

Årsrapport

1. januar – 31. december 2018

NYBORG GYMNASIUM

Skolebakken 13, 5800 Nyborg

Institutionsnummer: 449010

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet



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 inklusive 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 pr. 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 CVR.-nr.: 29 57 57 38
Bestyrelsen	Simon Møberg Torp, formand, udpeget af Syddansk Universitet Bjørn Petersen, næstformand, udpeget af Fynsk Erhverv, erhvervsdrivende fond Martin Huus, udpeget af Kommunalbestyrelsen i Nyborg Karen Rasmussen, udpeget af Lederforeningen i Danmarks Lærerforening, Nyborg Kommune Jan Grimstrup Larsen, udpeget af bestyrelsen Pia Brøgger (medarbejdervalgt med stemmeret) Anders Aaboe (medarbejdervalgt uden stemmeret) Jan Tronegård-Madsen (medarbejdervalgt uden stemmeret) Olivia Jensen (elevrepræsentant uden stemmeret) Johannes Foldrup (elevrepræsentant med stemmeret)
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 forberedelseksamen (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

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Nyborg Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

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

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

Nyborg, den 12. marts 2019

Daglig ledelse

Henrik Vestergaard Stokholm
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. og § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Nyborg, den 12. marts 2019

Bestyrelse

Simon Møberg Torp Formand	Bjørn Petersen Næstformand	Karen Rasmussen
Martin Huus	Vakant	Pia Brøgger (Medarbejdervalgt)
Anders Aaboe (Medarbejdervalgt)	Jan Tronegård-Madsen (Medarbejdervalgt)	Johannes Foldrup (Elevrepræsentant)
Olivia Jensen (Elevrepræsentant)		

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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, almen gymnasiale 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 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.

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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 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, almen gymnasiale 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 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 12. marts 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen

statsaut. revisor

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 forberedelseseksamen (hf), International Baccalaureate (IB), højere handelseksamen (hhx), EUX-business, 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 2018 var fejringen af 314 dimittender (177 stx, 49 hf, 57 IB, 16 hhx, 7 eud og 8 eux) ved dimissionen den 29. juni 2018.

Et andet og vigtigt fagligt resultat er den store og stabile søgning til 10.klasse og særligt EUD10 linjen, som over en tredjedel af eleverne vælger. 45 pct. af 10. klasseeleverne vælger efterfølgende en erhvervsuddannelse og ofte på andre uddannelsesinstitutioner. Der er således ikke tale om en direkte rekruttering til Nyborg Gymnasiums gymnasieuddannelser, som flere frygtede inden fusionen.

Søgningen til erhvervsuddannelse fra 10.klasse beliggende på en erhvervsskole ligger på 32,1 pct. på landsplan og Nyborg Gymnasiums 10.klasse ligger således over landsgennemsnittet, hvilket må siges at være meget tilfredsstillende. På EUD10 samarbejdes der tæt med Svendborg Erhvervsskole og SOSU-FYN, så eleverne møder alle indgangene på erhvervsuddannelserne.

Et tredje væsentligt fagligt resultat er Nyborg Gymnasiums nye tætte samarbejde med Nyborg Ungdomsskole og Musikskolen, som betyder, at de fleste af kommunens unge kommer på Nyborg Gymnasium. Der samarbejdes om udbud af valgfag, e-sport, instrumentalundervisning, sport m.m. og skolens lokaler og faciliteter bruges til undervisning om eftermiddagen og i weekenderne.

Følgende oversigt viser det samlede antal årselever på skolens uddannelser:

	Budget 2019 Årselever (ej revideret)	2018 Årselever	2017 Årselever	2016 Årselever	2015 Årselever	2014 Årselever
Stx	482,140	526,910	572,380	580,735	576,225	565,300
Hf	93,610	104,245	106,245	108,755	104,660	109,240
IB	259,210	242,185	224,735	252,115	260,205	229,340
HG/EUD/EUX	25,000	26,435	22,265	23,250	0,000	0,000
HHX	124,00	118,320	89,080	85,100	0,000	0,000
10. klasse (fra 1.8.16)	117,080	117,167	123,095	52,290	0,000	0,000
Brobygning/introkurser	5,000	10,750	7,755	8,000	7,905	8,510
Heraf Kostskole	196,000	155,770	143,415	147,415	143,565	140,420

Tab1: 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, hhx, eud og eux. 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 2018 oplevet en fremgang i resultater på stx, hf, hhx, eux og tæt på status quo på IB. På eud ses der et fald, som vi undersøger baggrunden for. Overordnet set ses der dog en positiv tendens, og vi vil fortsætte arbejdet med at forbedre løfteevnen i de kommende år.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Stx	7,2	7,0	6,9	6,7	7,1	6,7	6,9	6,8	6,7	6,8	6,2	
Hf	5,8	5,7	5,9	5,5	5,8	5,3	5,7	5,5	5,5	5,7	5,8	5,7
IB	31	31,3	30,5	29	32	31	32	30	30	30	31	32
HHX	6,6	6,5	5,9									
EUD	4,5	6,3										
EUX	4,9	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. I 2018-19 er alle udviklingsprojekter stoppet pga. besparelserne, og fordi implementeringen af gymnasireformen og de sidste års fusionsproces nogle steder har skabt overload og stress. Skolen har fået bevilliget midler fra Kompetencefonden til et trivselsprojekt, 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 på uden at forringe kvalitet og kerneydelse.

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 2018 har skolen haft 2,4 årsværk ansat under sociale klausuler.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 1,8 mio. kr., og skolens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 18,9 mio. kr. Resultatet er ca. 0,8 mio. kr. bedre end det budgetterede overskud, hvilket skyldes flere forskellige faktorer.

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

- Budgettet for 2018 har rummet mange usikkerheder og ubekendte bl.a. ift. kostskolens udvidelse samt overgang til taxameterstyring. På den baggrund har ledelsen og økonomiafdelingen lavet et konservativt skøn og vist stor økonomisk tilbageholdenhed gennem hele året. Der har således været indført et midlertidigt stop for kurser, der ikke vedrører reform og kerneydelse samt dyre materialeindkøb.
- Efter forårets vigende elevsøgning foretog ledelsen desuden en økonomisk straksopbremsning og tilpasning af medarbejderstaben for at sikre økonomisk balance de næste år med besparelser. Tilpasningen er sket ved ”naturlig” afgang og ved ikke at genansætte årsvikarer ved deres ansættelses udløb. Dette har mindsket lønudgifterne.
- Der er anvendt færre personale- og driftsomkostninger end budgetteret til undervisningens gennemførelse, ledelse og administration og bygningsdrift på grund af færre årselever og en generel besparelse, hvorimod der er anvendt flere personale- og driftsomkostninger til kostafdelingen i forbindelse med udvidelse af kostskolekapaciteten samt på grund af sygdom.
- Fald i elevoptag i forhold til budget 2018, hvor skolen havde forventet syv stx-klasser, men fik fem stx-klasser. Der er en forskydning i forhold til uddannelserne, idet der er flere elever på pre-IB og IB, men færre på stx. Det totale antal årselever i 2018 er status quo i forhold til 2017, men der er også her en forskydning i forhold til uddannelserne.
- Fald i taxameteret på grund af omprioriteringsbidraget.
- Stigning i andre indtægter på grund af projekter - bl.a. Campus bygger bro
- Der har været forbrugt mere på markedsføring pga. udvikling af ny visuel identitet, hjemmeside og markedsføringsstrategi.
- Der er blevet brugt mindre i el og varme blandt andet på grund af optimering af ventilationsanlæg samt efterisolering i bygningerne.
- I 2016, 2017 og 2018 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.

Kostskolen har, siden overgangen til selveje 2007, haft en rammebevilling, som i 2018 blev ændret til et taxametersystem.

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 20 andre gymnasier.

Hoved- og nøgletal

	2018 mio. kr.	2017 mio. kr.	2016 mio. kr.	2015 mio. kr.	2014 mio. kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	108,47	108,11	108,73	94,86	91,46
Heraf statstilskud	90,54	90,59	96,09	86,58	84,11
Omkostninger	104,57	106,55	103,53	90,36	83,24
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3,90	1,56	5,19	4,50	8,23
Finansielle poster	(2,10)	(2,08)	(2,56)	(3,14)	(2,15)
Resultat før ekstraordinære poster	1,80	(0,52)	2,63	1,36	6,08
Ekstraordinære poster	-	-	-	(5,25)	-
Årets resultat	1,80	(0,52)	2,63	(3,89)	6,08
Balance					
Anlægsaktiver	132,30	133,75	109,45	78,27	73,60
Omsætningsaktiver	21,56	20,52	36,74	60,19	29,35
Balancesum	153,86	154,27	146,19	138,46	102,94
Egenkapital	18,92	17,12	17,64	15,00	13,06
Langfristede gældsforpligtelser	105,48	108,28	91,24	92,86	63,02
Kortfristede gældsforpligtelser	29,45	28,87	37,31	30,60	26,86
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	0,32	2,44	4,61	2,39	10,64
Investeringsaktivitet	(2,45)	(33,60)	(29,41)	(7,86)	(2,03)
Finansieringsaktivitet	(2,25)	17,83	(1,43)	35,25	(1,83)
Pengestrøm, netto	(4,39)	(13,33)	(26,23)	29,78	6,78
Likvide primo	17,96	31,29	57,51	27,73	20,95
Likvide ultimo	13,57	17,96	31,29	57,51	27,73
Samlet likviditet til rådighed	13,57	17,96	31,29	57,51	27,73
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,66	(0,48)	2,42	1,43	6,64
Likviditetsgrad (%)	73,20	71,06	98,47	196,72	109,25
Soliditetsgrad (%)	12,30	11,10	12,06	10,84	12,68
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	990,24	1.002,14	962,83	805,43	771,97
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	155,77	143,41	147,42	143,57	140,42
Årselever i alt	1.146,01	1.145,55	1.110,25	949,00	912,39

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Årsværk fordelt pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	9,43	9,75	9,36	9,20	9,13
Ledelse og administration	0,81	0,79	0,87	0,90	0,85
Øvrige	2,23	2,09	2,22	2,27	2,20
Årsværker i alt	12,46	12,63	12,45	12,37	12,18
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger til uddannelse	5,22	5,31	5,13	5,00	4,86
Lønomkostninger til øvrige	1,34	1,23	1,25	1,33	1,29
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,56	6,54	6,38	6,33	6,15
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	69,31	69,31	65,10	63,30	61,30
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,46	12,64	12,45	12,38	12,19
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,43	9,75	9,36	9,20	9,13
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	11,72	12,19	9,79	11,46	10,96
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	345,93	284,55	495,07	366,72	311,77
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	86,24	109,02	102,96	103,77	105,22
Finansielstyring					
Finansierungsgrad (%)	79,73	80,95	83,36	118,64	85,63
Andel af realkreditlån med variabel rente	14,96	15,09	0,00	0,00	0,00
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Budgettet for 2019 blev vedtaget af bestyrelsen i december 2018 og viser et forventet resultat på t. kr. 178. Der er i 2019 budgetteret med 1.106 årselever.

Finanslovsforslaget for 2019 viderefører omprioriteringsbidraget, som betyder, at Nyborg Gymnasium igen får reduceret tilskuddet med 2 pct. i det kommende finansår.

På finanslovsforslaget for 2019 er omprioriteringsbidraget videreført til 2022 ved takstreduktioner på yderligere 2 pct. På finanslovsforslaget for 2019 betyder det, at taksterne reduceres med 2 pct. i 2019, 4 pct. i 2020, 6 pct. i 2021 og 8 pct. i 2022. Regeringen har på finanslovsforslaget for 2019 afsat en reserve i 2022 svarende til det samlede provenu fra omprioriteringsbidraget. Senest på finanslovsforslaget for 2022 vil regeringen tage stilling til, hvorledes reserven udmøntes. Det er således uvist om midlerne kommer tilbage til ungdomsuddannelserne og i sidste ende Nyborg Gymnasium.

For at imødegå de store besparelser og sikre kvaliteten i kerneydelsen, har der tidligere været 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 2019 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 Nyborg Gymnasium i 2019

I finansåret 2019 er der igen fundet besparelser ved at gennemgå de strukturelle, organisatoriske og administrative rammer. Nu er grænsen dog nået, og der kan ikke spares yderligere på disse poster i 2020 uden en markant kvalitetsforringelse. Serviceafdeling, kostskole, køkken, ledelse og administration har således skåret og prioriteret i budgetterne og fundet besparelser. Flere vedligeholdelsesopgaver udskydes og der prioriteres skarpt, så kun den helt vitale vedligeholdelse laves i disse år med markante besparelser.

Ligeledes har ledelse og administration igen fundet besparelser ved at nedjustere udgifterne til repræsentation, IT, markedsføring, udgifter til befordring, fællesarrangementer, betalte lærerarrangementer, internationalisering, undervisningsmidler og efteruddannelse. For at imødegå besparelserne på kostskolen er værelseskapaciteten midlertidigt udvidet ved bl.a. at leje boliger tæt på skolen. Endelig er skolens årsvikarer ikke blevet genansat i 2018-19, og målsætningen er nu, at alle hold skal læses af fastansatte lærere. Det vil betyde, at alle lærere skal undervise mere - og ofte på flere uddannelser.

Ledelsen vil desuden forsæt lave en systematisk budgetopfølgning og sikre sparsommelighed på alle poster.

Rekruttering, fastholdelse og andre skoleaktiviteter i 2019

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.

Skolen fortsætter udviklingen af 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 2018. Disse initiativer videreudvikles og videreføres i 2019.

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

For det fjerde har skolen lavet pilotforsøg med E-sport, som tegner meget lovende. Interessen er stor og der samarbejdes med ungdomsskolen, som stiller undervisere og ressourcer til rådighed. Samtidig har vi som noget nyt udbudt maritime After School-aktiviteter (kajak og SUP), som har haft meget stor elevsøgn.

Endelig er der videreført initiativer, der skal medvirke til en øget fastholdelse af elever. Alle 1.års-klasser er fortsat med i introforløb, der skal bidrage til skabelsen af sociale fællesskaber og god klassekultur. Skolen råder desuden over et uddannet mentorkorps på 10 lærere, som vejledningen kan bruge til elever, der har brug for særlig støtte. Endelig er 15 lærere efteruddannet som særlige SPS-mentorer, som støtter unge med fysiske eller psykiske funktionsnedsættelse. Kommunens nye ungepsykolog har desuden fået base på Nyborg Gymnasium.

Undervisning, læring og pædagogisk udvikling i 2019

I 2018-19 er alle udviklingsprojekter stoppet pga. besparelserne og fordi implementeringen af gymnasierformen og de sidste års fusionsproces nogle steder har skabt overload og stress.

Skolen har fået bevilliget midler fra Kompetencefonden til et trivselsprojekt, 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 2019-2021

Forårets afskedigelse af årsvikarer, de markante besparelser og den midlertidige udvidelse af kostskolens kapacitet har fjernet det umiddelbare behov for at afskedige medarbejdere. Får skolen ikke det forventede elevoptag i foråret 2019, vil det dog være nødvendigt at gennemføre afskedigelsesproces.

Besparelsen på lønomkostningerne kan således udskydes til finansåret 2020, hvis alt går vel. I 2020 påvirkes skolen økonomi i så høj grad af omprioriteringsbidraget, at der skal findes yderligere besparelser. Disse besparelser kan kun findes på lønomkostningerne, som er den største og tungeste post i skolens samlede økonomi.

Vi viderefører den trinvis spareplan, som før er blevet fremlagt og skyder step 2 til 2020:

Step 1 – 2019-2020

Der er behov for konsolidering, ro og fokus på det gode samarbejde mellem alle medarbejdere i kølvandet på fusionen og de fortsatte besparelser. Vi har haft mange sygemeldinger, som både rammer den enkelte medarbejder, eleverne og skolens økonomi hårdt. Den udvikling vil vi gerne imødegå ved at fokusere på medarbejdertrivslen og skabelse af ro og tryghed - bl.a. vha. støtten fra Kompetencefonden.

I skoleåret 2019-20 vil der således blive sparet på eksterne kurser, udviklingsprojekter og øvrige opgaver. I stedet vil der blive fokuseret på, hvordan samarbejdet kan aflaste den enkelte lærer i en tid med flere undervisningstimer sammen med eleverne. Inden opgavefordelingen i foråret 2019 vil ledelsen endvidere nedjustere antallet af øvrige opgaver og funktioner på skolen og derved frigøre tid til at tage mere undervisning. Hvis besparelserne fortsætter, vil færre lærere skulle dække undervisningen for det samme antal elever, og det vil betyde mere undervisning til den enkelte lærer. Der vil ikke blive ansat nye lærere, når nogle går på pension eller søger videre.

Step 2 – 2020-2021

I 2020-2021 vil der skulle spares på lønomkostningerne, og det betyder konkret, at alle lærere i snit skal have 10-15 pct. flere opgaver om året for at få balance i økonomien frem til 2022. 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.

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 2020-2022 i løbet af næste finansår.

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. Alle ny elever starter i et særligt tilrettelagt introforløb, som medvirker til at give de unge den bedst mulige overgang fra grundskole til ungdomsuddannelse. Vi har desuden en meget professionel studievejledning samt læse- og matematikvejledere, der kan hjælpe tal- og ordblinde og elever i gråzonerne. Samtidig har vi ansat dygtige elever som matematikmentorer, som kan hjælpe elever med store faglige udfordringer. Vi har endvidere lavet vores eget interne mentorkorps, som vi kan bruge til elever, der oplever personlige udfordringer og har brug for hjælp og en voksen at støtte sig til. Herudover har vi også efteruddannet interne SPS-mentorer, som støtter unge med forskellige psykiske og fysiske funktionsnedsættelser. Endelig har vi kommunens ungepsykolog og Ungdommens Uddannelsesvejledning permanent i huset.

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 overbygningselever giver et spændende indblik. Vi har siden 2017 kørt 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 syv 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	2018	2017	2016	2015	2014
Hf	104,25	106,25	108,76	104,66	109,24
Stx	526,91	572,38	580,74	576,23	565,30
IB	165,30	156,98	169,51	175,15	147,51
PreIB	76,89	67,76	82,61	85,06	81,83
HG/EUD/EUX	26,44	22,27	23,25		
HHX	118,32	89,08	85,10		
10. klasse	117,17	123,09	52,29		
Brobygning/introkurser	10,75	7,75	8,00	7,91	8,51
Antal årselever i året	1.146,03	1.145,56	1.110,26	949,01	912,39

Tabel 1: Årselever pr. finansår. Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af tabel 1 har elevsøgningen til skolens stx-uddannelse været faldende de sidste to år. I 2017 oprettede vi 6 klasser mod 7 klasser året før. I 2018 kunne vi kun oprette 5 klasser. Søgningen til hf-uddannelsen ligger på et stabilt niveau uden de store fluktuationer. På IB oplevede vi en stigning i antallet af ansøgere ift. 2017. Vi oprettede tre pre-IB-klasser i 2018. På hhx oplevede vi igen en god elevsøgning og kunne således oprette to 1g-klasser. På EUD/EUX oprettede vi én samlet klasse i 2018.

Den ordinære brobygning og introkurser er udvidet, og der er udviklet nye koncepter. Det betyder, at vi har oplevet en stigning i antallet af brobygnings elever. Der er dog 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. Ændringerne afspejler sig dog ikke i aktiviteterne på Nyborg Gymnasium.

Vi har fortsat arbejdet med at udvikle nye undervisningstilbud, happenings og brobygningsaktiviteter på alle uddannelser. 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.

I skrivende stund er det dog stadig usikkert, hvordan søgemønstret påvirkes af den nye optagelsesbekendtgørelse med nye adgangskrav, som får betydning for ansøgere til stx, hhx og hf til skoleåret 2019-2020. De politiske intentioner om, at flere unge skal have en erhvervsuddannelse, kan også trække elever over på erhvervsuddannelser, som Nyborg Gymnasium ikke har.

Markedsføring

I 2018 har vi udviklet en ny visuel identitet og lanceret en ny hjemmeside. Samtidig har vi iværksat en massiv reklame- og annoncekampagne for de syv uddannelser på Nyborg Gymnasium – særligt på de sociale medier. Udviklingen af den nye identitet og hjemmeside har betydet ekstraordinære engangsudgifter, som betyder en mindre overskridelse af markedsføringsbudgettet. Det er gjort bevidst for at skabe en ny samlende visuel identitet og en hjemmeside som er tidssvarende. Samtidig vil ændringerne betyde, 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

Skolen har, som før nævnt, igangsat en lang række initiativer, der skal styrke samarbejdet med grundskoler og eksterne aktører i og udenfor kommunen.

For det første har vi fortsat samarbejdet med kommunens grundskoler om udbredelse af vores undervisningstilbud, camps, talentforløb og gymnasieløbet.

For det andet har vi etableret nyt samarbejde med ungdomsskolen og musikskolen, som udlægger undervisning og aktiviteter til Nyborg Gymnasium. Det betyder, at NG i løbet af 2019 vil have fast besøg af ungdomsskoleelever og grundskoleelever fra hele kommunen.

For det tredje deltager vi i tværkommunalt samarbejde om driften og udviklingen af ”Praktikpladsen” på Ringvej. Praktikpladsen er et fælles samlingspunkt for de unge og voksne, der søger en lære- og praktikplads, virksomheder med behov for lærlinge, uddannelsernes opsøgende vejledere og Jobcentrets virksomhedskonsulenter.

For det fjerde samarbejder vi med Svendborg Erhvervsskole og gymnasier om EUD Tech og EUD10.

Vi har ligeledes indledt samarbejdet med SOSU-FYN om GF1 på EUD SOSU på Nyborg Gymnasium og SOSU10 i 10.klasse.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

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

Frafald opgjort i %	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	13%	37,5%			

Tabel 2: *Frafaldsprocenter.*

Frafaldet på erhvervsuddannelserne i 2016 så umiddelbart voldsomt ud. Men tallet dækkede 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., hvilket er lavere end det gennemsnitlige frafald på landsplan, som ligger på omkring 19 pct.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Nedenstående tabel viser en opgørelse over fuldførelsesprocenten på Nyborg Gymnasium:

Uddannelse	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
Hf	80%	83%	77%	76%	80%
Stx	82%	85%	86%	87%	88%
Pr-IB	76%	75%	79%	72%	85%
IB	74%	79%	75%	80%	84%
Hhx	72%	75%			

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 2018 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, hhx 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 uddannelser. Generelt kan vi sige, at fuldførelsesprocenterne for uddannelserne svarer til vores forventninger, idet vi dog hele tiden søger at øge procentdelen af elever, der fuldfører deres uddannelse. Forskellen mellem fuldførelsesprocenten på stx og hhx vil vi dog undersøge nærmere.

Skolen har, som beskrevet ovenfor, 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	2017	2016	2015	2014	
Erhvervsuddannelser, merkantile					
Erhvervsuddannelser, tekniske					
Gymnasiale uddannelser, Stx og Hf	27,3%	29,4%	28,1%		
Gymnasiale uddannelser, Hhx	29,9%				

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 og et lille fald i 2017. Det har ikke været sammenlignelige tal til rådighed for lærerne på Hhx eller de merkantile erhvervsuddannelser, da uddannelserne først blev fusioneret ind i Nyborg Gymnasium i januar 2016. Men tallene tyder på, at hhx-lærerne har flere undervisningstimer og færre øvrige opgaver end stx-lærere.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nyborg Gymnasium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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. Bygnings-taxameter 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 (finansiell 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 finansiell 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 finansiell 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	10-20 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 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.

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	90.536.444	90.593.636
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	17.937.437	17.518.684
Omsætning i alt		108.473.881	108.112.320
Undervisningens gennemførelse	3	68.612.680	69.387.482
Markedsføring	4	932.772	746.803
Ledelse og administration	5	6.877.244	6.838.723
Bygningsdrift	6	10.933.091	13.780.972
Aktiviteter med særlige tilskud	7	494.893	385.536
Kostafdeling	8	16.718.651	15.409.503
Omkostninger i alt		104.569.331	106.549.019
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		3.904.550	1.563.301
Finansielle indtægter	9	0	209
Finansielle omkostninger	10	2.102.127	2.081.000
Finansielle poster i alt		2.102.127	2.080.791
Årets resultat (underskud)		1.802.423	(517.490)

Balance pr. 31. december
Aktiver

	Note	2018	2017
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	11	0	307.260
Grunde og bygninger	11	129.251.345	129.512.453
Udstyr og inventar	11	3.047.104	3.640.754
Udgifter til igangværende byggeri	11	0	288.871
Materielle anlægsaktiver i alt		132.298.449	133.749.338
 Anlægsaktiver i alt		 132.298.449	 133.749.338
 Tilgodehavender af varer og tjenesteydelser		537.890	833.686
Mellemregning med Undervisningsministeriet		5.224.351	194.545
Andre tilgodehavender		1.819.017	1.120.857
Periodeafgrænsningsposter		403.375	408.317
Tilgodehavender i alt		7.984.633	2.557.405
 Likvide beholdninger		 13.571.947	 17.960.304
 Omsætningsaktiver i alt		 21.556.580	 20.517.709
 Aktiver i alt		 153.855.029	 154.267.047

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1.januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)
Egenkapital i øvrigt		24.944.449	23.142.026
Egenkapital i alt	12	18.921.665	17.119.242
Realkreditgæld		81.150.647	83.441.768
Periodiseret anlægstilskud		24.333.333	24.833.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13	105.483.980	108.275.101
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	2.295.086	2.257.915
Skyldig løn		607.910	680.160
Feriepengeforpligtelse		9.833.972	9.856.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.551.151	3.171.586
Anden gæld		2.685.781	2.735.689
Periodeafgrænsningsposter		11.475.484	10.171.337
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		29.449.384	28.872.704
Gældsforpligtelser i alt		134.933.364	137.147.805
Passiver i alt		153.855.029	154.267.047
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

	2018	2017
Årets resultat	1.802.423	(517.490)
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.975.207	3.768.619
Tab ved afhændelse af aktiver	472.222	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	(5.427.228)	2.898.095
Ændring kortfristet gæld	539.509	(3.712.559)
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.362.133	2.436.665
Køb af materielle anlægsaktiver	(3.496.540)	(33.596.840)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(3.496.540)	(33.596.840)
Ændring i realkreditgæld	(2.253.950)	17.834.157
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(2.253.950)	17.834.157
Ændring i likvider	(4.388.357)	(13.326.018)
Likvider primo	17.960.304	31.286.322
Likvider ultimo	13.571.947	17.960.304

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

	2018	2017
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	60.716.662	60.280.900
Fællesudgiftstaxameter	12.778.201	13.336.714
Bygningstaxameter	8.033.028	8.189.070
Øvrige driftsindtægter	0	217.682
Særlige tilskud	121.087	35.218
Kostafdeling	8.887.466	8.534.052
I alt	90.536.444	90.593.636
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	7.621.838	7.686.968
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.056.687	974.686
Kostafdeling	7.553.606	7.174.634
Andre indtægter	1.705.306	1.682.396
I alt	17.937.437	17.518.684
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	59.836.316	60.813.644
Afskrivninger	364.282	390.680
Øvrige omkostninger	8.412.082	8.183.158
I alt	68.612.680	69.387.482
4 Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.765	13.367
Øvrige omkostninger	925.007	733.436
I alt	932.772	746.803
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	5.363.631	5.128.648
Afskrivninger	27.966	36.231
Øvrige omkostninger	1.485.647	1.673.844
I alt	6.877.244	6.838.723

Noter

		2018	2017
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	1.160.612	1.172.027
	Afskrivninger	2.894.677	2.563.337
	Øvrige omkostninger	6.877.802	10.045.608
	I alt	10.933.091	13.780.972
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	127.569	144.463
	Øvrige omkostninger	367.324	241.073
	I alt	494.893	385.536
8	Kostafdeling		
	Løn og lønafhængige omkostninger	8.682.442	7.654.935
	Afskrivninger	688.281	778.371
	Øvrige omkostninger	7.347.928	6.976.197
	I alt	16.718.651	15.409.503
9	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	209
	I alt	0	209
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.102.127	2.081.000
	I alt	2.102.127	2.081.000

Noter
11 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar	1.229.042	142.201.299	288.871	18.586.718
Tilgang i årets løb	0	2.941.633	0	843.778
Afgang i årets løb	0	(1.041.617)	(288.871)	0
Kostpris 31. december	1.229.042	144.101.315	0	19.430.496
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	921.782	12.688.846	0	14.945.964
Årets af- og nedskrivninger	307.260	2.730.519	0	1.437.428
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	(569.395)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	1.229.042	14.849.970	0	16.383.392
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	129.251.345	0	3.047.104
Seneste kontantvurdering af grunde og bygninger udgør:				
Skolebakken 13				67.000.000
Skolebakken 19				28.000.000
Afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering				0

12 Egenkapital i øvrigt

	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007	(6.022.784)	(6.022.784)
Overført resultat	23.142.026	23.659.516
Årets resultat	1.802.423	(517.490)
Saldo 31. december	18.921.665	17.119.242

Noter

13 Realkreditgæld

Institutionen har indgået følgende langfristede lån:

Lån	Udløbs- år	Fast/ variabel	2018	2017
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2046	2,136%	26.221.319	26.899.022
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2046	2,136%	30.719.636	31.513.600
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2046	2,136%	9.525.513	9.771.704
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2047	2,248%	6.705.667	6.873.964
Realkredit Danmark Flexlån	2047	-0,079%	12.482.167	12.928.636
Kurstab og låneomkostninger			(2.208.568)	(2.287.243)
Realkreditgæld i alt			83.445.733	85.699.683

13 Gældsforpligtelserne fordeles således:

Realkreditinstitutter

Afdrag, der forfalder inden 1 år	2.295.086	2.257.915
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	9.602.857	9.448.856
Afdrag, der forfalder efter 5 år	71.547.790	73.992.912
	83.445.733	85.699.683

Gældsforpligtelser i alt	83.445.733	85.699.683
---------------------------------	-------------------	-------------------

Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:

Langfristede gældsforpligtelser	81.150.647	83.441.768
Kortfristede gældsforpligtelser	2.295.086	2.257.915
	83.445.733	85.699.683

Noter		2018	2017
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.		
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december	<u>129.251.345</u>	<u>129.512.453</u>
	Prioritetsgæld 31. december	<u>83.445.733</u>	<u>85.699.683</u>
15	Andre forpligtelser		
	Lejeforpligtelser.		
	Skolen har indgået lejeforpligtelser, der udløber den 30. juni 2019, 31. juli 2019, 31. juli 2020, 31. august 2021 og 31. januar 2022 med en forpligtelse på	<u>2.505.519</u>	<u>1.922.549</u>
	Eventualforpligtelser		
	Et provenu fra salg af institutionens ejendomme erhvervet fra Staten v/Undervisningsministeriet 1/1 2010, inden for 10 år, skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet med 50% af provenuet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri mv.		

Særlige specifikationer

	2018	2017
Personaleomkostninger		
Lønninger	62.977.652	62.976.367
Pensioner	10.798.186	10.525.973
Andre omkostninger til social sikring	1.402.497	1.424.743
Personaleomkostninger i alt	75.178.335	74.927.083

Personaleårsværk

Antal i årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	142,80	144,78
Andel i procent på sociale vilkår	1,69%	1,80%

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	106.219	104.388
Andre ydelser end revision	77.194	71.854
Honorar til revisor i alt	183.413	176.242

Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV

	2018	2017	2016	2015	I alt
Indtægter	2.469.024	2.431.130	2.092.179	1.956.022	8.948.355
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.076.066	1.082.757	802.773	737.722	3.699.318
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.333.571	1.277.576	1.214.747	1.148.954	4.974.848
Resultat	59.387	70.797	74.659	69.346	274.189

Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007

474.322

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	2.941.633	185.223	658.555
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	2.941.633	185.223	658.555