

Årsrapport

1. januar – 31. december 2023

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	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	22
Målrapportering.....	23
Det overordnede politiske mål.....	23
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb	25
Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser	25
Regnskab	27
Anvendt regnskabspraksis	27
Resultatopgørelse for 1 januar - 31 december	33
Balance pr. 31 december.....	34
Pengestrømsopgørelse	36
Noter.....	37
Særlige specificationer.....	44

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) Karoline E. Juliussen (elevrepræsentant med stemmeret) Christine Krogh (elevrepræsentant uden 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>Beierholm Statsaut. revisor Helle Lorenzen, mne34536 Banegårdsgade 2, 16. sal, 8700 Horsens CVR-nr.: 32 89 54 68 Telefonnummer: 54848 830 E-mail: horsens@beierholm.dk</p>

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 gives 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 12. marts 2024

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 2024

Bestyrelse

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nyborg Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg Gymnasium (institutionen) for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Nyborg Gymnasiums interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Nyborg Gymnasiums evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Nyborg Gymnasium ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt 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 aktiviteter, 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 aktiviteter, 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.

Horsens, den 12. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen

Statsaut. revisor

MNE-nr.: mne21406

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

Menneskesyn som strategisk kompas

I 2022 bad Nyborg Gymnasiums bestyrelse skolens ledelse om at udarbejde en ny tidssvarende strategi og vision for gymnasiet. Undervejs blev elever og personale inviteret med om arbejdsbordet, og vi står i dag med en strategi, der nærmere er et menneskesyn, som bliver skolens strategiske kompas i de kommende år. I bestyrelsen har der været opbakning til tilgangen, fordi Nyborg Gymnasium er en meget værdibåret organisation. Folk skal vide, hvordan vi ser på mennesker, hvorfor vi holder skole, og hvad vi drømmer om. Derfor var det et stort ønske, at der skulle defineres og fastholdes nogle værdier, der med al tydelighed viser, at vi på Nyborg Gymnasium er dedikerede til vores vigtige uddannelsespolitiske opgave, og at vi kæmper for alle elever uanset social baggrund, kultur, nationalitet eller uddannelse.

Nyborg Gymnasiums menneskesyn

Nyborg Gymnasium er en skole, som indadtil og udadtil signalerer et klart værdisæt og menneskesyn. Menneskesynet ligger kort sagt bag alt det, vi gør og handler på, for det er vores kerne. Det er det, vi tror på, men det er ikke nødvendigvis sådan, det er endnu. Vi skal som organisation handle ud fra, hvad vi tror på om mennesker, og menneskesynet skal derfor fungere som et strategisk kompas og rød tråd både på kort og langt sigt – og både internt og eksternt. Nyborg Gymnasiums menneskesyn:

Vi tror på det bedste i mennesker

Vi tror på, at mennesker vokser og beriges i mødet med andre mennesker, kulturer, fællesskaber, fagligheder og uddannelser

Vi tror på, at mennesker vil og kan lære nyt og ønsker at udvikle sig fagligt, socialt og personligt i en tryk, ambitiøs og uhøjtidelig kultur

Vi tror på, at mennesker lærer og vokser af at begå fejl i en skolekultur præget af åbenhed, omsorg og engagement

Vi tror på, at mennesker vil hinanden det bedste og tager personligt ansvar, når de får medbestemmelse, bliver hørt og mødes med respekt, tillid og klare forventninger

Vi tror på, at forandringer starter hos os selv, og at det er vigtigt at gå forrest med nye tanker, engagere sig i samfundet, udvise personligt mod og kæmpe for noget, der er større end os selv

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 2023 var fejringen af 383 dimittender (139 STX, 57 HF, 93 IB, 78 HHX, 9 EUD og 7 EUX) ved dimissionen den 23. juni 2023.

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 2023-2024 går der således omkring 1300 elever på skolen. På STX, HHX og på IB har vi oplevet en større søgning, og har selv valgt at oprette den 7. STX-klasse og en tredje HHX-klasse på 1. årgang. På EUD/EUX har vi haft lidt lavere søgning end håbet, men det er en tendens, der går igen på de andre business-erhvervsuddannelser på Fyn. Vi har desuden omorganiseret EUD/EUX-afdelingen og arbejder med profilering, som forhåbentligt giver udslag i søgningen på sigt. I 10. klasse er søgningen faldet i 2023, men ikke markant. 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, bl.a. Efterskolen ved Nyborg.

Eksamensresultater

Skolen følger nøje og evaluerer eksamensresultater på alle uddannelser. Som det kan ses i nedenstående tabel 1, fluktuere tallene fra år til år, og tallene dækker over interne forskelle mellem resultaterne i de forskellige fag og niveauer. Som det fremgår af tabellen, ses der en stigning i eksamensresultaterne for stx, hhx og eud. Det er positivt, men vi er selvfølgelig også opmærksomme på bevægelserne i modsat retning på hf og eux. 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 pt. i gang med indsatser i engelsk, dansk, SRP og SSO.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
STX	7,5	7,4	7,2	6,9	6,9	7,2	7,0	6,9	6,7	7,1	6,7
HF	5,1	5,5	5,8	5,1	5,6	5,8	5,7	5,9	5,5	5,8	5,3
IB	32,2	32,3	33,1	32,9	31,2	31	31,3	30,5	29	32	31
HHX	6,9	6,5	7,2	6,5	6,4	6,6	6,5	5,9			
EUD	5,7	4,9	5,0	5,7	4,1	4,5	6,3				
EUX	4,8	5,5	5,9	7,0	6,0	4,9	3,0				

Tabel 1: 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. Tilbage i 2020 har ledelsen og PUF (udvalget for Pædagogisk Udvikling og Fællesskab) igangsat et helskoleprojekt om klasseledelse i samarbejde med uddannelsesforskeren Dorte Ågård for at videreudvikle og opkvalificere samtlige undervisere. Projektet har kørt i 2021-2023 og kører videre i 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. Fokus på klasseledelse indgår i MUS og den daglige pædagogiske ledelse hos alle ledere.

I de sidste fire 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 mobilfri 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 timeout i en hektisk hverdag (der læses skønlitteratur en gang om ugen fra november til april).

Ny udsathed, sårbarhed og mentorordning:

Siden skoleåret 2022-2023 er 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 *60 lærermentorer*, som studievejlederne kan visitere til elever inden for 24 timer.

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/>

Trivsel gennem relationer og menneskesyn:

PUF har i skoleåret 2023-2024 vedtaget, at alle ansatte skal arbejde med trivsel gennem relationer - og dermed på at udleve skolens menneskesyn i hverdagen. Det sker i direkte forlængelse af skolens arbejde med klasseledelse og relationer. Louise Klinge har forsket i relationskompetence og været oplægsholder til temaeftermiddag på NG d. 26. februar 2023. For at det ikke bare skal være en ”enlig svale”, så ønsker PUF, at der nedsættes arbejdsgruppe for lærere, der ønsker at fortsætte arbejde med relationskompetence i skoleåret 2024-2025. Arbejdsgruppen skal arbejde med egen relationskompetence og med at udvikle metoder og forløb i tråd med Klingses model – som sætter særligt fokus på det omsorgsetiske element og skolens menneskesyn. Læs mere om skolens tiltag her: <https://nyborg-gym.dk/skaermfrihed/>

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 2023 har skolen haft 1,50 årsværk ansat under sociale klausuler.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.155.152 kr., og skolens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 25.929.073 kr. Resultatet er 727.820 kr. bedre end det budgetterede resultat, hvilket skyldes flere forskellige faktorer som beskrives nedenfor.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende i et år, hvor økonomistyringen har været vanskelig ift. store udsving i bl.a. energi- og fødevarerpriser. Resultatet bidrager også alt andet lige til en styrkelse af skolens likviditet efter opførelsen af et nyt køkken på kostskolen.

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

- Der har været en marginal stigning i skolens samlede elevtal sammenlignet med 2022. En relativt høj P/L regulering betyder en stigning i taxameter på ca. 4,7 mio. kr. sammenlignet med 2022. Det faktiske elevtal i 2023 ligger ca. 40 årselever højere i forhold til budget 2023, hvor den demografiske udvikling pegede på et forventeligt fald i elevtal. Det øgede antal årselever har medført en stigning i taxameteret på ca. 4,2 mio. kr. sammenlignet med budgettet for 2023.
- Under deltagerbetaling og andre indtægter betyder bl.a. en prisstigning på kostskolen pr. 1. august 2023 en øget indtægt på ca. 1,0 mio. kr. i 2023 sammenlignet med 2022. Det er ligeledes ca. 1,2 mio. kr. højere end i budget 2023.
- Lønudgifterne til undervisning er i 2023 steget ca. 5,2 mio. kr. sammenlignet med 2022. Dette skyldes dels overenskomstmæssige stigninger, dels allokering af medarbejderressourcer til særlige skoleindsatser som klasseledelse, mentorordning m.fl. Lønudgifterne er ligeledes højere end i budget 2023. Dette skyldes både medarbejderressourcer til særlige skoleindsatser samt et højere antal årselever end forventet.
- Udgifter til ledelse og administration er steget med ca. 1,1 mio. kr. sammenlignet med 2022. Dette dækker over en stigning på ca. 0,9 mio. kr. på løn og lønafhængige omkostninger samt ca. 0,2 mio. kr. på øvrige omkostninger. Stigningen i løn og lønafhængige omkostninger skyldes overenskomstmæssige lønstigninger, tidsmæssige overlap mellem afgående og ny økonomichef samt en opnormering i administrationen, hvor to medarbejdere er gået fra deltid til fuldtid.
- Lavere udgifter til bygningsdrift i 2023 sammenlignet med 2022 på ca. 1,7 mio. kr. Faldet skyldes en kombination af lavere lønomkostninger, lavere afskrivninger samt færre udgifter til løbende vedligehold af skolens bygningsmasse. Sammenlignet med budgettet for 2023 er der dog tale om et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der er brugt flere penge på løbende vedligehold end budgettet.
- Øgede udgifter til kostafdelingen på ca. 1,6 mio. kr. sammenlignet med 2022 pga. øgede lønudgifter samt øgede udgifter til fødevarer.
- Øgede renteindtægter på ca. 0,6 mio. kr. sammenlignet med 2022 pga. det stigende renteniveau. Det er ligeledes markant højere end budget 2023, hvor der blev budgetteret med en forventning om en lav rente.

**Hoved- og nøgletal-
soversigt**

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	130.545.873	124.804.013	119.244.440	110.889.232	109.783.885
Heraf statsstilskud	105.707.749	100.993.254	99.010.151	90.592.364	89.844.871
Omkostninger	128.922.294	122.428.824	110.946.938	108.682.595	107.459.537
Resultat før finansielle og ekstraordinære po- ster	1.623.579	2.375.189	8.297.502	2.206.637	2.324.348
Finansielle poster	(468.427)	(864.326)	(4.363.342)	(2.072.834)	(2.050.917)
Resultat før ekstraordi- nære poster	1.155.152	1.510.863	3.934.160	133.803	273.431
Årets resultat	1.155.152	1.510.863	3.934.160	133.803	273.431
Balance					
Anlægsaktiver	130.271.517	122.210.325	125.617.064	126.665.704	128.725.910
Omsætningsaktiver	18.162.266	31.997.768	29.364.291	23.021.257	25.340.947
Balancesum	148.433.783	154.208.093	154.981.355	149.686.961	154.066.857
Egenkapital	25.929.073	24.773.921	23.263.058	19.328.899	19.195.096
Hensatte forpligtelser	461.690	362.784	0	0	0
Langfristede gældsfor- pligtelser	93.886.652	96.761.879	99.756.949	99.773.558	105.589.136
Kortfristede gældsfor- pligtelser	28.156.368	32.309.509	31.961.348	30.584.504	29.282.625
Pengestrøms- opgørelse					
Driftsaktivitet	(284.646)	5.650.352	11.605.067	1.973.925	11.582.461
Investeringsaktivitet	(12.169.484)	(1.108.502)	(2.823.732)	(1.826.702)	(393.144)
Finansieringsaktivitet	(2.349.646)	(2.519.026)	(2.378.135)	(2.334.732)	(2.293.701)
Pengestrøm, netto	(14.803.776)	2.022.824	6.403.200	(2.187.509)	8.895.616
Likvide primo	28.706.078	26.683.254	20.280.054	22.467.563	13.571.947
Likvide ultimo	13.902.302	28.706.078	26.683.254	20.280.054	22.467.563
Samlet likviditet til rå- dighed ultimo	13.902.302	28.706.078	26.683.254	20.280.054	22.467.563
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	0,9	1,2	3,3	0,1	0,2
Likviditetsgrad	64,5	99,0	91,9	75,3	86,5
Soliditetsgrad	17,5	16,1	15,0	12,9	12,5

Hoved- og nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever					
EUD/EUX	15,8	12,4	21,7	18,9	14,8
EUX-Studieår	7,9	14,7	11,2	6,3	9,0
Brobygning	10,5	9,7	12,3	2,9	8,5
PRE-IB	83,1	80,2	87,5	75,5	78,1
STX	482,3	456,8	436,3	442,5	480,6
HHX	191,6	199,4	180,2	160,9	138,2
HF	108,0	124,8	126,7	106,3	91,9
IB	236,4	233,2	223,9	203,1	186,1
10. kl. - Modtagerklasse	162,8	165,0	167,3	163,2	132,3
Årselever i alt	1.298,3	1.296,1	1.267,2	1.179,5	1.139,6
Aktivitetsudvikling i procent	0,2	2,3	7,4	3,5	(0,6)
Kostskoleaktivitet					
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	177,1	180,6	181,8	182,0	175,2
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	192,0	193,0	191,0	190,0	190,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	162,5	153,6	149,3	146,0	142,7
Andel i procent ansat på særlige vilkår	0,9%	0,7%	0,7%	1,4%	1,4%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chef-aftalen	6,6	6,0	6,0	6,0	6,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,7	0,7	0,8	0,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,3	2,2	2,2	2,2	2,1

Hoved- og nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
Lønoms-kostninger					
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.748.069	5.354.606	5.109.868	5.573.477	5.574.461
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	1.586.147	1.467.820	1.450.727	1.414.068	1.355.088
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	7.334.217	6.822.426	6.560.596	6.987.540	6.929.549
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	72,9%	70,9%	69,7%	74,3%	71,9%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,5	11,9	11,8	12,4	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,4	8,9	8,8	9,4	9,6
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,7%	4,3%	4,5%	4,8%	4,8%
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	926.675	903.023	884.668	881.029	879.317
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	8,9	8,9	9,1	9,8	10,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	375	433	552	368	340
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	114	137	106	91	114

Hoved- og nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
Finansielstyring					
Belåningsgrad i procent	75,8	78,3	81,0	80,5	83,0
Finansieringsgrad i procent	72,1	79,2	79,4	78,8	82,0
Gældsfaktor i procent(gearing)	55,2	59,6	64,5	68,9	74,5
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	13,8	13,9	14,0	14,7	14,8
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 2024 blev vedtaget af bestyrelsen i december 2023 og viser et forventet resultat på 687.709 kr. Der er i 2024 budgetteret med 1.285 årselever.

I det følgende gives et kort rids af de faktorer og usikkerheder, som kan påvirke skolens økonomi i 2024 og på længere sigt.

Krige, prisstigninger, overenskomstforhandlinger, afskaffelse af store bededag og usikkerheder 2024-?

Selvom inflationen lige nu er faldende, så er der stadig stor usikkerhed om udviklingen i energipriser og fødevarerpriser i kølvandet på krigen i Ukraine og krigen i Mellemøsten. Skolen har i 2023 brugt markant flere penge på indkøb af for eksempel fødevarer, og er ikke blevet fuldt kompenseret for de øgede udgifter af Undervisningsministeriet.

Ligesom sidste år har vi i 2024 prøvet at tage højde for den højere pris på energi (el/varme) og råvarer, men lige nu er det umuligt at forudsige, hvordan priserne udvikler sig. Sidste år fik vi instruks om at nedbringe energiforbruget, men det er faldet bort i efteråret 2023. Vi vil dog stadig holde temperaturen nede på 20 grader og holde alt ikke-vitalt lys til at slukke efter kl. 20 om aftenen.

Køkkenet fortsætter sit arbejde med at omlægge indkøb og produktion, så klimaaftrykket bliver mindst muligt. I skrivende stund er al oksekød udfaset – både på skole og kostskole – og der fokuseres massivt på økologi, bæredygtighed og indkøb råvarer fra lokalområdet. Vi arbejder frem mod sølvmærket i økologi. Dette er et lovkrav for alle offentlige køkkener, og det vil få udgifterne til fødevarer til at vokse i 2024 – sammen med de prisstigninger, som har været en følge af inflationen. Udvidelsen af kostskolens produktionskøkken har desuden været dyrere at etablere end forudset pga. de markante prisstigninger på materialer, som kom i kølvandet på krigen i Ukraine. Dette vil også kunne belaste økonomien i 2024. Før det første fordi køkkenet først rigtig kommer i drift i løbet af 1. kvartal 2024, og for det andet fordi der givet vil være startomkostninger.

I 2024 er der igen overenskomstforhandlinger på det statslige område. Den seneste periodes høje inflation betyder alt andet lige, at den forventede lønstigning i den kommende overenskomstperiode er højere sammenlignet med de seneste overenskomstperioder. Der er i 2024 budgetteret med en overenskomstmæssig lønstigning på 3,6 pct. fra d. 1. april 2024.

Udover lønstigningen som konsekvens af de kommende overenskomstforhandlinger, har afskaffelsen af store bededag desværre også økonomiske konsekvenser, som belaster budget 2024, fordi den ekstra arbejdsdag for alle medarbejdere (opgjort til 0,45 pct. af årslønnen) koster skolen omkring t. kr. 450. Denne ekstraudgift kompenseres der ikke for gennem øget taxameter.

I 2024 bortfalder desuden særtilskud til almengymnasiale og erhvervsgymnasiale uddannelser. Det betyder en nedgang i indtægter på ca. t. kr. 250 sammenlignet med 2023. Samtidig er den samlede økonomi stadig påvirket af, at skolen gennem 2-pct.-besparelserne fra 2016 til 2020 har fået reduceret taxameter-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 lærerside 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. Foringelser 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 – lige som sidste år. Det skal desuden nævnes, at fastansættelser af lærere, lønstigninger i forbindelse med overenskomstforhandlinger og i forbindelse med afskaffelse af store bededag også medfører væsentligt højere lønudgifter.

Usikkerheden om kommende reformer (HPX etc.) og krav om højere adgangskrav til ungdomsuddannelserne skaber desuden stor usikkerhed og manglende klarhed om skolens fremtidige økonomiske situation, som både kan blive påvirket i negativ eller positiv retning. Hvis der politisk er opbakning til et karakterkrav på 6 eller 7 til ungdomsuddannelserne i huset, så vil det betyde et markant fald i ansøgere til STX og HHX – og det vil ramme særligt drengene, og det vil ramme både socialt og geografisk skævt. Eleverne vil så muligvis søge HF i stedet, men der er ingen tvivl om, at skolens elevoptag vil ændre sig

væsentligt – og dermed også skolens økonomi. Der er ingen tvivl om, at den nuværende regering ønsker, at færre skal tage en ungdomsuddannelse, og i regeringens nye 2030-plan står der direkte:

” Hvis flere fuldfører en erhvervsuddannelse i en yngre alder, kan det rumme et potentiale for flere faglærte i 2030, enten ved at flere begynder på en erhvervsuddannelse efter 9. eller 10. klasse, og/eller ved at fuldførelsesprocenten stiger. Det kan blandt andet opnås, hvis færre unge tilgår de gymnasiale uddannelser, inden de starter på erhvervsuddannelserne, og i stedet vælger erhvervsuddannelserne i umiddelbar forlængelse af grundskolen” (s. 130: [DK2030 Danmark rustet til fremtiden \(fm.dk\)](#)).

Det er for tidligt at spå om implementeringen af 2030-planen, en mulig HPX-uddannelse eller øgede karakterkrav, men samlet set er fremtiden uvis. Styrken ved Nyborg Gymnasium er heldigvis det brede udbud af uddannelser, og at vi også har erhvervsuddannelser inhouse.

Endelig skal det nævnes, at der er usikkerhed om udgifterne til leje eller etablering af lokaler, når tilladelsen til den nuværende J-bygning falder bort i 2026. Ledelsen arbejder på en løsning i to forskellige scenarier, men de vil begge medføre udgifter og potentielt set også låntagning. Skolens økonomi er i forvejen belastet af relativt store lån til fusionsbyggeriet i 2016-2017 og det nuværende køkkenbyggeri, som er betalt ud af skolens likviditet. Der er derfor behov for at skabe mindre overskud og dermed sikre en likviditet, som skal kunne bære de løbende lønudbetalinger og give mulighed for lån i fremtiden.

For at konsolidere og skabe balance i økonomien i 2024 har vi derfor minutøst gennemgået og sparet på: indkøbsaftaler, fødevarer, vedligeholdelsesplan, udgifter til kursusaktiviteter, bogindkøb til bibliotek, undervisningsmidler, fællesarrangementer, forplejning, IT, After School-aktiviteter, introforløb og bestykning på skole og kostskole. Vi har desuden ikke genopslået vakant stilling på kostskolen for at spare lønudgiften. Endelig har vi gennemgået og fundet mellem 2.500 og 3.000 timer til diverse projekter og aktiviteter, som vi ikke viderefører i 2024. Det er meget vigtigt og magtpålgende igen at pointere, at vi ikke kommer ikke til at røre ved lærernes forberedelse eller arbejdstid. Vi kommer heller ikke til at spare markant på de trivselstiltag og mentorordninger, som vi har igangsat i vores flerårige klasseledelsesprojekt.

I 2024 og i overslagsårene og frem balancerer økonomien kun, fordi vi er nødt til at forudsætte, at vi er 3-4 færre årsværk på skolen. Det hænger også naturligt sammen med den demografiske udvikling og den kapacitet, vi har fået udmeldt fra Undervisningsministeriet. I skoleåret 2023-24 har elevoptaget medført oprettelse af 7 STX-klasser, 2 HF-klasser, 3 HHX-klasser og 3 PRE-IB-klasser. For det kommende skoleår budgetterer vi med 6 STX-klasser, 2 HF-klasser, 2 HHX-klasser og 3 PRE-IB-klasser. Vi budgetterer således med lidt færre klasser og dermed behov for færre årsværk. Forhåbentligt kan vi lave den tilpasning ved naturlig afgang eller ved ikke at genansætte årsvikarer.

Tilsyn i årets løb

Nyborg Gymnasium blev i skoleåret 2021-2022 udtaget i kvalitetstilsynet med de gymnasiale uddannelser. 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.

Der er planlagt evalueringsmøde med STUK's læringskonsulenter i starten af 2024, og det forventes at tilsynet afsluttes umiddelbart efterfølgende.

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 efteruddannet vores eget interne mentorkorps (halvdelen af alle lærere), 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 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 10.

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. I skoleåret 2023-2024 har vi indtil videre undervist over 500 grundskoleelever – enten på egne skoler eller på Nyborg Gymnasium. 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 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 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
HF	108,0	124,8	126,7	106,3	91,9
STX	482,3	456,8	436,3	442,5	480,6
IB	236,4	233,2	223,9	203,1	186,1
PRE-IB	83,1	80,2	87,5	75,5	78,1
EUD/EUX	23,8	27,1	32,9	25,3	23,8
HHX	191,6	199,4	180,2	160,9	138,2
10. klasse	162,8	165,0	167,3	163,2	132,3
Brobygning	10,5	9,7	12,3	2,9	8,5
Antal årselever i året	1.298,3	1.296,1	1.267,2	1.179,5	1.139,6

Tabel 1: Årselever pr. finansår. Kilde: Indberetninger

Som det fremgår af tabel 1, faldt elevsøgningen til skolens STX-uddannelse i perioden 2019-2021. Siden 2021 er der dog sket en stigning, således at antallet af årselever i 2023 nu er marginalt højere end i 2019. Der blev i 2023 oprettet 7 nye STX-klasser. Antallet af årselever er omvendt faldet en smule på HF-uddannelsen og HHX-uddannelsen. For både PRE-IB og IB er antallet af årselever steget en smule i 2023, mens søgningen til skolens 10. klasse faldt en smule.

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.

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 flere end 500 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

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i procent	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	3,85%	3,70%	7,70%	6,25%	31,80%

Tabel 2: Frafaldsprocenter.

Der har været en marginal stigning i frafaldet fra 2021 til 2022. Vi ligger dog under landsgennemsnittet, der var 7,20% i 2022. Det skal bemærkes, at der er relativt få elever på denne uddannelse, hvilket betyder, at frafaldsprocenten kan variere betragteligt fra år til år.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	87%	75%	72%	77%	87%
STX	82%	85%	79%	84%	82%
PRE-IB	84%	81%	96%	93%	76%
IB	76%	73%	78%	70%	64%
HHX	90%	89%	92%	78%	65%

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

Som det ses af ovenstående, var fuldførelsesprocenten på HF 87% i 2021/2022, hvilket er markant højere end året før. På landsbasis var tallet i 2021/2022 76%. Der er således tale om en positiv udvikling på Nyborg Gymnasium.

På STX var fuldførelsesprocenten 82% i 2021/2022, hvilket dækker over et margintalt fald fra 2020/2021. Det er ligeledes lavere end gennemsnittet på landsplan, der i 2021/2022 var 89%. 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 steget fra 81% i 2020/2021 og til 84% i 2021/2022. Det er stort set identisk med landsgennemsnittet, der i 2021/2022 var 83%.

På IB er fuldførelsesprocenten steget fra 73% 2020/2021 til 76% i 2021/2022. Landsgennemsnittet var 83% i 2021/2022, og vi ligger således fortsat under landsgennemsnittet.

På HHX er fuldførelsesprocenten steget fra 89% i 2019/2020 til 90% i 2021/2022. Vi ligger marginalt højere end landsgennemsnittet, der i 2021/2022 var 88%.

Vi fortsætter og intensiverer løbende indsatsen for at fastholde eleverne bl.a. gennem en kontinuerlig kontrol af og opfølgning på elevers 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 2023 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 realiserede valutakursreguleringer samt amortisering af realkreditlån.

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 (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	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 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 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

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

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

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

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

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

For øvrige nøgletal i årsrapporten henvises der til *Vejledning om udarbejdelse af årsrapporten 2023, gældende for institutioner for almengymnasiale uddannelse og almen voksenuddannelse samt erhvervsrettede uddannelser m.v.* fra Børne- og undervisningsministeriet.

Resultatopgørelse for 1 januar - 31 december

	Note	2023	2022
Statstilskud	1	105.707.749	100.993.254
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	24.838.124	23.810.759
Omsætning i alt		130.545.873	124.804.013
Undervisningens gennemførelse	3	85.963.083	80.661.452
Markedsføring	4	128.321	337.289
Ledelse og administration	5	8.989.055	7.873.672
Bygningsdrift	6	10.578.184	12.235.355
Aktiviteter med særlige tilskud	7	688.607	370.737
Kostafdeling	8	22.575.044	20.950.319
Omkostninger i alt		128.922.294	122.428.824
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		1.623.579	2.375.189
Finansielle indtægter	9	645.311	91.415
Finansielle omkostninger	10	1.113.738	955.741
Finansielle poster i alt		468.427	864.326
Årets resultat		1.155.152	1.510.863

Balance pr. 31 december

	Note	2023	2022
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	124.748.303	118.756.944
Indretning af lejede lokaler	12	0	0
Udstyr	13	2.019.346	1.297.938
Inventar	14	3.503.868	2.155.443
Materielle anlægsaktiver i alt		130.271.517	122.210.325
Anlægsaktiver i alt		130.271.517	122.210.325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		976.232	788.847
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		1.031.921	0
Andre tilgodehavender		931.556	1.114.370
Periodeafgrænsningsposter		1.320.255	1.388.473
Tilgodehavender i alt		4.259.964	3.291.690
Likvide beholdninger		13.902.302	28.706.078
Omsætningsaktiver i alt		18.162.266	31.997.768
Aktiver i alt		148.433.783	154.208.093

Balance pr. 31 december

	Note	2023	2022
Passiver			
Egenkapital 1. januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)
Egenkapital i øvrigt		31.951.857	30.796.705
Egenkapital i alt	15	25.929.073	24.773.921
Hensatte forpligtelser			
	16	461.690	362.784
Realkreditgæld			
	17	72.053.319	74.428.546
Periodiseret anlægstilskud		21.833.333	22.333.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt		93.886.652	96.761.879
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet			
		0	6.182.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.517.825	4.560.503
Anden gæld	18	9.607.854	9.636.757
Periodeafgrænsningsposter		14.030.689	11.929.984
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.156.368	32.309.509
Gældsforpligtelser i alt		122.043.020	129.071.388
Passiver i alt		148.433.783	154.208.093
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	1.155.152	1.510.863
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.629.892	3.649.450
Gevinst ved afhændelse af aktiver	(21.600)	0
Afgang kunst	0	365.791
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	(968.274)	(610.653)
Ændringer i hensatte forpligtelser	98.906	362.784
Ændring i kortfristet gæld	(4.178.722)	372.117
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	(284.646)	5.650.352
Køb af materielle anlægsaktiver	(12.297.484)	(1.108.502)
Salg af materielle anlægsaktiver	128.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	(12.169.484)	(1.108.502)
Afdrag, realkreditlån	(2.349.646)	(2.519.026)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	(2.349.646)	(2.519.026)
Ændring i likvider	(14.803.776)	2.022.824
Likvider primo	28.706.078	26.683.254
Likvider ultimo	13.902.302	28.706.078
Samlet likviditet til rådighed ultimo	13.902.302	28.706.078

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>2023</u>	<u>2022</u>
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	72.863.319	69.877.567
Fællesudgiftstaxameter	13.324.387	12.894.797
Bygningstaxameter	8.853.020	8.052.991
Særlige tilskud	514.447	348.213
Kostafdeling	10.152.576	9.819.686
Statstilskud i alt	<u>105.707.749</u>	<u>100.993.254</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	11.857.171	11.762.802
Anden ekstern rekvirentbetaling	897.471	1.074.703
Kostafdeling	11.710.589	10.641.654
Andre indtægter	372.893	331.600
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>24.838.124</u>	<u>23.810.759</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	74.627.472	69.401.055
Afskrivninger	1.121.933	860.738
Øvrige omkostninger	10.213.678	10.399.659
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>85.963.083</u>	<u>80.661.452</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.252	35.879
Øvrige omkostninger	125.069	301.410
Markedsføring i alt	<u>128.321</u>	<u>337.289</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.066.829	6.187.360
Øvrige omkostninger	1.922.226	1.686.312
Ledelse og administration i alt	<u>8.989.055</u>	<u>7.873.672</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.156.577	1.357.780
Afskrivninger	2.097.634	2.327.469
Øvrige omkostninger	7.323.973	8.550.106
Bygningsdrift i alt	<u>10.578.184</u>	<u>12.235.355</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	346.351	302.690
Øvrige omkostninger	342.256	68.047
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>688.607</u>	<u>370.737</u>
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.020.019	11.140.705
Afskrivninger	410.324	461.242
Øvrige omkostninger	10.144.701	9.348.372
Kostafdeling i alt	<u>22.575.044</u>	<u>20.950.319</u>
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	645.311	91.415
Finansielle indtægter i alt	<u>645.311</u>	<u>91.415</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.113.738	955.741
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.113.738</u>	<u>955.741</u>

Noter

11	Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Kostpris primo (Grunde og bygninger)	144.829.109	144.734.059
	Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	<u>8.722.729</u>	<u>95.050</u>
	Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	<u>153.551.838</u>	<u>144.829.109</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	26.072.165	23.290.344
	Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	<u>2.731.370</u>	<u>2.781.821</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	<u>28.803.535</u>	<u>26.072.165</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>124.748.303</u>	<u>118.756.944</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>8.582.730</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>2023</u>	<u>2022</u>
13 Materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo (Udstyr)	9.710.612	9.119.199
Tilgang i årets løb (Udstyr)	1.489.685	591.413
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>11.200.297</u>	<u>9.710.612</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	8.412.674	7.865.991
Af- og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	768.277	546.683
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>9.180.951</u>	<u>8.412.674</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.019.346</u>	<u>1.297.938</u>
14 Materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo (Inventar)	14.778.381	14.722.133
Tilgang i årets løb (Inventar)	2.085.069	422.039
Afgang i årets løb (Inventar)	168.000	365.791
Kostpris ultimo (Inventar)	<u>16.695.450</u>	<u>14.778.381</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	12.622.937	11.801.992
Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	630.245	820.945
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	61.600	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	<u>13.191.583</u>	<u>12.622.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.503.868</u>	<u>2.155.443</u>

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
15 Egenkapital i øvrigt				
Egenkapital 1. januar 2007		(6.022.784)	(6.022.784)	
Årets resultat		1.155.152	1.510.863	
Øvrige bevægelser		30.796.705	29.285.842	
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo		<u>25.929.073</u>	<u>24.773.921</u>	
16 Hensatte forpligtelser				
Hensatte forpligtelser Saldo primo		0	0	
Årets hensættelser, fratrædelse		0	131.939	
Årets hensættelser, nedtagning af pavilloner		461.690	230.845	
Hensatte forpligtelser saldo ultimo		<u>461.690</u>	<u>362.784</u>	
17 Realkreditgæld				
	Udløbs-	Fast/		
Lån	år	variabel		
			<u>2023</u>	
			<u>2022</u>	
RD flexlån - Hovedstol kr. 13.000.000	2047	0,527%	10.310.213	10.725.959
RD kontantlån Fast - hovedstol kr. 25.083.000	2053	0,744%	23.007.492	23.766.380
RD kontantlån Fast - hovedstol kr. 35.898.000	2053	0,744%	32.927.599	34.013.696
RD kontantlån Fast - hovedstol kr. 9.117.000	2053	0,744%	8.362.609	8.638.444
Kurstab og låneomkostninger			-	(186.920)
Realkreditgæld i alt			<u>74.607.913</u>	<u>76.957.559</u>
Afdrag efter 5 år			61.974.399	64.432.967
Afdrag mellem 1 og 5 år			10.078.920	9.995.579
Realkreditgæld i alt (langfristede del)			<u>72.053.319</u>	<u>74.428.546</u>
Afdrag inden for et år			<u>2.554.594</u>	<u>2.529.013</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
18 Anden gæld		
Skyldig løn	478.785	542.505
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	265.149	262.557
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.422.553	4.243.879
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	2.554.594	2.529.013
Øvrige gældsposter	1.886.773	2.058.803
Anden gæld i alt	<u>9.607.854</u>	<u>9.636.757</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	4.283.386	5.695.437
Pantsætning		
Prioritetsgæld pr. 31. december	74.607.913	76.957.559
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	<u>78.891.299</u>	<u>82.652.996</u>
Sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december	<u>124.748.303</u>	<u>118.756.944</u>

Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	80.016.326	74.276.945
Pension	13.472.829	12.494.889
Andre omkostninger til social sikring	1.731.345	1.653.635
Personaleomkostninger i alt	<u>95.220.500</u>	<u>88.425.469</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområder	<u>6.100.365</u>	<u>5.417.919</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>6.100.365</u>	<u>5.417.919</u>
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>9.628.521</u>	<u>8.433.229</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>0</u>	<u>0</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	141.040	131.251
Andre ydelser end revision	52.075	60.778
Honorar til revisor i alt	<u>193.115</u>	<u>192.029</u>

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023	2022
Statstilskud i alt	105.707.749	100.993.254
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	24.838.124	23.810.759
Omsætning i alt	130.545.873	124.804.013
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	1.771.832	1.649.516
EUX	1.780.929	1.659.440
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	72.905.028	68.185.474
Introduktionskurser mm.	472.146	431.637
Indtægtsdækket virksomhed	9.033.149	8.735.385
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	85.963.084	80.661.452
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	128.321	337.289
Institutionsledelse	1.705.010	1.632.784
Bestyrelseshonorarer	90.116	88.460
Administration	7.193.929	6.152.428
Omkostninger til ledelse og administration i alt	9.117.376	8.210.961
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	1.991.125	1.775.762
Forsyning	1.311.047	1.583.233
Øvrig drift	2.107.348	2.168.884
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	3.348.178	3.411.584
Indvendig vedligeholdelse	952.681	1.360.260
Udvendig vedligeholdelse	506.795	709.963
Bygningsinventar og -udstyr	261.571	1.223.884
Statens selvforsikring	99.439	1.785
Omkostninger bygningsdrift i alt	10.578.184	12.235.355
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger FOU	372.600	69.203
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	130.420	121.953
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	185.587	179.582
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	688.607	370.738
Omkostning kostafdeling i alt	22.575.043	20.950.319
Finansielle poster i alt	468.427	864.326
Årets resultat	1.155.152	1.510.863

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	3.238.352	3.121.439	1.849.245	1.772.388	9.981.424
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.475.601	1.302.806	838.918	899.885	4.517.210
Andre direkte og indirekte omkostninger	1.753.978	1.813.309	942.520	973.427	5.483.234
Resultat samlet	8.773	5.324	67.807	(100.924)	(19.020)

Akkumuleret resultat (egenkapital) siden 2007 samlet

481.063

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed kr.

Kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Salg af fortæring	399.159	466.966	472.290	481.063

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	8.722.729	1.489.685	2.085.069
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	8.722.729	1.489.685	2.085.069

It- omkostninger

	2023	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.231.738	1.081.576
It- systemdrift	969.469	1.069.264
It- vedligehold	33.620	29.846
It- udviklingsomkostninger	562.600	337.092
Udgifter til it-varer til forbrug	392.062	586.791
I alt	3.189.489	3.104.569