SOP10 i 10. klasse (Sundhed, omsorg og pædagogik), som er helt centralt for rekrutteringen til EUD SOSU. EUD SOSU 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 afdramatisere uddannelsesvalget og fastholde de unge i byen.

Alle uddannelser vil fra august 2018 have til huse på Skolebakken, og Nyborg Gymnasium vil således også fremover være én juridisk enhed med én ledelse og én økonomi.

Følgende oversigt viser det samlede antal årselever på skolens uddannelser:

	Budget 2018 Årselever (ej revideret)	2017 Årselever	2016 Årselever	2015 Årselever	2014 Årselever	2013 Årselever
Stx	552,080	572,380	580,735	576,225	565,300	528,500
Hf	103,170	106,245	108,755	104,660	109,240	103,150
IB	233,360	224,735	252,115	260,205	229,340	200,360
HG/EUD/EUX	35,500	22,265	23,250	0,000	0,000	0,000
HHX	121,00	89,080	85,100	0,000	0,000	0,000
10. klasse (fra 1.8.16)	119,420	123,095	52,290	0,000	0,000	0,000
Brobygning/introkurser	5,000	7,755	8,000	7,905	8,510	9,320
Heraf Kostskole	155,000	143,415	147,415	143,565	140,420	136,240

Tabel: Antal årselever fordelt på uddannelser Kilde: Indberetninger

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 2017 oplevet en fremgang i resultater på stx, hhx og IB. Vi har ikke sammenligningsgrundlag for eud og eux. Vi vil fortsætte arbejdet med at forbedre løfteevnen i de kommende år.

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Stx	7,0	6,9	6,7	7,1	6,7	6,9	6,8	6,7	6,8	6,2	
Hf	5,7	5,9	5,5	5,8	5,3	5,7	5,5	5,5	5,7	5,8	5,7
IB	31,3	30,5	29	32	31	32	30	30	30	31	32
HHX	6,5	5,9									
EUD	6,3										
EUX	3,0										

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 skoleåret 2017-18 desuden iværksat tre pædagogiske udviklingsprojekter, som har haft fokus på kollegial supervision, formativ evaluering og feedback samt styrkelse af elevernes innovative kompetencer (Study Lab). Projekterne har alle bidraget til den faglige, pædagogiske og didaktiske udvikling på tværs af uddannelser og på tværs af lærerkollegiet. Alle lærere på hhx, hf og stx har desuden arbejdet intensivt med at implementere den nye gymnasireform.

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 2017 har skolen haft 2,6 årsværk ansat under sociale klausuler.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 0,5 mio. kr., og skolens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 17,1 mio. kr. Resultatet er ca. 1,6 mio. kr. mindre end det budgetterede overskud, hvilket skyldes flere forskellige faktorer.

Faktorer der påvirker resultatet i op- og nedadgående retninger har været:

- Skolen har i 2017 afholdt vedligeholdelsesudgifter og ekstraordinære nyanskaffelser for 3,6 mio, som hovedsageligt vedrører vedligeholdelsesarbejder og nyanskaffelser i forbindelse med ny til- og ombygninger. Vedligeholdelsesudgifter og nyanskaffelser er udgiftsført i resultatopgørelsen i den udstrækning, som reglerne tillader og er således den væsentlige årsag til skolens negative resultat i 2017. Af de samlede udgifter til vedligeholdelse og nyanskaffelser var ca. 2 mio. kr. indeholdt i budgettet for 2017.
- Fald i taxameteret på grund af omprioriteringsbidraget.
- I 2016 og 2017 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 indkøbsfællesskabet. Serviceafdeling, kostskole, køkken og administration har lavet omprioriteringer og effektiviseringer, som straks blev udmøntet.
- Stigning i elevoptag i forhold til 2016 skyldes hovedsageligt fusionen.
- Fald i elevoptag i forhold til budget 2017, hvor skolen havde forventet syv stx klasser, men fik seks stx klasser.
- Endvidere har der været udvist stor økonomisk tilbageholdenhed gennem hele året, specielt på baggrund af at skolen skal tilpasse sig taxameterfinansiering, samt på grund af den nu afsluttede udbygning og modernisering af den eksisterende bygningsmasse. Der har således været indført et midlertidigt stop for kurser, der ikke vedrører reform og kerneydelse samt dyre materialeindkøb.

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

	2017	2016	2015	2014	2013
	mio.	mio.	mio.	mio.	mio.
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	108,11	108,73	94,86	91,46	84,78
Heraf statstilskud	90,59	96,09	86,58	84,11	77,41
Omkostninger	106,55	103,53	90,36	83,24	79,92
Resultat før finansielle poster	1,56	5,19	4,50	8,23	4,86
Finansielle poster	(2,08)	(2,56)	(3,14)	(2,15)	(1,77)
Resultat før ekstraordinære poster	(0,52)	2,63	1,36	6,08	3,09
Ekstraordinære poster	0	0	(5,25)	0	0
Årets resultat	(0,52)	2,63	(3,89)	6,08	3,09
Balance					
Anlægsaktiver	133,75	109,45	78,27	73,60	74,50
Omsætningsaktiver	20,52	36,74	60,19	29,35	22,43
Balancesum	154,27	146,19	138,46	102,94	96,93
Egenkapital	17,12	17,64	15,00	13,06	9,62
Langfristede gældsforpligtelser	108,28	91,24	92,86	63,02	62,23
Kortfristede gældsforpligtelser	28,87	37,31	30,60	26,86	25,07
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2,44	4,61	2,39	10,64	7,70
Investeringsaktivitet	(33,60)	(29,41)	(7,86)	(2,03)	(1,13)
Finansieringsaktivitet	17,83	(1,43)	35,25	(1,83)	(1,76)
Pengestrøm, netto	(13,33)	(26,23)	29,78	6,78	4,81
Samlet likviditet til rådighed	17,96	31,29	57,51	27,73	20,95
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	(0,48)	2,42	1,43	6,64	3,65
Likviditetsgrad (%)	71,06	98,47	196,72	109,25	89,47
Soliditetsgrad (%)	11,10	12,06	10,84	12,68	9,93
Finansieringsgrad (%)	80,95	83,36	118,64	85,63	83,54
Årselever					
Årselever eksklusiv kostelever	1.002,14	962,83	805,43	771,97	705,08
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	143,41	147,42	143,57	140,42	136,25
Årselever i alt	1.145,55	1.110,25	949,00	912,39	841,33

NYBORG GYMNASIUM

	2017	2016	2015	2014	2013
	mio.	mio.	mio.	mio.	mio.
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Årsværk fordelt på					
Undervisningens gennemførelse	111,70	103,95	87,28	83,33	82,36
Ledelse og administration	9,10	9,62	8,54	7,75	7,35
Øvrige	23,98	24,64	21,61	20,11	19,99
Årsværker i alt	144,78	138,21	117,43	111,19	109,70
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	9,75	9,36	9,20	9,13	9,79
Ledelse og administration	0,79	0,87	0,90	0,85	0,87
Øvrige	2,09	2,22	2,28	2,21	2,38
Institutionen i alt	12,63	12,45	12,38	12,19	13,04
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger til uddannelse	5,31	5,13	5,00	4,86	5,06
Lønomkostninger til øvrige	1,23	1,25	1,33	1,29	1,32
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,54	6,38	6,33	6,15	6,38

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

Finanslovsforslaget for 2018 viderefører omprioriteringsbidraget, som betyder, at Nyborg Gymnasium igen får reduceret tilskuddet med 2 pct. i det kommende finansår. Omprioriteringsbidraget er desuden forlænget til og med 2021. Det betyder, at Nyborg Gymnasium må forvente omprioriteringsbidrag på 2 % i såvel 2018, 2019, 2020 som 2021. I forhold til 2015, året før omprioriteringsbidraget blev introduceret, vil der således ske takstreduktioner på henholdsvis 6 %, 8 %, 10 % og 12 % i de respektive år.

Finanslovsforslaget rummer desuden en harmonisering af tilskudssystemet på kostskoler og erhvervsskoler, så kostskolerne sænkes til niveauet for erhvervsskoler. Tilskuddet, som før var rammestyret, bliver nu taxameterstyret, og der indføres samtidig et afstandskriterium på fem kvarters transporttid i lighed med det, der gælder på erhvervsskolerne. Der er dog indført en 2-årig indfasningsordning, som betyder at overgangen til taxameterstyringen ikke bliver så hårdhændet, som finansloven ellers lagde op til.

For at imødegå de store besparelser og sikre kvaliteten i kerneydelsen, blev der allerede i 2015-16 igangsat en intern spareproces, hvor alle medarbejdergrupper bidrog til udarbejdelsen af et sparekatalog. Forslagene blev kategoriseret i de tre nedenstående hovedområder og videreføres i finansåret 2018 med nye markante tiltag. Samtidig er der fokuseret på mulige vækstområder, som kan bidrage positivt til skolens økonomi. De tre hovedområder er:

- Strukturelle, organisatoriske og administrative rammer for arbejdet på NG
- Rekruttering, fastholdelse og andre skoleaktiviteter
- Undervisning, læring og pædagogisk udvikling

Strukturelle, organisatoriske og administrative rammer for arbejdet på NG i 2018

Skolens økonomi har i skoleåret 2017-18 været præget af skolens ombygning og vitale vedligeholdelsesopgaver, som blev fremrykket af hensyn til skolens økonomi i de kommende år. Skolens bygningsmasse er således blevet fremtidssikret og kræver ikke store investeringer i 2018.

I finansåret 2018 er der desuden igen fundet besparelser ved at gennemgå de strukturelle, organisatoriske og administrative rammer. Serviceafdeling, kostskole, køkken, ledelse og administration har således skåret og prioriteret i budgetterne og fundet relativt store besparelser.

Ligeledes har ledelse og administration fundet store besparelser ved at nedjustere udgifterne til repræsentation, IT, markedsføring, udgifter til befordring, fællesarrangementer, betalte lærerarrangementer, eksamensvagter, internationalisering, undervisningsmidler, efteruddannelse og studieture. Ledelsen vil desuden forsat lave en systematisk budgetopfølgning og sikre sparsommelighed på alle poster.

Endelig har skolen indgået en samarbejdsaftale med SOSU-FYN om udlægning af GF1 i EUD SOSU til Nyborg Gymnasium. Nyborg Gymnasium vil således potentielt kunne få indtægter, fordi SOSU-FYN betaler for den afviklede undervisning på skolen.

Rekruttering, fastholdelse og andre skoleaktiviteter i 2018

I det foregående finansår er der i høj grad fokuseret målrettet på rekruttering og fastholdelse, fordi skolens samlede økonomi i meget 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.

For det første er der igen udviklet nye undervisningstilbud og happenings til grundskolerne, som har haft et stort antal besøgene fra alle grundskoler i kommunen. Gymnasieløbet tiltrak således over 1000 deltagere i september 2017. Disse initiativer videreudvikles og videreføres i 2018.

Vi har for det andet lanceret et særligt talentforløb for dygtige elever på alle grundskoler i kommunen. Fra skoleåret 2018-2019 vil forløbet blive fuldt finansieret af kommunen og derved skabe indtægter. For det tredje intensiveres samarbejdet med ungdomsskolen, hvilket betyder, at vi fremover vil udbyde endnu flere valgfag for kommunens grundskoleelever.

For det fjerde blev skolens nye Designlab åbnet i februar 2018. Designlab kommer til at udgøre epicenteret i udviklingen af Nyborg som innovativ by. Her vil de unge fra skolen og omverdenen kunne arbejde med skolens Makerspace-udstyr og få støtte til iværksætteri i samarbejdet med Bureauet i Nyborg. For det femte har vi indgået samarbejdsaftale med både Svendborg Erhvervsskole og SOSU-FYN om udlægning af EUD-uddannelser til Nyborg Gymnasium. Samtidig håber vi på at kunne åbne en IB-afdeling i Odense i løbet af 2018.

Endelig er der videreført initiativer, der skal medvirke til en øget fastholdelse af elever. Alle 1.års-klasser er fortsat med i Netwerk, 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. Endelig er 15 lærere ved at blive efteruddannet til et nyt SPS-korps, som kan støtte unge med fysiske eller psykiske funktionsnedsættelse.

Undervisning, læring og pædagogisk udvikling i 2018

I skoleåret 2017-2018 er der igangsat tre udviklingsprojekter med fokus på formativ feedback og evaluering, kollegial supervision og udvikling af elevernes innovative kompetencer (study lab). Erfaringerne fra disse projekter skal videndeles i hele lærerkollegiet med det formål at styrke det interkollegiale samarbejde på skolen og i sidste ende løfteevnen.

I skoleåret 2018-19 nedjusterer vi målrettet antallet af udviklingsprojekter og de øvrige opgaver, som mange lærere har ved siden af undervisningen. Implementeringen af gymnasireformen og de sidste års fusionsproces har nogle steder skabt overload og stress, og derfor er der et behov for at neddosere aktiviteterne og udelukkende fokusere på kerneydelsen.

Vi har desuden fået midler fra Kompetencefonden til et projekt, der har som hovedfokus at skabe et tættere og mere tillidsfuldt samarbejde både horisontalt og vertikalt i organisationen og derved styrke den sociale og professionelle kapital. Målet er at styrke samarbejdskulturen og videndelingen, så lærerne kan møde de kommende effektiviseringer med nye tilgange og måder at organisere undervisningen uden at forringe kvalitet og kerneydelse.

De kommende besparelser 2018-2020

Fra finansåret 2019 påvirkes skolen økonomi i så høj grad af omprioriteringsbidraget, at der skal findes markante besparelser. Disse besparelser kan kun findes på lønomkostningerne, som er den største og tungeste post i skolens samlede økonomi. Får skolen ikke det forventede elevoptag, så vil besparelserne dog skulle indføres allerede fra 2018.

Step 1 – 2018-2019

Alle medarbejdere har været gennem en hård tid med fusion, byggeri og stor fluktuation i ledelsen. Der er derfor behov for konsolidering, ro og fokus på det gode samarbejde mellem alle medarbejdere. Vi har haft mange sygdomsmeldinger, som både rammer den enkelte medarbejder, eleverne og skolens økonomi hårdt. Den udvikling vil vi gerne imødegå ved at fokusere på medarbejdertrivsel og skabelse af ro og tryk. I skoleåret 2018-19 vil der således blive sparet på eksterne kurser, udviklingsprojekter og øvrige opgaver. I stedet vil der blive fokuseret på, hvordan samarbejder og udvikling af fælles forløb kan aflaste den enkelte lærer i en tid med flere undervisningstimer sammen med eleverne. Sideløbende vil ledelse og administration løbende ”trimme” og effektivisere organisationen og finde yderligere besparelser på indkøb, administration, drift og unødvendige arbejds gange.

Step 2 – 2019-2020

I 2019-2020 vil der skulle spares på lønomkostningerne, og det betyder konkret, at alle lærere i snit skal have 10 pct. flere opgaver om året for at få balance i økonomien frem til 2020. 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. Det forventes, at effektiviseringen kan gennemføres via naturlig afgang og dermed uden afskedigelser. Der vil derfor som udgangspunkt ikke blive ansat nye lærere, når nogle går på pension eller søger videre.

NYBORG GYMNASIUM

I løbet af de kommende 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 sparetiltag for årene 2020-2021 i løbet af næste finansår.

Efter indfasning af ovenstående tiltag viser budget 2018 et positivt resultat på t. kr. 1.001. Der er budgetteret med 1.122 elever pr. 16. marts 2018 og med 1.214 elever pr. 16. september 2018.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den nye uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

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

Nyborg Gymnasium arbejder målrettet på at opfylde den uddannelsespolitiske målsætning via en række-indsatser:

For det første bidrager vi til opfyldelsen af det overordnede politiske mål ved at fokusere intensivt på øget fastholdelse, elevtrivsel og tidlig indsats i forhold til fravær. I 2017 har vi nyudviklet grundforløb og introforløb for alle nye 1. årselever. Introforløbet medvirker til at give de unge den bedst mulige overgang fra grundskole til ungdomsuddannelse. Vi har desuden efteruddannet 12 interne mentorer til særligt frafaldstruede elever, som sikrer en hurtig og fleksibel hjælp til elever på skolen. Endelig er 15 lærere ved at blive efteruddannet til et nyt SPS-korps, som kan støtte unge med fysiske eller psykiske funktionsnedsættelse.

For det andet bidrager vi til opfyldelsen af det overordnede politiske mål ved kontinuerligt at udbygge vores samarbejde med de lokale grundskoler, så brobygningsaktiviteter og undervisningstilbud for grundskolens overbygnings elever giver et spændende indblik. Vi har i 2017 lanceret et særligt talentforløb for dygtige elever på alle grundskoler i kommunen og udbyder nu også flere valgfag til kommunens grundskoleelever via en nyudviklet skoletjeneste. Brobygningsaktiviteter m.m. giver 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 det overordnede politiske mål, fordi den fælles indgang til de 7 uddannelser medvirker til at afdramatisere uddannelsesvalget og giver de unge flere muligheder i et trygt og fælles ungdoms- og uddannelsesmiljø. De unge har således mulighed for nemt at kunne skifte uddannelse, hvis de skulle vælge forkert.

Målrapportering

Antal årselever og elevsøgning

Tabel 1 viser årselever opgjort på finansår (kalenderår) for Nyborg Gymnasium:

Antal årselever	2017	2016	2015	2014	2013
Hf	106,25	108,76	104,66	109,24	103,15
Stx	572,38	580,74	576,23	565,30	528,50
IB	156,98	169,51	175,15	147,51	131,91
PreIB	67,76	82,61	85,06	81,83	68,45
HG/EUD/EUX	22,27	23,25			
HHX	89,08	85,10			
10. klasse	123,09	52,29			
Brobygning/introkurser	7,75	8,00	7,91	8,51	9,32

Tabel 1: Årselever pr. finansår. Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af tabel 1 har elevsøgningen til skolens stx-uddannelse gennem de senere år været stigende dog med et lille fald i 2017, hvor vi oprettede 6 klasser mod 7 klasser året før. Søgningen til hf-uddannelsen ligger på et stabilt niveau uden de store fluktuationer. På IB oplevede vi et mindre fald i antallet af ansøgere ift. den ekstraordinært store søgning, vi oplevede i 2015-16. Vi oprettede således tre pre-IB-klasser i 2017.

På hhx oplevede vi igen en stor elevsøgning og kunne således oprette to 1g-klasser. På EUD/EUX oprettede vi én samlet klasse i 2017.

Den ordinære brobygning og introkurser er tæt på 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, happenings og brobygningsaktiviteter på alle uddannelser. Vi har således relanceret kataloget ”Fra alle os til alle jer”, som rummer forskellige undervisningstilbud til grundskolerne. 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.

Det er for det første fortsat usikkert, hvordan søgemønstret påvirkes af gymnasireformen. 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 2017 blev der iværksat en massiv reklame- og annonsekampagne for de 7 uddannelser på Nyborg Gymnasium – særligt på de sociale medier. I slutningen af 2017 har vi indgået samarbejde med nyt reklamebureau, som betyder, at vi fremadrettet ikke bruger så store midler på fysiske annoncer i dagblade eller trykte magasiner. Særligt Facebook, Instagram 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 1000 deltagere i september 2017. I det kommende år vil vi fortsætte udviklingen af undervisningstilbud, aktiviteter og camps sammen med grundskolerne i Nyborg kommune.

For det andet samarbejder vi desuden med Nyborg kommune om udvikling af en ny skoletjeneste, som skal udbydes fra Nyborg Gymnasium.

For det tredje samarbejder vi, som nævnt, både med Svendborg Erhvervsskole om EUD-Tech og EUD10 samt med SOSU-FYN om EUD SOSU og SOP10.

For det fjerde har etableringen af campus skabt et øget samarbejde med Nyborgs øvrige uddannelsesinstitutioner og kommunen i Uddannelsesrådet. Nyborg Gymnasium er således med til at drive Praktikpladsen på Ringvej sammen med flere aktører i kommunen (VUC, Ungdomsskolen, Jobcenteret, Syddansk Erhvervsskole m.fl.).

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Nedenstående tabel 2 viser en opgørelse over frafald på Nyborg Gymnasium:

Frafald opgjort i %	2016	2015	2014	2013	
Erhvervsuddannelser, grundforløb	37,5%				

Tabel 2: Frafaldsprocenter.

Frafaldet på erhvervsuddannelserne ser umiddelbart voldsomt ud med 37,5 pct. Men tallet dækker over det særlige forhold, at Nyborg Gymnasium overtog uddannelsen i januar 2016. Der gik 16 elever på holdet, og 3 elever mødte aldrig op på GF2 efter jul på Nyborg Gymnasium. 2 andre udeblev fra eksamen. I skoleåret 2016-17 har frafaldet derimod være 13 pct.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Nedenstående tabel viser en opgørelse over fuldførelsesprocenten på Nyborg Gymnasium:

Uddannelse	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/12
Hf	83%	77%	76%	80 %	74 %
Stx	85%	86%	87%	88%	88 %
Pr-IB	75%	79%	72%	85%	86%
IB	79%	75%	80%	84%	72%

Tabel 3: Fuldførelsesprocenter. Kilde: Undervisningsministeriets databank

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 2017 har vi fortsat arbejdet målrettet med fastholdelse og gode overgange for alle nye 1-årselever. Samtidig har vi, som nævnt, et internt mentorkorps, der sættes hurtigt ind efter behov på alle uddannelser.

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.

Tabel 3 ovenfor 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 UU-vejledere, for at fastholde elever i et ungdomsuddannelsesforløb.

Arbejdstidens anvendelse

Nedenstående tabel viser en opgørelse af arbejdstidens anvendelse på Nyborg Gymnasium:

Uddannelsesområde	2016	2015	2014		
Erhvervsuddannelser, merkantile					
Erhvervsuddannelser, tekniske					
Gymnasiale uddannelser, Stx og Hf	29,4%	28,1%			
Gymnasiale uddannelser, Hhx					

Tabel 4: Arbejdstidens anvendelse. Kilde: Undervisningsministeriets databank

Tallet for arbejdstidens anvendelse dækker over to indikatorer:

- Indikator 1: Lærernes elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelsestid
- Indikator 2: Lærernes andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål

Samlet viser de to indikatorer den tid, som lærerne anvender sammen med eleverne til direkte læringsformål og tallet kan således bidrage til at give et indblik i skolens ressourceanvendelse.

I tabellen fremgår det, at der fra 2015-2016 er sket en forøgelse i den tid, som lærerne på Stx og Hf bruger sammen med eleverne. Det har ikke været tal til rådighed for lærerne på Hhx eller de merkantile erhvervsuddannelser, da uddannelserne først blev fusioneret ind i Nyborg Gymnasium i januar 2016.

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 2017 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 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.

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 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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

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

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

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

Årselever = En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

NYBORG GYMNASIUM

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Statstilskud	1	90.593.636	96.094.366
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	17.518.684	12.634.769
Omsætning i alt		108.112.320	108.729.135
Undervisningens gennemførelse	3	69.387.482	65.972.333
Markedsføring	4	746.803	888.292
Ledelse og administration	5	6.838.723	7.052.319
Bygningsdrift	6	13.780.972	14.120.557
Aktiviteter med særlige tilskud	7	385.536	325.495
Kostafdeling	8	15.409.503	15.175.420
Omkostninger i alt		106.549.019	103.534.416
Resultat før finansielle poster		1.563.301	5.194.719
Finansielle indtægter	9	209	26
Finansielle omkostninger	10	2.081.000	2.561.098
Finansielle poster i alt		(2.080.791)	(2.561.072)
Årets resultat (underskud)		(517.490)	2.633.647

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Indretning af lejede lokaler	11	307.260	716.941
Grunde og bygninger	11	129.512.453	71.914.971
Udstyr og inventar	11	3.640.754	3.584.589
Uafsluttede anlægsaktiver		288.871	33.232.718
Materielle anlægsaktiver i alt		133.749.338	109.449.219
Anlægsaktiver i alt		133.749.338	109.449.219
Tilgodehavender af varer og tjenesteydelser		833.686	419.162
Mellemregning med Undervisningsministeriet		194.545	3.459.564
Andre tilgodehavender		1.120.857	884.291
Periodeafgrænsningsposter		408.317	692.483
Tilgodehavender i alt		2.557.405	5.455.500
Likvide beholdninger		17.960.304	31.286.322
Omsætningsaktiver i alt		20.517.709	36.741.822
Aktiver i alt		154.267.047	146.191.041

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Egenkapital 1.januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)
Egenkapital i øvrigt		23.142.026	23.659.515
Egenkapital i alt	12	17.119.242	17.636.731
Realkreditgæld		83.441.768	66.241.834
Periodiseret anlægstilskud		24.833.333	25.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13	108.275.101	91.241.834
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	2.257.915	1.623.692
Skyldig løn		680.160	740.048
Feriepengeforpligtelser		9.856.017	9.504.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.171.586	12.504.072
Anden gæld		2.735.689	2.262.931
Periodeafgrænsningsposter		10.171.337	10.677.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.872.704	37.312.476
Gældsforpligtelser i alt		137.147.805	128.554.310
Passiver i alt		154.267.047	146.191.041
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	(517.490)	2.633.647
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.768.619	3.590.791
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	2.898.095	(2.778.394)
Ændring kortfristet gæld	(3.712.559)	1.163.248
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.436.665</u>	<u>4.609.292</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	(33.596.840)	(29.405.170)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>(33.596.840)</u>	<u>(29.405.170)</u>
Ændring i realkreditgæld	17.834.157	(1.431.451)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>17.667.490</u>	<u>(1.431.451)</u>
Ændring i likvider	(13.326.018)	(26.227.329)
Likvider primo	31.286.322	57.513.651
Likvider ultimo	<u>17.960.304</u>	<u>31.286.322</u>

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

	2017	2016
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	60.280.900	63.229.223
Fællesudgiftstaxameter	13.336.714	13.830.811
Bygningstaxameter	8.189.070	9.699.140
Øvrige driftsindtægter	217.682	1.061.486
Særlige tilskud	35.218	(257.917)
Kostafdeling	8.534.052	8.531.623
I alt	90.593.636	96.094.366
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	7.686.968	3.084.191
Anden ekstern rekvirentbetaling	974.686	907.710
Kostafdeling	7.174.634	7.055.513
Andre indtægter	1.682.396	1.587.355
I alt	17.518.684	12.634.769
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	60.813.644	56.948.651
Afskrivninger	390.680	594.784
Øvrige omkostninger	8.183.158	8.428.898
I alt	69.387.482	65.972.333
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.367	7.822
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	733.436	880.470
I alt	746.803	888.292
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.128.648	5.288.689
Afskrivninger	36.231	52.436
Øvrige omkostninger	1.673.844	1.711.194
I alt	6.838.723	7.052.319

NYBORG GYMNASIUM

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.172.027	1.155.444
Afskrivninger	2.563.337	2.122.320
Øvrige omkostninger	<u>10.045.608</u>	<u>10.842.793</u>
I alt	<u>13.780.972</u>	<u>14.120.557</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	144.463	158.624
Øvrige omkostninger	<u>241.073</u>	<u>166.871</u>
I alt	<u>385.536</u>	<u>325.495</u>
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.654.935	7.219.360
Afskrivninger	778.371	821.251
Øvrige omkostninger	<u>6.976.197</u>	<u>7.134.809</u>
I alt	<u>15.409.503</u>	<u>15.175.420</u>
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>209</u>	<u>26</u>
I alt	<u>209</u>	<u>26</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>2.081.000</u>	<u>2.561.098</u>
I alt	<u>2.081.000</u>	<u>2.561.098</u>

NYBORG GYMNASIUM

Noter

11 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	1.229.042	82.571.919	6.732.820	10.304.027
Tilgang i årets løb	0	59.629.380	356.529	1.193.342
Kostpris 31. december	1.229.042	142.201.299	7.089.349	11.497.369
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	512.101	10.656.948	6.141.730	7.310.527
Årets af- og nedskrivninger	409.681	2.031.898	405.831	1.087.876
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	921.782	12.688.846	6.547.561	8.398.403
Regnskabsmæssig værdi 31. december	307.260	129.512.453	541.788	3.098.966

Seneste kontantvurdering af grunde og bygninger udgør:

Skolebakken 13 48.500.000

Skolebakken 19 28.000.000

Afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering

59.629.380

Specifikation af tilgange i årets løb:

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Undervisnings- udstyr	Inventar
Nyt	0	59.629.380	356.529	1.193.342
Brugt	0	0	0	0

12 Egenkapital i øvrigt

	2017	2016
Egenkapital 1. januar 2007	(6.022.784)	(6.022.784)
Overført resultat	23.659.516	21.025.868
Årets resultat	(517.490)	2.633.647
Saldo pr. 31. december	17.119.242	17.636.731

13 Realkreditgæld

Lån	Institutionen har indgået følgende langfristede lån:		Udløbs-	Fast/	2017	2016
	år	Udløbs-	variabel			
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2046	2,136%	26.899.022		27.566.000	
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2046	2,136%	31.513.600		32.295.000	
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2046	2,136%	9.771.704		10.014.000	
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2047	2,248%	6.873.964		0	
Realkredit Danmark Flexlån	2047	0,280%	12.928.636		0	
Kurstab og låneomkostninger					(2.287.243)	(2.009.474)
					85.699.683	67.865.526

13 Gældsforpligtelserne fordeles således:

Realkreditinstitutter			
Afdrag, der forfalder inden 1 år		2.257.915	1.623.692
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år		9.448.856	6.828.594
Afdrag, der forfalder efter 5 år		73.992.912	59.413.240
		85.699.683	67.865.526

Gældsforpligtelser i alt		85.699.683	67.865.526
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:

Langfristede gældsforpligtelser		83.441.768	66.241.834
Kortfristede gældsforpligtelser		2.257.915	1.623.692
		85.699.683	67.865.526

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december	<u>129.512.453</u>	<u>105.147.689</u>
Prioritetsgæld pr. 31. december	<u>85.699.683</u>	<u>67.865.526</u>

15 Andre forpligtelser

Leasingsforpligtelser for operationel leasing.

Skolen har indgået leasingforpligtelser, der udløber den 31. august 2018 med en forpligtelse på	<u>1.922.549</u>	<u>3.343.148</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 nybyggeri mv.

NYBORG GYMNASIUM

Særlige specifikationer

	2017	2016
Personaleomkostninger		
Lønninger	62.976.367	59.980.153
Pensioner	10.525.973	9.800.714
Andre omkostninger til social sikring	1.424.743	997.723
Personaleomkostninger i alt	74.927.083	70.778.590

Personaleårsværk

Antal i årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	144,78	138,21
---	---------------	---------------

Andel i procent på sociale vilkår	1,80%	1,75%
-----------------------------------	--------------	--------------

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	104.388	73.960
Andre ydelser end revision	71.854	88.050
Honorar til revisor i alt	176.242	162.010

Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV

	2017	2016	2015	2014	I alt
Indtægter	2.431.130	2.092.179	1.956.022	1.718.670	8.198.001
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.082.757	802.773	737.722	607.854	3.231.106
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.277.576	1.214.747	1.148.954	1.085.860	4.727.137
Resultat	70.797	74.659	69.346	24.956	239.758
Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007	414.935				