

Årsrapport

1. januar – 31. december 2022

Nyborg Gymnasium

Skolebakken 13, 5800 Nyborg

Institutionsnummer: 449010

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet



Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledespåtegning, 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.....	15
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	20
Usikkerhed ved indregning og måling.....	20
Usædvanlige forhold	20
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	20
Forventninger til det kommende år.....	20
Tilsyn i årets løb	23
Målrapportering	23
Det overordnede politiske mål	23
Antal årselever og elevsøgning.....	25
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb.....	26
Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser.....	26
Regnskab.....	28
Anvendt regnskabspraksis.....	28
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	34
Balance pr. 31. december	35
Pengestrømsopgørelse.....	37
Noter	38
Særlige specifikationer	45

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>Nyborg Gymnasium Skolebakken 13 5800 Nyborg Hjemstedskommune: Nyborg</p> <p>Telefonnummer: 6531 0217 E-mail: post@nyborg-gym.dk www.nyborg-gym.dk CVR.-nr.: 29 57 57 38</p>
Bestyrelsen	<p>Simon Møberg Torp, formand, udpeget af Syddansk Universitet Henrik Neelmeyer, næstformand, udpeget af Fynsk Erhverv, erhvervsdrivende fond Jørgen Jørgensen, udpeget af Kommunalbestyrelsen i Nyborg Lars Kofoed, udpeget af Lederforeningen i Danmarks Lærerforening, Nyborg Kommune Ane Qvortrup, udpeget af bestyrelsen Pia Brøgger (medarbejdervalgt med stemmeret) Marie-Louise Bach (medarbejdervalgt uden stemmeret) Sigrid Johanne Luunbjerg Schousboe (elevrepræsentant med stemmeret) Karoline E. Juliussen (elevrepræsentant med stemmeret)</p>
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	<p>EY Godkendt Revisionspartnerselskab Statsaut. revisor Brian Skovhus Jakobsen, mne27701 Statsaut. revisor Kasper Kortegaard, mne47798 Cortex Park Vest 3, 3. sal. 1, 5230 Odense M. CVR.-nr.: 30 70 02 28 Telefonnummer: 7323 3000 E-mail: odense@dk.ey.com</p>

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Nyborg, den 14. marts 2023

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 14. marts 2023

Bestyrelse

Simon Møberg Torp Formand	Henrik Neelmeyer Næstformand	Lars Kofoed
Jørgen Jørgensen	Ane Qvortrup	Pia Brøgger (Medarbejdervalgt)
Marie-Louise Bach (Medarbejdervalgt)	Sigrid Johanne Luunbjerg Schousboe (Elevrepræsentant)	Karoline E. Juliussen (Elevrepræsentant)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds-kontrol 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de 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 14. marts 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
Statsaut. revisor
mne27701

Kasper Kortegaard
Statsaut. revisor
mne47798

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 (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 2022 var fejringen af 369 dimittender (140 stx, 59 hf, 93 IB, 54 hhx, 5 eud og 18 eux) ved dimissionen den 24. juni 2022.

Ud over det store antal dimittender, så er et meget væsentligt resultat de stabile søgemønstre til de fleste af skolens syv uddannelser. I en tid med faldende ungdomsårgange og vigende søgning på mange fynske skoler, er det glædeligt, at skolen kan opretholde en stor og stabil søgning. I skoleåret 2022-2023 går der således omkring 1290 elever på skolen. På stx, hhx, IB og hf er søgningen relativt stabil på et fint niveau, og vi har selv besluttet kun at oprette 2 hf-klasser og 2 hhx-klasser, for ikke at lave mindre og mere omkostningstunge klasser. På eud/eux har vi haft en lidt lavere søgning end vanligt, men det er en tendens, der går igen på de andre business-erhvervsuddannelser på Fyn. I 10. klasse er søgningen igen vokset og nu til et historisk højt niveau. Igen i år har vi desuden en så stor søgning til vores kostskole, at vi ikke kan optage alle ansøgere.

Vi tror på, at den stabile og fine søgning bl.a. skyldes, at skolen har et godt ry – både fagligt og socialt. Campuskonstruktionen giver således rigtig god mening, fordi eleverne møder hinanden på tværs af uddannelser, nationaliteter og skel, og det skaber en unik og krøllet skolekultur, som er attraktiv for de unge. Samtidig af-dramatiserer den fælles indgang til alle uddannelserne de unges valg, fordi de har mulighed for at skifte undervejs, hvis de vælger forkert. Skolen forsøger også at skabe sammenhængskraft og en attraktiv skolekultur ved bl.a. at udbyde mellem 25 og 30 ekstracurriculære aktiviteter. Se mere her: <https://nyborg-gym.dk/elev/after-school/>

Endelig er et væsentligt resultat også, at Nyborg Gymnasium fortsat samarbejder tæt med byens øvrige institutioner og virksomheder. Samarbejdet med Nyborg klatreklub, Musikskolen og Nyborg Bibliotek betyder f.eks., at de fleste af kommunens unge møder Nyborg Gymnasium, allerede inden de begynder på skolen, og at vi får besøg af mange af byens borgere hen over året. Skolens lokaler og faciliteter bruges endvidere også til undervisning om eftermiddagen og i weekenderne af eksterne parter.

Følgende oversigt viser det samlede antal årselever på skolens uddannelser:

	Budget 2023 Årselever	2022 Årselever	2021 Årselever	2020 Årselever	2019 Årselever	2018 Årselever
Stx	469,380	456,810	436,280	442,455	480,645	526,910
Hf	111,510	124,775	126,735	106,280	91,905	104,245
IB	302,400	313,340	311,450	278,600	264,225	242,185
HG/EUD/EUX	17,900	27,075	32,900	25,250	23,825	26,435
HHX	180,050	199,420	180,200	160,900	138,200	118,320
10. klasse	172,500	165,000	167,250	163,166	132,250	117,167
Brobygning/introkurser	5,000	9,680	12,3400	2,895	8,525	10,750
Heraf Kostskole	191,000	180,585	181,755	182,000	175,150	155,770

Tabel 1: Antal årselever fordelt på uddannelser Kilde: Indberetninger

Eksamensresultater

Skolen følger nøje og evaluerer eksamensresultater på alle uddannelser. Som det kan ses i nedenstående tabel 2, fluktuierer tallene fra år til år, og tallene dækker over interne forskelle mellem resultaterne i de forskellige fag og niveauer. Som det fremgår af tabellen, så ses der en stigning i eksamensresultaterne for stx, mens der er lidt lavere resultater på de øvrige uddannelser. Hvis man kigger hen over de sidste 10 års eksamensresultater, så er variationen dog ikke bekymrende. Overordnet set findes der ikke markante udslag, som giver grund til stor bekymring. Vi vil fortsætte arbejdet med at forbedre løfteevnen i de kommende år og er også i gang med indsatser i engelsk og dansk.

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Stx	7,4	7,2	6,9	6,9	7,2	7,0	6,9	6,7	7,1	6,7	6,9
Hf	5,5	5,8	5,1	5,6	5,8	5,7	5,9	5,5	5,8	5,3	5,7
IB	32,3	33,1	32,9	31,2	31	31,3	30,5	29	32	31	32
HHX	6,5	7,2	6,5	6,4	6,6	6,5	5,9				
EUD	4,9	5,0	5,7	4,1	4,5	6,3					
EUX	5,5	5,9	7,0	6,0	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 2020 har ledelsen og PUF (udvalget for Pædagogisk Udvikling og Fællesskab) igangsat et hel-skoleprojekt om klasseledelse i samarbejde med uddannelsesforskeren Dorte Ågård for at videreuddanne og opkvalificere samtlige undervisere. Projektet kører videre i 2021, 2022, 2023 og 2024 og projektet opererer på tre niveauer, som skal sikre en fortsat udvikling af medarbejdernes kompetencer og styrke elevernes læring:

- 1) Eleverne: Styrke rammerne om elevernes læring i en tid med en meget forskelligartet elevgruppe. Det handler bl.a. meget konkret om at fremme en klar arbejdskultur på skolen, skabe klare strukturer om elevernes arbejde, styrke motivation og koncentration, dyrke lærer-elev-relationen og håndtere digitalt udstyr med en fast hånd.
- 2) Lærerne: At skabe et fælles pædagogisk fokus på skolen og give alle lærere en udvidet værktøjskasse til at håndtere den meget forskelligartede elevgruppe. Det handler også om at styrke samarbejdet i klasseteamet og skabe et fælles sprog og en fælles tilgang og pædagogisk diskussion, men ikke ensretning. Vi skal støtte op om hinandens praksis.

3) Skolen: At ledelsen klart formulerer fælles værdier og visioner for klasseledelse. At ledelsen kommer tættere på kerneydelsen, og den pædagogiske ledelse og støtter lærerne mere i det daglige. At fokus på klasseledelse indgår i MUS og den daglige pædagogiske ledelse hos alle ledere.

I de sidste tre år har der været fokus på følgende indsatser:

Klar klasseledelse:

Projektet er et helskoleprojekt med fokus på *klar klasseledelse* på tværs af alle skolens uddannelser i samarbejde med Dorte Ågård. Målet var og er at fremme en klar arbejdskultur på skolen, skabe klare strukturer om elevernes arbejde, styrke fællesskab, motivation og koncentration, udvikle lærer-elev-relationen og håndtere digitalt udstyr med en fast hånd. Samtidig var målet også at give alle lærere en udvidet værktøjskasse til at håndtere skolens meget forskelligartede elevgruppe og få et fælles sprog om klasseledelse og skabe en fælles vision. Forløbet indeholder, udover fokus på den enkelte lærer og lærerteamets samarbejde om klasseledelse, også studiemoduler i klasserne med fokus på digital dannelse, motivation, tolerance, samarbejde, fællesskab, studiekompetence og karrierelæring

Mobilfri undervisning, firewall og ”NG læser”:

Med afsæt i ovenstående behov for klare rammer, koncentration og ro, er der også indført *firewall* og *mobilmfri skoletid* for to år siden for at støtte op om fordybelse og nærvær samtidig med et massivt fokus på digital dannelse. Målet var også at skabe endnu bedre rammer for klasseledelsen, som blev forstyrret af devices og manglende koncentration. Desuden igangsattes ”NG læser” i november 2022 med det formål at få de unge til at læse mere litteratur og få en time-out i en hektisk hverdag (der læses skønlitteratur en til to gange 45 min. om ugen). Se evt. videoer om ”NG læser” og mobilfri undervisning her (Film 4 og Film 5): <https://regionsyddanmark.dk/regional-udvikling/uddannelse/unges-trivsel-og-sundhed/abc-for-mental-sundhed-pa-ungdomsuddannelser/film-om-trivselsindsatser>

Ny udsathed, sårbarhed og mentorordning:

I skoleåret 2022-2023 blev fokus på klasseledelse desuden udvidet til også at indbefatte *ny udsathed* og *sårbare elever*. Den nye udsathed rammer bredt på tværs af sociale lag og rammer alle vores unge på skolen – vi har alle socialgrupper, køn og etniciteter på den her skole. Derfor har vi desuden efteruddannet *40 lærermentorer*, som er indsat på HF og EUD (alle elever har en mentor). Mentorordningen justeres i august 2023, så alle nye elever (ca. 420 elever) får tilknyttet en mentor i den første tid, så de alle får et par ”startsamtaler” med fokus på skolestart og trivsel. Vi efteruddanner 10-15 mentorer mere, så cirka halvdelen af alle lærere på skolen har en uddannelse som mentor. Sideløbende er der helskolefokus på håndtering af diagnoser og sårbare elever i undervisningen (pædagogiske dage og efteruddannelse af alle lærere).

Flere After School-tilbud:

Gennem de seneste år har vi udvidet udbuddet af After School-aktiviteter, der har til formål at bringe eleverne sammen på tværs af klassetrin, køn og socioøkonomisk baggrund. Det er løst organiserede aktiviteter efter skoletid. Læs mere om vores After School-aktiviteter her: <https://nyborg-gym.dk/elev/after-school/>



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 2022 har skolen haft 1,00 årsværk ansat under sociale klausuler.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 1.510.863 kr., og skolens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 24.773.921 kr. Resultatet er 795.455 kr. bedre end det budgetterede resultat, hvilket skyldes flere forskellige faktorer.

Resultatet må betegnes som meget tilfredsstillende set i forhold til, at skolen står overfor at skulle ombygge/udvide kostskolekøkkenet. Ligeledes skal der også findes penge til dyrere indkøb og energipriser på grund af inflationen.

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

- Stigning i elevoptag i 2022 i forhold til 2021 og et mindre fald i forhold til budget 2022. Ligeledes er der en forskydning i forhold til uddannelserne. Det totale antal årselever i 2022 er højere i forhold til 2021, dvs. der har været en stigning på 2,28%, og et fald i forhold til budget 2022 på 0,54%.
- Stigning i taxameter i forhold til 2021 på grund af stigning i elevoptag.
- Øget salg i kantinen i forhold til 2021 på grund af nedlukning af skolen i 2021 i forbindelse med COVID-19.
- Lønudgifterne til undervisning er steget i forhold til 2021 og faldet lidt i forhold til budget 2022. Dette skyldes til dels flere elever i forhold til 2021 og lidt færre i forhold til budget 2022.
- Stigning i øvrige undervisningsomkostninger skyldes især flere elever, og en stigning i forhold til 2021 på grund af, at der nu er gang i aktiviteterne igen efter COVID-19 f.eks. censur, eksaminer, møder, kurser, fællesarrangementer, studieture, ekskursioner og mange andre forskelligartede undervisningsrelaterede omkostninger.
- Øgede udgifter til kostskolen, hvilket til dels skyldes øgede udgifter til madvarer i kantinen og til kostelever, da skolen ikke har været lukket i 2022 på grund af COVID-19. Ligeledes er priserne steget både på madvarer og energi på grund af inflationen.
- Lavere renteudgifter idet skolen i 2021 har omlagt nogle af skolens fastforrentede lån til en lavere rente.
- I de senere år 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.
- Straksopbremsning i forbrug til større projekter og lærer- og elevaktiviteter i løbet af efteråret 2022 med henblik på at skabe et lidt større overskud til at finansiere nyt køkken under kostskolen.

Summa Summarum

Finansåret 2022 har ligesom de tidligere ”Coronaår” været ekstraordinært pga. pandemien, som betød akutte investeringer i værnemidler m.m., men også ekstraordinære tilskud, som ikke kunne forudses. Men året har også været ekstraordinært pga. krigen i Ukraine, som har medført voldsomt stigende energipriser og øget inflation. Den høje inflation fordyrer skolens indkøb af bygge- og vedligeholdelsesmaterialer til serviceafdelingen og fødevarer til køkkenet markant, og de høje energipriser rammer samtidig skolens økonomi. I løbet af året har vi endvidere projekteret et nyt køkken under kostskolen, og i skrivende stund er priserne på det nye køkken allerede steget med næsten 2 millioner kroner pga. prisstigninger på materialer. På den baggrund

valgte vi i foråret 2022 at lave en økonomisk opbremsning, så der kunne genereres et lidt større overskud til køkkenet.

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 25 andre gymnasier.

Hoved- og nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	124.804.013	119.244.440	110.889.232	109.783.885	108.473.881
Heraf statsstilskud	100.993.254	99.010.151	90.592.364	89.844.871	90.536.444
Omkostninger	122.428.824	110.946.938	108.682.595	107.459.537	104.569.331
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.375.189	8.297.502	2.206.637	2.324.348	3.904.550
Finansielle poster	(864.326)	(4.363.342)	(2.072.834)	(2.050.917)	(2.102.127)
Resultat før ekstraordinære poster	1.510.863	3.934.160	133.803	273.431	1.802.423
Årets resultat	1.510.863	3.934.160	133.803	273.431	1.802.423
Balance					
Anlægsaktiver	122.210.325	125.617.064	126.665.704	128.725.910	132.298.449
Omsætningsaktiver	31.997.768	29.364.291	23.021.257	25.340.947	21.556.580
Balancesum	154.208.093	154.981.355	149.686.961	154.066.857	153.855.029
Egenkapital	24.773.921	23.263.058	19.328.899	19.195.096	18.921.665
Hensatte forpligtelser	362.784	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	96.761.879	99.756.949	99.773.558	105.589.136	105.483.980
Kortfristede gældsforpligtelser	32.309.509	31.961.348	30.584.504	29.282.625	29.449.384
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	5.650.352	11.605.067	1.973.925	11.582.461	1.362.133
Investeringsaktivitet	(1.108.502)	(2.823.732)	(1.826.702)	(393.144)	(3.496.540)
Finansieringsaktivitet	(2.519.026)	(2.378.135)	(2.334.732)	(2.293.701)	(2.253.950)
Pengestrøm, netto	2.022.824	6.403.200	(2.187.509)	8.895.616	(4.388.357)
Likvide primo	26.683.254	20.280.054	22.467.563	13.571.947	17.960.304
Likvide ultimo	28.706.078	26.683.254	20.280.054	22.467.563	13.571.947
Samlet likviditet til rådighed	28.706.078	26.683.254	20.280.054	22.467.563	13.571.947
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,2	3,3	0,1	0,2	1,7
Likviditetsgrad (%)	99,0	91,9	75,3	86,5	73,2
Soliditetsgrad (%)	16,1	15,0	12,9	12,5	12,3

Hoved- og nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	1.115,5	1.085,4	997,5	964,4	990,2
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	180,6	181,8	182,0	175,2	155,8
Årselever i alt	1.296,1	1.267,2	1.179,5	1.139,6	1.146,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	193,0	191,0	190,0	190,0	196,0
Aktivitetsudvikling i procent	2,3	7,4	3,5	(0,6)	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	153,6	149,3	146,0	142,7	142,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	0,7%	0,7%	1,4%	1,4%	1,7%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chef-aftalen	6,0	6,0	6,0	6,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,7	0,7	0,8	0,8	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,2	2,2	2,2	2,1	2,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.354.606	5.109.869	5.573.473	5.574.461	5.221.266
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.467.820	1.450.727	1.414.067	1.355.088	1.338.731
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.822.426	6.560.596	6.987.540	6.929.549	6.559.997
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	70,9%	69,7%	74,3%	71,9%	69,3%

Hoved- og nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,9	11,8	12,4	12,5	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,9	8,8	9,4	9,6	9,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,4%	4,5%	4,8%	4,8%	
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens	906.172	887.415	883.764	882.134	
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	10,8	11,0	11,8	12,2	12,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	347	456	303	281	337
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	114	87	75	94	84
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	79,2	79,4	78,8	82,0	79,7
Gældsfaktor (gearing)(%)	59,6	64,5	68,9	74,5	74,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	13,9	14,0	14,7	14,8	15,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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 2023 blev vedtaget af bestyrelsen i december 2022 og viser et forventet resultat på 427.332 kr. Der er i 2023 budgetteret med 1.258,73 årselever.

I det følgende gives et kort rids af de faktorer og usikkerheder, som kan påvirke skolens økonomi i 2023 og på længere sigt.

COVID-19 i 2023?

I finansårene 2020-2022 har skolens økonomi været påvirket af COVID-19-pandemien; både med uforudsete udgifter og uforudsete indtægter. Statens Serum Institut forventer en faldende til stabil udvikling af COVID-19-epidemien over de kommende måneder. Der er aktuelt en lav test-aktivitet i samfundet, og det gør overvågningen mindre nøjagtig og dermed sværere at forudsige smittesituationen. Hvis der opstår en ny variant med markant anderledes egenskaber end de, der cirkulerer i samfundet nu, vil det kunne ændre den reelle epidemiudvikling i forhold til fremskrivningerne. Så det kan derfor ikke udelukkes, at der igen kommer restriktioner eller regler, som kan påvirke skolens økonomi, fordi der f.eks. skal indkøbes værnemidler eller laves akutte Coronasikrede arrangementer og tiltag. Vi kan således endnu ikke forudsige eller fremdiskontere de langsigtede økonomiske konsekvenser af COVID-19 i 2023.

Helt tilbage fra begyndelse af marts 2020 har de økonomiske nøgletal været påvirket af COVID-19-pandemien, og det er svært umiddelbart at sammenligne årene 2021 og 2022. Skolen har fysisk været nedlukket størstedelen af første halvår 2021. Dette har påvirket skolens driftsomkostninger, og dermed skolens resultat både positivt og negativt. Der er i 2020, 2021 og 2022 brugt midler på mange ekstraordinære foranstaltninger.

ger, bl.a. nødåbning af kostskolen, coronavagter, som har hjulpet eleverne med at overholde skolens COVID-19 retningslinjer, emballage til indpakning af mad, engangsservice, løn til hjemsendt personale, en markant lavere omsætning i kantinen og indtægtsdækket virksomhed, ekstra rengøring, støtte til udsatte elever, aflyste studieture, værnemidler, testpersonale og materialer til genåbning af skolen og kostskolen m.m. Men COVID-19 har selvfølgelig også medført besparelser, eksempelvis på udgifter til eksamen, ekskursioner og øvrige elevaktiviteter. Skolen har desuden haft ekstraordinære indtægter i form af forskellige særtilskud og kompensationsordninger.

Gennem hele pandemien har elevernes og medarbejderes sikkerhed og sundhed været den vigtigste prioritet, og det vil den fortsat være – også selvom det går ud over skolens økonomi.

Krig, energikrise, inflation og usikkerheder 2023-??

Den største og mest markante faktor, der påvirker økonomien i 2022 og 2023, er krigen i Ukraine, som har medført voldsomt stigende energipriser og øget inflation. Inflationen i Danmark er på sit højeste i 40 år og ligger pt. mellem 8 og 9 pct. Jævnfør Nationalbanken var inflationen ved udgangen af 2022 8,7%, og det høje niveau vil fortsætte ind i 2023 på grund af de markant forhøjede energipriser og prisstigninger på fødevarer. Først i 2024 forventes det, at inflationen vil falde til omkring 2 pct. Den høje inflation fordyrer skolens indkøb af bygge- og vedligeholdelsesmaterialer til serviceafdelingen og fødevarer til køkkenet markant, og de høje energipriser rammer samtidig skolens økonomi. Vi har prøvet at tage højde for den højere pris på energi (el/varme), men lige nu er det umuligt at forudsige, hvordan priserne udvikler sig. Med afsæt i regeringens instruks om at nedbringe energiforbruget, har vi desuden skruet temperaturen ned til 19 grader på hele skolen og indstillet alt ikke-vitalt lys til at slukke efter kl. 20.00 om aftenen. Vi har desuden bedt elever og ansatte om at hjælpe med at slukke alt unødvendigt lys og stand-by-knapper i løbet af skoledagen. I køkkenet har man omlagt indkøb og forsøger at købe substituerende og billigere fødevarer til produktionen – det vil måske medføre klager fra medarbejderne (frokostordning) og kostskolens beboere, men vi kommunikerer det og håber på alles forståelse. I foråret gik vi endvidere i gang med projektering af et nyt køkken under kostskolen, og i skrivende stund er priserne på det nye køkken allerede steget med næsten 2 millioner kroner pga. prisstigninger på materialer.

I budget 2023 er udgifterne til fødevarer og energi derfor vokset markant, og det belaster desværre skolens økonomi meget. Samtidig er den samlede økonomi også påvirket af, at skolen gennem 2-pct-besparelserne fra 2016 til 2020 har fået reduceret tilskuddet med 10 pct ift. 2016. Herudover har vi i 2020 mistet det særlige fusionstilskud, som skolen fik i forbindelse med fusionen. Derfor er der gennemført systematiske besparelser i perioden 2016-2021. Alle lærere har således fået reduceret forberedelsen til undervisningen fra skoleåret 2020-2021, og den effektivisering på lærersiden skaber øget risiko for overbelastning og stress. Effektiviseringen kan dermed også give økonomiske konsekvenser i negativ retning – og ikke mindst menneskelige omkostninger, som vi på sigt ikke kan leve med. Forringelser af lærernes arbejdsbetingelser vil i sidste ende også gå ud over kvaliteten af undervisningen og kerneydelsen, hvilket vil kunne påvirke elevernes oplevelse af skolen og skolens omdømme. Derfor er det uholdbart at lave sådanne besparelser på lærersiden igen.

Besparelserne i sektoren bliver desværre ikke rullet tilbage 1:1 uanset hvilket regering, der har magten i Danmark. Så skolens økonomi er derfor stadig sårbar og balancerer på en knivsæg. Det skal også nævnes, at fastansættelser af lærere og lønstigninger i forbindelse med OK21 også har givet væsentligt højere lønudgifter. Usikkerheden om en kommende reform af tilskudssystemet, samt elevfordelingsreformen, skaber desuden stor usikkerhed og manglende klarhed om skolens fremtidige økonomiske situation, som både kan blive påvirket i negativ eller positiv retning.

Pga. de mange usikkerheder, de stigende energipriser og inflationen, er skolens økonomi derfor presset i 2023. For at skabe balance i økonomien, har vi været nødt til igen at udskyde større og ikke vitale vedlige-

holdelsesopgaver og spare på midlerne til fællesarrangementer, elevaktiviteter, introforløb, forplejning, undervisningsmidler, kurser og bestykning på kostskolen m.m. Forhåbentligt vil energipriser m.m. falde i fremtiden, men da det fortsat er uvist hvornår, ser vi ingen anden udvej end at spare på de poster igen. Det er meget vigtigt og magtpålgende igen at pointere, at vi ikke kommer til at røre ved lærernes forberedelse eller arbejdstid. Vi kommer heller ikke til at spare på de trivselstiltag og mentorordninger, som vi har igangsat i vores flerårige klasseledelsesprojekt. Vi kommer desuden også til at prioritere kommende projekter på STX og HF, som skal sikre en bedre løfteevne.

I overslagsårene fra 2024 og frem balancerer økonomien kun, fordi vi er nødt til at forudsætte, at vi er færre årsværk på skolen. Det hænger også naturligt sammen med den demografiske udvikling og den kapacitet vi har fået udmeldt fra Undervisningsministeriet. Vi får således givet lidt færre klasser og dermed behov for færre årsværk. Forhåbentligt kan vi lave den tilpasning ved, at lærere går på pension eller ved ikke at genansætte årsvikarer. Men hvis vi får lavere optag end forventet, vil det være nødvendigt med afskedigelser.

Mulige geninvesteringer efter krisen

Den økonomiske fremtid er som beskrevet meget usikker pga. krigen i Ukraine, stigende priser og mulige kommende reformer. Men hvis makroøkonomien stabiliseres og reformer m.m. ender med et økonomisk bæredygtigt udfald for Nyborg Gymnasium, så vil der være mulighed for at geninvestere mere systematisk i kerneydelsen og områder, der har været forsømt. I den situation vil nedenstående områder blive prioriteret (tilfældig rækkefølge):

1. For det første er det målsætningen at konsolidere økonomien og igen skabe et overskud og en likviditet. Det er dog vigtigt at pointere, at skolen ikke skal fungere som bank. Skolen skal udelukkende generere overskud for at sikre en bæredygtig likviditet, da det er en forudsætning for at kunne låne penge til kommende investeringer til gavn for eleverne og kerneydelsen.
2. For det andet skal der laves en langsigtet plan og behovsundersøgelse ift. antallet af undervisningslokaler på skolen. Fra skoleåret 2025-2026 skal den leasede og midlertidige J-bygning fjernes, da vi ikke kan få forlænget kommunens tilladelse til at have den stående. Derfor går vi nu i gang med sonderinger ift. at udvide antallet af klasselokaler i den nuværende bygningsmasse eller evt. etablere en ny bygning, hvor J-bygningen står pt. De demografiske fremskrivninger viser et fald i antallet af elever i Nyborg, og dermed også et mindre behov for klasselokaler, men det er dog tvivlsomt, om vi kan undvære 8 klasselokaler om få år. Vi har dog først brug for at se de økonomiske konsekvenser af den nye elevfordelingsreform og reformen af taxameter før vi går i gang med en mulig etablering, fordi begge reformer kan få konsekvenser for elevtal og tilskud. Det vil koste mellem 10 og 12 millioner kroner at etablere en helt ny bygning, og derfor er det også vigtigt at skolen genererer et mindre overskud, så vi kan få lov til at låne penge til nybyggeri.
3. For det tredje ønsker ledelsen at bruge et muligt overskud til at finansiere en højere grad af holddeling, så elever og lærere ikke sidder på for store og blandede hold på tværs af uddannelser, som det er praksis pt. Det vil øge kvaliteten og mindske kompleksiteten for både lærere og elever.
4. For det fjerde vil ledelsen også gerne vikardække med eksterne vikarer under sygdom og barsler m.m. I en tid, hvor alle lærere har fået mere undervisning og flere opgaver, er det uholdbart at overføre flere opgaver fra sygemeldte til lærere i huset. Det skaber risiko for stresssymptomer og mistrivsel.

5. For det femte ønsker vi fortsat at sikre en fair lønudvikling på skolen i samarbejde med TR. Pga. massive besparelser har det ikke været muligt at øge lønpuljen frem til 2021 uden at skulle afskedige medarbejdere. I de seneste to år har vi opjusteret lønsummen, og det vil vi fortsætte med.
6. For det sjette skal der igangsættes presserende vedligeholdelsesopgaver, som er nedprioriteret pga. den økonomiske usikkerhed. På sigt skal alle klasser have ny bestykning, og vi er et godt stykke med den ambition nu, men ny bestykning mangler stadig i mange klasser. Desuden er der brug for at undersøge muligheden for at etablere værkstedsfaciliteter til EUD10.
7. For det syvende, og på længere sigt, vil ledelsen gerne investere i grøn og vedvarende energi på skolen, og vi har før undersøgt mulighederne for at få installeret solceller og yderligere energibesparende tiltag. Der vil endvidere blive etableret vild natur på skolens udendørsarealer i løbet af de næste år.

Tilsyn i årets løb

Nyborg Gymnasium blev i skoleåret 2021-2022 udtaget i kvalitetstilsynet med de gymnasiale uddannelser. Nyborg Gymnasium/stx og hf blev udtaget på baggrund af lav socioøkonomisk reference. Skolen er derfor pt. i gang med et intensivt forløb med de gymnasiale læringskonsulenter og der er opstillet kort- og langsigtede mål for kvalitetsløft på skolen. Læringskonsulenterne har i samarbejde med skolens nedsatte styregruppe fundet frem til, at den socioøkonomiske reference i særlig grad slår ud i skriftlig dansk, engelsk og på SRP-opgaven. På den baggrund er der igangsat analysearbejde og udviklingsprojekter i faggrupperne, og der laves helskolefokus på vejledning og feedback ift. skriftlige opgaver og herunder SRP. Til maj skal der skrives en redegørelse om forløbet.

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 nye elever begynder 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 i matematik. 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 funktionsnedsettelse. Endelig har vi kommunens ungepsykolog og Ungdommens Uddannelsesvejledning permanent i huset.

For det andet forsøger vi at sikre opfyldelsen af de politiske målsætninger med hensyn til klasseledelse, mobilfri undervisning, firewall, ”NG læser”, udsathed, sårbarhed og mentorordning, som vi har beskrevet på side 13.

For det tredje har vi gjort og gør en særlig indsats ift. klasseledelse, studiekompetencer og digital dannelse, således at vi understøtter, at de unge, uanset socioøkonomisk reference, kan gennemføre deres uddannelsesforløb.

For det fjerde 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 Nyborg Gymnasium. Vi tror, at vi ad den vej kan øge rekrutteringen og hjælpe med til at afklare de unges valg af ungdomsuddannelse.

For det femte bidrager selve campusdannelsen til opfyldelsen af det overordnede politiske mål, fordi den fælles indgang til de syv uddannelser medvirker til at afdratisere 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	2022	2021	2020	2019	2018
Hf	124,775	126,735	106,280	91,905	104,245
Stx	456,810	436,280	442,455	480,645	526,910
IB	233,170	223,940	203,055	186,110	165,300
PreIB	80,170	87,510	75,545	78,115	76,890
HG/EUD/EUX	27,075	32,900	25,250	23,825	26,435
HHX	199,420	180,200	160,90	138,20	118,320
10. klasse	165,000	167,250	163,166	132,25	117,167
Brobygning/introkurser	9,680	12,340	2,895	8,525	10,750
Antal årselever i året	1.296,100	1.267,155	1.179,546	1.139,575	1.146,017

Tabel 1: Årselever pr. finansår. Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af tabel 1, har elevsøgningen til skolens stx-uddannelse været let faldende for at stige lidt i 2022. I 2021 og 2022 oprettede vi seks klasser. Søgningen til hf-uddannelsen og hhx-uddannelsen er omvendt samtidig gået frem, hvilket har resulteret i oprettelsen af tre mindre klasser i et par år. Vi har nu valgt at optage to klasser på hver årgang for at få økonomisk bæredygtige klasser. Optaget på Pre-Ib er faldet lidt, men steget på IB. I 10. klasse oplevede vi igen en stor og markant søgning i 2022.

Den ordinære brobygning og introkurser er udvidet, og der er udviklet nye koncepter.

Vi har fortsat arbejdet med at udvikle nye undervisningstilbud og faglige 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.

Markedsføring

I 2022 har vi fortsat markedsføringen af skolens visuelle identitet, fortælling og klare værdier. Den overordnede strategi har været at arbejde med branding af skolen frem for traditionel markedsføring. Det vil sige bred og tværmedial kommunikation med konsistens i tone og visuelt udtryk, der udbreder grundfortællingen om en helt særlig skole med fælles værdier, stærke uddannelser og Nyborg Gymnasium som en skole, der går forrest. Dette er sket for at øge kvaliteten af skolens kommunikation og på samme tid reducere omkostningerne. I 2022 har skolen desuden lanceret et nyt menneskesyn, som skal fungere som skolens strategiske pejlemærke. Vi har desuden sat gang i udviklingsarbejde der skal skærpe vores indsats ift. IB og EUD/EUX og har endvidere udviklet en særlig IB-grundfortælling, som skal bruges i markedsføringen i 2023.

Vi har igen iværksat massive indholds- og annoncekampagner for de syv uddannelser på Nyborg Gymnasium – fortrinsvis via de sociale medier. Særligt Facebook, Instagram og LinkedIn bruges til målrettet og segmenteret kommunikation 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 konsolideret vores tætte samarbejde med Nyborg klatreklub, Musikskolen, Nyborg Bibliotek, som udlægger undervisning og aktiviteter til Nyborg Gymnasium. Det betyder, at gymnasiet har haft systematiske besøg af grundskoleelever fra hele kommunen.

For det tredje samarbejder vi med Kold College og Syddansk Erhvervsskole om EUD10. Vi har desuden et tæt samarbejde med SOSU-FYN om SOSU10 i 10. klasse.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

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

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb	3,70%	7,70%	6,25%	31,80%	13,00%

Tabel 2: Frafaldsprocenter.

Lands gennemsnittet for frafald på erhvervsuddannelser ligger på omkring 40 pct, ifølge opgørelser fra Danmarks statistik. Fra faldet på Nyborg Gymnasium er således meget lavt, men intentionen er, at det skal endnu længere ned.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Nedenstående tabel 3 viser en opgørelse over fuldførelsesprocenten på Nyborg Gymnasium:

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Hf	75%	76%	79%	87%	80%
Stx	84%	84%	83%	82%	82%
Pre-IB	81%	93%	93%	76%	76%
IB	73%	80%	71%	64%	74%
Hhx	89%	85%	78%	64%	72%

Tabel 3: Fuldførelsesprocenter. Kilde: Børne- og Undervisningsministeriets data varehus

Som det ses af ovenstående, var fuldførelsesprocenten på HF 75% i 2020-2021, og dermed lidt lavere end året før. Der kan ikke gives nogen entydig forklaring på den lavere gennemførelsesprocent, men uddannelsen ligger stadig tæt på lands gennemsnittets fuldførelsesprocent på 76%.

På stx var fuldførelsesprocenten 84% i 2020-2021 og dermed identisk med året før. På landsplan var fuldførelsesprocenten 87%. Der er ikke nogen enkeltstående forklaring på det lidt lave niveau, men vi har efterfølgende igangsat mentorordninger og fastholdelsesindsatser og vi vejleder ofte frafaldstruede elever videre til skolens øvrige uddannelser. Så eleverne forsvinder ikke nødvendigvis fra skolen.

På Pre-IB er fuldførelsesprocenten faldet fra 93% i 2019-2020 og til 81% i 2020-2021. Vi ligger tæt på landsgennemsnittet, der i 2020-2021 var 83%. Det er desuden værd at bemærke, at fuldførelsesprocenterne i 2018-2019 og 2019-2020 var markant højere end på de andre uddannelser, og også højere end tidligere år.

På IB er fuldførelsesprocenten faldet fra 80% i 2019-2020 og til 73% i 2020-2021. Landsgennemsnittet var 78% i 2020-2021, og vi ligger således noget lavere. Med hensyn til 2019-2020 er det vigtigt at bemærke, at IBO ikke afholdt eksaminer i dette skoleår, og eleverne fik i stedet tilskrevet endelige karakterer, der kunstigt hævede verdensgennemsnittet. Samtidig var dumpeprocenten til eksamen historisk lav, og et antal elever, der var forudsagt (via de såkaldte ”predicted grades”) til at dumpe, endte med at bestå. Fuldførelsesprocenten på 80% er således kunstigt høj. Corona-lockdown i vinteren 2020-2021 påvirkede vores elever meget, og der var et atypisk højt antal 3i-elever, der i foråret 2021, i samråd med vores IB Coordinator, valgte at gå et år om, da de ikke var klar til eksamen og forventeligt ville dumpe. Der var således 15 omgængere til eksamen i 2021-2022 og af disse bestod 13. Antallet af omgængere i de tre foregående år var til sammenligning èn, nul, og èn.

På hhx er fuldførelsesprocenten steget fra 85 % i 2019-2020 til 89 % i 2020-2021. Landsgennemsnittet er 86%. Vi fusionerede hhx ind i Nyborg Gymnasium i 2016, så der er sket en meget positiv udvikling i elevernes fuldførelse af uddannelsen efter hhx blevet en del af skolen.

Vi fortsætter og intensiverer løbende indsatsen for at fastholde eleverne bl.a. gennem en kontinuerlig kontrol af og opfølgning på elevens fravær ved studievejleder og uddannelsesleder og i samarbejde med vejledere fra Ungdommens Uddannelsescenter.

Vi har ligeledes arbejdet målrettet med fastholdelse og gode overgange for alle nye 1-årselever via vores særlige introforløb. Samtidig har vi som nævnt et internt mentorkorps, der sættes hurtigt ind efter behov på alle uddannelser, vi har et tæt samarbejde med de lokale UU-vejledere og en ungepsykolog tilknyttet. Vi har derudover ansat dygtige elever som matematikmentorer og intensiveret arbejdet i både læse- og matematikvejledningen. Studievejledningen kører desuden fortsat to separate projekter, som handler om hhv. stress og motivation.

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 2022 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.

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen 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 omkostningssegmenter.

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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med fordelingsnøgle baseret på medgået tid.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på de enkelte uddannelser efter antal klasser.

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.

Øvrige omkostninger til undervisningen fordeles på de enkelte uddannelser efter årselever.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende.

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 anskaffessum 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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. 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 (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter omkostninger i forbindelse med fratrædelsesomkostninger samt hensættelser til nedtagning af lejede pavilloner.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved året afslutning.

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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider.

Regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

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

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

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

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

Årselever = En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Statstilskud	1	100.993.254	99.010.151
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	23.810.759	20.234.289
Omsætning i alt		124.804.013	119.244.440
Undervisningens gennemførelse	3	80.661.452	73.382.014
Markedsføring	4	337.289	343.433
Ledelse og administration	5	7.873.672	7.607.943
Bygningsdrift	6	12.235.355	10.267.679
Aktiviteter med særlige tilskud	7	370.737	1.347.727
Kostafdeling	8	20.950.319	17.998.142
Omkostninger i alt		122.428.824	110.946.938
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		2.375.189	8.297.502
Finansielle indtægter	9	91.415	363
Finansielle omkostninger	10	955.741	4.363.705
Finansielle poster i alt		864.326	4.363.342
Årets resultat (underskud)		1.510.863	3.934.160

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	118.756.944	121.443.715
Indretning af lejede lokaler	12	0	0
Udstyr	13	1.297.938	1.253.208
Inventar	14	2.155.443	2.920.141
Materielle anlægsaktiver i alt		122.210.325	125.617.064
Anlægsaktiver i alt		122.210.325	125.617.064
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		788.847	284.745
Andre tilgodehavender		1.114.370	1.212.831
Periodeafgrænsningsposter		1.388.473	1.183.461
Tilgodehavender i alt		3.291.690	2.681.037
Likvide beholdninger		28.706.078	26.683.254
Omsætningsaktiver i alt		31.997.768	29.364.291
Aktiver i alt		154.208.093	154.981.355

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Passiver			
Egenkapital 1. januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)
Egenkapital i øvrigt		30.796.705	29.285.842
Egenkapital i alt	15	24.773.921	23.263.058
Hensatte forpligtelser	16	362.784	0
Realkreditgæld		74.428.546	76.923.616
Periodiseret anlægstilskud		22.333.333	22.833.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17	96.761.879	99.756.949
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	17	2.529.013	2.552.969
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		6.182.265	6.275.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.108.665	4.014.993
Anden gæld	18	7.559.582	7.116.473
Periodeafgrænsningsposter		11.929.984	12.001.227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		32.309.509	31.961.348
Gældsforpligtelser i alt		129.071.388	131.718.297
Passiver i alt		154.208.093	154.981.355
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
Årets resultat	1.510.863	3.934.160
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Kurstab ved omlægning af lån	0	3.037.419
Af- og nedskrivninger	3.649.450	3.372.372
Afgang kunst	365.791	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	(610.653)	60.166
Ændringer i hensatte forpligtelser	362.784	0
Ændring i kortfristet gæld	372.117	1.200.950
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.650.352	11.605.067
Køb af materielle anlægsaktiver	(1.108.502)	(2.823.732)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.108.502)	(2.823.732)
Afdrag, realkreditlån	(2.519.026)	(2.510.135)
Indfrielse, realkreditlån	0	(69.966.000)
Optagelse, realkreditlån	0	70.098.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(2.519.026)	(2.378.135)
Ændring i likvider	2.022.824	6.403.200
Likvider primo	26.683.254	20.280.054
Likvider ultimo	28.706.078	26.683.254
Samlet likviditet til rådighed ultimo	28.706.078	26.683.254

Noter

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	69.877.567	66.476.208
Fællesudgiftstaxameter	12.894.797	11.869.155
Bygningstaxameter	8.052.991	7.418.802
Særlige tilskud	348.213	3.329.274
Kostafdeling	9.819.686	9.916.712
Statstilskud i alt	<u>100.993.254</u>	<u>99.010.151</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	11.762.802	11.712.400
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.074.703	480.428
Kostafdeling	10.641.654	7.723.669
Andre indtægter	331.600	317.792
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>23.810.759</u>	<u>20.234.289</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	69.401.055	64.749.957
Afskrivninger	860.738	541.140
Øvrige omkostninger	10.399.659	8.090.917
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>80.661.452</u>	<u>73.382.014</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	35.879	31.670
Øvrige omkostninger	301.410	311.763
Markedsføring i alt	<u>337.289</u>	<u>343.433</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.187.360	6.023.548
Øvrige omkostninger	1.686.312	1.584.395
Ledelse og administration i alt	<u>7.873.672</u>	<u>7.607.943</u>

Noter	2022	2021
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.357.780	1.053.594
Afskrivninger	2.327.469	2.330.598
Øvrige omkostninger	8.550.106	6.883.487
Bygningsdrift i alt	12.235.355	10.267.679
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	302.690	664.914
Øvrige omkostninger	68.047	682.813
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	370.737	1.347.727
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhengige omkostninger	11.140.705	10.609.231
Afskrivninger	461.242	500.635
Øvrige omkostninger	9.348.372	6.888.276
Kostafdeling i alt	20.950.319	17.998.142
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	91.415	363
Finansielle indtægter i alt	91.415	363
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	955.741	4.363.705
Finansielle omkostninger i alt	955.741	4.363.705

Noter

11	Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Kostpris primo (Grunde og bygninger)	144.734.059	144.164.523
	Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	<u>95.050</u>	<u>569.536</u>
	Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	<u>144.829.109</u>	<u>144.734.059</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	23.290.344	20.481.710
	Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	<u>2.781.821</u>	<u>2.808.634</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	<u>26.072.165</u>	<u>23.290.344</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>118.756.944</u>	<u>121.443.715</u>
	Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT pr. 1. oktober 2022:		
	Skolebakken 13	<u>67.000.000</u>	<u>67.000.000</u>
	Skolebakken 19	<u>28.000.000</u>	<u>28.000.000</u>
	Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering (Grunde og bygninger)	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris primo (Indretning af lejede lokaler)	<u>1.229.042</u>	<u>1.229.042</u>
	Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	<u>1.229.042</u>	<u>1.229.042</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)	<u>1.229.042</u>	<u>1.229.042</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)	<u>1.229.042</u>	<u>1.229.042</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
13 Materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo (Udstyr)	9.119.199	8.528.148
Tilgang i årets løb (Udstyr)	<u>591.413</u>	<u>591.051</u>
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>9.710.612</u>	<u>9.119.199</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	7.865.991	7.513.143
Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	<u>546.683</u>	<u>352.848</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>8.412.674</u>	<u>7.865.991</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.297.938</u>	<u>1.253.208</u>
14 Materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo (Inventar)	14.722.133	13.058.987
Tilgang i årets løb (Inventar)	422.039	1.663.146
Afgang i årets løb (Inventar)	<u>365.791</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo (Inventar)	<u>14.778.381</u>	<u>14.722.133</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	11.801.992	11.091.101
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	<u>820.945</u>	<u>710.891</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	<u>12.622.937</u>	<u>11.801.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.155.443</u>	<u>2.920.141</u>

Noter

		2022	2021	
15 Egenkapital i øvrigt				
Egenkapital 1. januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)	
Årets resultat		1.510.863	3.934.160	
Øvrige bevægelser		29.285.842	25.351.682	
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo		24.773.921	23.263.058	
16 Hensatte forpligtelser				
Saldo primo		0	0	
Årets hensættelser, fratrædelse		131.939	0	
Årets hensættelser, nedtagning af pavilloner		230.845	0	
Hensatte forpligtelser saldo ultimo		362.784	0	
17 Realkreditgæld				
	Udløbs- år	Fast/ variabel	2022	2021
Lån				
Realkredit Danmark Flexlån	2047	0,527%	10.725.959	11.147.431
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2053	0,744%	23.766.380	24.519.645
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2053	0,744%	34.013.696	35.091.745
Realkredit Danmark kontantlån Fast	2053	0,744%	8.638.444	8.912.236
Kurstab og låneomkostninger			(186.920)	(194.472)
Realkreditgæld i alt			76.957.559	79.476.585
Afdrag efter 5 år			64.432.967	66.552.684
Afdrag mellem 1 og 5 år			9.995.579	10.370.932
Langfristet realkreditgæld			74.428.546	76.923.616
Afdrag inden for et år			2.529.013	2.552.969

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
18 Anden gæld		
Skyldig løn	542.505	467.809
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	262.557	243.738
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.243.879	3.802.577
Øvrige gældsposter	2.510.641	2.602.349
Anden gæld i alt	<u>7.559.582</u>	<u>7.116.473</u>
19 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Skolen har indgået lejeforpligtelser, der udløber i perioden 31. marts 2023 til 31. oktober 2026 med en forpligtelse på	5.695.437	1.577.125
Pantsætning		
Prioritetsgæld pr. 31. december	<u>76.957.559</u>	<u>79.476.585</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	<u>82.652.996</u>	<u>81.053.710</u>
Sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december	<u>118.756.944</u>	<u>121.443.715</u>

Særlige specifikationer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	74.276.945	69.860.644
Pension	12.494.889	11.699.295
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.653.635</u>	<u>1.572.975</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>88.425.469</u>	<u>83.132.914</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområder	<u>5.606.008</u>	<u>5.518.052</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>5.606.008</u>	<u>5.518.052</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>8.753.272</u>	<u>8.489.653</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	131.251	119.319
Andre ydelser end revision	<u>60.778</u>	<u>76.435</u>
Honorar til revisor i alt	<u>192.029</u>	<u>195.754</u>

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022	2021
Statstilskud i alt	100.993.254	99.010.151
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	23.810.759	20.234.289
Omsætning i alt	124.804.013	119.244.440
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	1.649.516	1.559.510
EUX	1.659.440	1.510.878
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	68.185.474	61.034.310
Introduktionskurser mm.	431.637	554.707
Indtægtsdækket virksomhed	8.735.385	8.722.608
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	80.661.452	73.382.014
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	337.289	343.433
Institutionsledelse	1.632.784	1.583.856
Bestyrelseshonorarer	88.460	88.245
Administration	6.152.428	5.935.842
Omkostninger til ledelse og administration i alt	8.210.961	7.951.376
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	1.775.762	1.651.798
Forsyning	1.583.233	1.210.502
Øvrig drift	2.168.884	1.985.594
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	3.411.584	3.202.337
Indvendig vedligeholdelse	1.360.260	1.083.975
Udvendig vedligeholdelse	709.963	611.818
Bygningsinventar og -udstyr	1.223.884	501.928
Statens selvforsikring	1.785	19.726
Omkostninger bygningsdrift i alt	12.235.355	10.267.678
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger FOU	69.203	54.935
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	121.953	198.515
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	179.582	50.649
Øvrige projekter	0	36.965
Fagligt løft	0	1.006.664
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	370.738	1.347.728
Omkostning kostafdeling i alt	20.950.319	17.998.142
Finansielle poster i alt	864.326	4.363.342
Årets resultat	1.510.863	3.934.160

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022	2021	2020	2019	I alt
Indtægter	3.121.439	1.849.245	1.772.388	2.632.125	9.375.197
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.302.806	838.918	899.885	1.303.862	4.345.471
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.813.309	942.520	973.427	1.302.502	5.031.758
Resultat i Danmark	5.324	67.807	(100.924)	25.761	(2.032)

Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007 i Danmark 472.290

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	95.050	591.413	422.039
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	95.050	591.413	422.039

It- omkostninger

	2022	2021
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.081.576	1.118.297
It- systemdrift	1.069.264	1.008.330
It- vedligehold	29.846	37.646
It- udviklingsomkostninger	337.092	229.304
Udgifter til it-varer til forbrug	586.791	373.987
I alt	3.104.569	2.767.564