

Esbjerg Gymnasium
CVR-nr. 29 55 43 66
Spangsbjerg Møllevvej 310
6705 Esbjerg Ø

561027

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Økonomiske nøgletal	10
Målrapportering	13
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse for 2016	18
Balance pr. 31.12.2016	19
Pengestrømsopgørelse for 2016	21
Noter	22
Særlige specifikationer	27

Institutionsoplysninger

Esbjerg Gymnasium
Spangsbjerg Møllevvej 310
6705 Esbjerg Ø
Tlf. 75 14 13 00
www.e-gym.dk
e-mail: esbjerg.gymnasium@EGonline.dk
CVR-nr. 29554366

Formål - vedtægter

§ 3. Institutionens formål er i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Stk. 2. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. stk. 1, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.

Institutionens bestyrelse

Flemming Just – formand (Bestyrelsen)
Henry Heiberg – næstformand (Kommune/region)
Søren Poulsen (Bestyrelsen)
Jan Lagoni Jacobsen (Esbjerg Skolevæsen)
Birthe Friis Mortensen (Esbjerg Rektorkollegium)
Kasper Kjærsgaard – (medarbejderrepræsentant m/ stemmeret)
Birgit J. Bindzus – (medarbejderrepræsentant u/ stemmeret)
Simon Kolagar – (elevrepræsentant m/ stemmeret)
Liv Michelle Tykgaard Valentin – (elevrepræsentant u/ stemmeret)

Institutionens daglige ledelse

Erling Petersson – rektor
Marianne Helms – vicerektor
Lars T. Petersen – pædagogisk leder
Niels A. Glud – pædagogisk leder
Dan Støjer – pædagogisk leder
Sune Hother Chrestian Petersen – pædagogisk leder

Institutionsoplysninger

Institutionens revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33963556

79 12 84 44

epedersen@deloitte.dk

Institutionens bankforbindelser

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Esbjerg Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

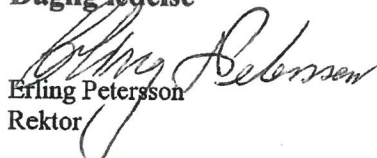
At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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 de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Esbjerg, den 29.03.2017

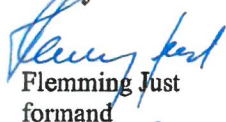
Daglig ledelse

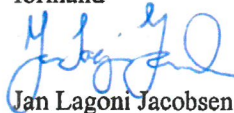

Erling Petersen
Rektor

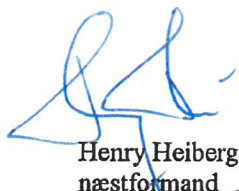
Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 29.03.2017.

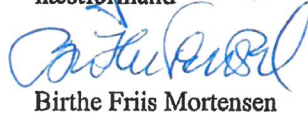
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

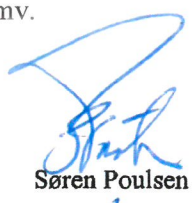
Bestyrelse

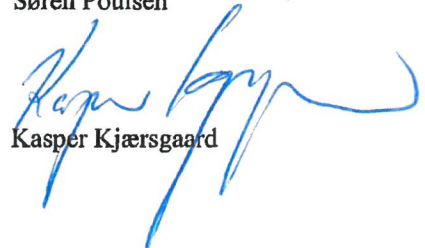

Flemming Just
formand


Jan Lagoni Jacobsen


Henry Heiberg
næstformand


Birthe Friis Mortensen


Søren Poulsen


Kasper Kjærsgaard


Simon Kolagar

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Esbjerg Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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". Vi er uafhængige af Esbjerg Gymnasium i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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 Esbjerg Gymnasiums' evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Esbjerg Gymnasium, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlin-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

formationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse 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 Esbjerg Gymnasium's 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 Esbjerg Gymnasium's 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 Esbjerg Gymnasium 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af 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.

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

Esbjerg, den 29.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Erik Helmuth Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af skolen – mission og vision

Esbjerg Gymnasium tilbyder en stærk faglig profil med de højeste niveauer i studieretningerne (2 A-niveauer i alle studieretninger), et bredt udbud af studieretninger og valgfag fra både stx-, hf- og valgfagsbekendtgørelsen. Skolen tilbyder særligt tilrettelagte 4-årige gymnasieforløb og 3-årige hf-forløb for elever med godkendelse til Team-Danmark (elitesportsudøvere), Musikalsk Grundkursus (MGK), Billedkunst Grundkursus (BGK) samt Teater Grundkursus (TGK). Desuden udbyder Esbjerg Gymnasium fra august 2015 det særlige 1 årige almengymnasiale forberedelsesforløb Pre-IB og fra august 2016 den internationale uddannelse International Baccalaureate, kaldet IB.

Visionen er, at Esbjerg Gymnasium fortsat skal være et stærkt uddannelsestilbud i området med fokus på faglig fordybelse, mangfoldighed, god kontakt til den enkelte elev og stor elevinvolvering.

Esbjerg Gymnasium har i skoleåret 2016-17 i alt 35 klasser samt IB elever på første årgang fordelt således:

1.g.	11 klasser
2.g.	10 klasser
3.g.	10 klasser
1. hf	1 klasser
2. hf	2 klasse
Pre-IB	1 klasse
IB	IB 1

Antal årselever for finansåret 2016: 901,04

Årets faglige resultater

273 stx'ere bestod i juni 2016 den almene studentereksamen (heraf to 4-årige stx-elever) og 26 hf-kursister bestod den 2-årige hf-eksamen (heraf én 3-årig hf-kursist).

Herudover havde skolen i foråret 2016 5,66 årselever på Introduktionskursus og 3,4 årselever i brobygning i efteråret 2016.

I første halvår af 2016 havde skolen 5 personer som pædagogikumkandidater og i 2. halvår 4 personer som pædagogikumkandidater, sammenlagt 4,59 årsværk.

Fra november 2013 og frem til januar 2015 gennemgik skolen certificeringsforløbet til den internationale IB-diploma uddannelse, og skolen modtog autorisationen den 5. februar 2015 og den danske udbudsgodkendelse den 21. februar 2015. Pre-IB forløbet blev startet op med 30 elever i Pre-IB-klassen i august 2015. I august 2016 blev undervisningen i det 2-årige IB program påbegyndt med en årgang på 19 elever.

Ledelsesberetning

Esbjerg Gymnasium var i april 2016 deltager i det europæiske skolesamarbejde Euroschoolsport. 8 gymnasieskoler fra forskellige EU-lande deltog i stævnet i Bremen, Tyskland som havde såvel en sportslig som en interkulturel dimension og var af en uges varighed. Esbjerg Gymnasium blev nr. 1 ved stævnet.

Talent-arbejdet i forhold til de dygtige elever blev fortsat. Esbjerg Gymnasium er tilknyttet Akademiet for Talentfulde Unge, hvor 6 elever blev dimitteret efter et samlet forløb over 2½ år ved en stor festlighed afholdt på Syddansk Universitet. Herudover er det regionale lokalt forankrede talentforløb målrettet en bredere talentgruppe, hvortil der er bevilget midler fra Region Syddanmark blevet forlænget til også at omfatte skoleåret 2015-16, således at det blev afsluttet og afrapporteret pr juni 2016.

Bygningen

2016 har været karakteriseret af pause i større anlægsarbejder. De sidste kontroller er blevet gennemført i forhold til PCB-renoveringen med fint resultat, så bygning A (den gamle bygning) nu er PCB-fri og afværgeforanstaltningerne i forhold til kontaminering via luftindtaget er afsluttet.

Hermed er bygningens fremtidige værdi blevet væsentligt sikret.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 4.845.889 og skolens balance pr. 31. december 2016 udviser en positiv egenkapital på kr. 23.942.143. Bestyrelsen besluttede i foråret 2015 at nedbringe den store likvide kapital med ca. 25 millioner kr. og anvende disse midler til at indfri det 30-årige lån til 3,5% rente på 54,4 millioner mod et nyt 20 årigt fastforrentet lån på 28 millioner med en rente på 1,5%. Denne omlægning har betydet at den uhensigtsmæssigt store likvide kapital er blevet omsat i bygningen og at den årlige finansielle udgift på renter og gebyrer er nedbragt fra omkring 2,3 millioner til ca. 600.000 kr. årligt. Dette har sammen med energibesparelserne i tilknytning til afslutningen af facade – og pcb-renoveringen haft en ikke ubetydelig indflydelse på det gode driftsresultat for 2016.

Skolens økonomi følger de planlagte mål. Årets resultat på kr. 4.845.889 efter afskrivninger på kr. 1.810.377 skal ses i forhold til et forventet budgetmål på kr. 1.036.673 efter afskrivninger som godkendt på bestyrelsesmødet 11. november 2015 samt et revideret budget med budgetmål på kr. 1.050.629 godkendt på bestyrelsesmøde den 29. november 2016 i forbindelse med godkendelse af halvårsregnskabet pr 31.07.2016.

Ledelsesberetning

Det positive driftsresultat er først og fremmest afledt af et stabilt årselevtal og en fornuftig styring af aktivitetsniveauet samt en udfladning i det stagnerende optag. Den samlede udgift til egentlig løn afviger ikke meget fra det reviderede budget fra marts 2016. Dette skyldes bl.a. at det i 2016 fortsat har været muligt at styre merarbejdsudbetalingen (budgetteret 0,8 mio. - mod faktisk 784.886 kr.) Alle de udbudte studieretninger bortset fra 2 blev oprettet. Det store udbud af studieretninger kan fortsat fastholdes i kraft af blandede studieretningsklasser, mens den gennemsnitlige klassekvotient er faldet, dels fordi optaget til 1g i 2014 faldt med 41 elever, mens det i 2015 igen steg lidt og ved optaget i august 16 steg igen, så der blev oprettet 11 nye stx-klasser. Hf-optaget passede til 1 klasse og der kom elever til en fuld Pre-IB-klasse. Søgningen til IB1 blev ikke helt så stor som forventet. Afgangen af ældre undervisere har betydet en ændring i alderssammensætningen og dermed et fald i de afledte lønomkostninger såsom pensionsbidrag og hensættelse til feriepengeforpligtelser, som der budgetmæssigt ikke har været taget højde for. Endelig har kun en lille del af det afsatte beløb til dækning af selvforsikring skullet anvendes til dækning af skader.

Det gode økonomiske resultat har betydet, at den tilstræbte konsolidering af institutionen har kunnet fortsættes i 2016, hvor egenkapitalens størrelse er vokset til kr. 23.942.143 pr 31.12.16 sammenholdt med egenkapitalen pr. 01.01.2016 på 19.096.253 kr.

Likviditeten er steget fra 8.384.542 til 17.020.425, hvilket er med til at sikre, at skolen har den nødvendige likviditet til at den daglige og månedlige drift kan køre uden risiko for mangel på likvid kapital.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Økonomiske nøgletal

	<u>2016</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2015</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2014</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2013</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2012</u> <u>mio.kr.</u>
Resultatopgørelse					
Omsætning i alt	76,4	76,7	78,5	78,2	74,7
Driftsomkostninger i alt	(71,0)	(71,2)	(74,3)	(70,6)	(69,5)
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	5,4	5,5	4,2	7,6	5,2
Finansielle poster i alt	(0,6)	(4,2)	(2,3)	(2,3)	(2,4)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	4,8	1,3	1,9	5,3	2,8
Årets resultat	4,8	1,3	1,9	5,3	2,8
Balance					
Anlægsaktiver i alt	53,5	55,0	55,1	49,5	50,9
Omsætningsaktiver i alt	17,7	10,0	35,1	40,6	33,5
Balancesum	71,2	65,0	90,2	90,1	84,4
Egenkapital ultimo	23,9	19,1	17,8	15,9	10,7
Langfristet gæld i alt	24,8	25,9	49,6	50,7	51,7
Kortfristet gæld i alt	22,5	20,0	22,8	23,4	21,9
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10,1	0,3	2,2	9,4	7,8
Investeringsaktivitet	(0,2)	(1,8)	(7,5)	(0,5)	0,0
Finansieringsaktivitet	(1,2)	(23,6)	(1,0)	(1,0)	(0,9)
Pengestrøm, netto	8,6	(25,2)	(6,3)	7,9	7,0
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (=Driftsresultat før ekstraordinære poster /Indtægter i alt x 100)	6,3	1,7	2,4	6,7	3,8
Likviditetsgrad (=Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100)	78,7	49,9	153,6	172,7	152,4
Soliditetsgrad (=Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)	33,6	29,4	19,7	17,7	12,7
Finansieringsgrad (=Langfristet gæld i alt /Materielle anlægsaktiver i alt x 100)	46,3	47,1	90,0	102,3	101,6
Nøgletal vedrørende den ordinære drift					
Årselever i alt (inkl. Brobygning og introkursus)	901,0	902,5	913,0	922,4	907,0

Forventninger til de kommende år

Bestyrelsen forventer for 2017, på baggrund af et forventet elevtal på 912,01 et driftsresultat på kr. 843.821 efter afskrivninger. (budgettet forelagt bestyrelsen 29. november 2016 – finanslovstaksterne).

Tendensen der er lagt med vedtagelsen af finanslov 2016 er fortsat med finansloven for 2017. Det betyder, at der fortsat vil være økonomiske stramninger, og at der i januar blev afgivet varsel om ufrivillig nedsættelse af arbejdstiden fra 100% til 50 % fra 1.08.2017 til én medarbejder.

Begrundelsen herfor er en fluktuation i elevernes fagvalg, som betyder, at der fremover kan forventes tjemangel i de pågældende fag, altså en strukturelt betinget nedsættelse af arbejdstiden pr 1.08.2017. Forventningerne til beskæftigelsesbilledet for det kommende skoleår er, at der ikke vil skulle foretages afskedigelser alene på grund af tjemangel, men at det er svært at forudsige med sikkerhed om strukturelt betingede afskedigelser stadig kan blive nødvendige på grund af overkapacitet i visse faggrupper.

De udmeldte taksametre for årene 2017 -2020 viser kraftige besparelser specielt for overslagsårene 2017 og 2018 og 2019, begrundet i regeringens ønske om at finansiere reformerne til omlægning af erhvervsuddannelserne inden for den samlede ramme til ungdomsuddannelser, samt beslutningen om at lade undervisningsområdet være omfattet af den generelle omprioriteringspulje, der kan anvendes på alle ressortområder. Institutionen er meget opmærksom herpå og er i forlængelse af strategien for året 2016 i årene 2017, 2018, 2019 og 2020 påbegyndt arbejdet med tilpasse driften til det nye udmeldte niveau. Beslutningerne vedrørende skoleåret 2016-17, som indfrier de allerede udmeldte og fastlagte sparemål for 2016 og som dækker en del af sparemålet for 2017 (7/12 af 2017-målet) er gennemført. Den resterende del skal nås i næste etape, dækkende skoleåret 2017-18.

Usikkerhed knyttet til de økonomiske forventninger

- Institutionen har ved fordelingen af udgifter på formål anvendt en gennemsnitsberegning funderet på antal årselever i de forskellige skoleformer. Denne % -fordeling er anvendt til formålsfordeling af såvel undervisningsmidler som lærerløn.
- Prognosegrundlaget for elevoptaget i 2017 bygger på en fastlagt optagelseskapacitet på $11+1+3=15$ nye klasser. Kapaciteten er på grund af en ændring i optagelsesbekendtgørelsen udvidet med 1 klasse i forhold til niveauet for 2016. Det er begrundet i indfasningen af IB-diplomauddannelsen, samt usikkerhed om reformens betydning for søgetallet til hf, som giver mulighed for adgang efter 9. klasse. Bygningsmæssigt er kapaciteten fremkommet ved at facaderenoveringen er afsluttet og de dermed forbundne begrænsninger er ophørt samt ved at 2 klasselokaler med flytbare foldevægge indrettes som permanente lokaler til små hold. IB1 uddannelsen, som er sammensat anderledes end stx og hf har mange små hold, da eleverne aldrig undervises som stamklasse.

Forventninger til de kommende år

Når forudsætningerne for det kommende skoleår ligger nogenlunde fast, dvs. i marts-april måned 2017 forelægges et justeret budget for bestyrelsen.

Forretningsmæssige risici

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer væsentlige forretningsmæssige risici. Prognosegrundlaget er stabilt – og let vigende på grund af det faldende elevtal og har på nuværende tidspunkt 9 års empiriske erfaringer bag sig. Den store uddannelsesmæssige fusion i Esbjerg pr. 01.01.2014 kan, sammen med det faldende antal elever på ungdomsårgangene og den nye erhvervsuddannelsesreform, fra 2016 muligvis indebære en risiko for vigende elevtilgang til Esbjerg Gymnasium. Den varslede gymnasireform er blevet vedtaget med ikrafttræden pr 1. august – og det vil kunne give fluktuationer i søgemønstrene, som påvirker Esbjerg Gymnasiums søgetal.

Finansielle risici

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer væsentlige finansielle risici. Der er gennemført et grundigt forarbejde forud for IB-certificeringen og de foreløbige erfaringer vedrørende det 2. Pre-IB-år synes sammen med de indkomne ansøgninger at underbygge det prognosegrundlag, der ligger til grund for beslutningen om IB-uddannelsen på Esbjerg Gymnasium. Det store arbejde i Esbjerg Kommune med en ny strategi 2020 understøtter både bestræbelserne på at gøre IB-uddannelsen i Esbjerg bæredygtig samt understøtter byudviklingen i området (Campus Jerne projektet), ligesom også Mærsk beslutning om at flytte Mærsk Oil & Gas til Esbjerg har skabt øget forventning om konsolidering af IB på langt sigt.

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til næste år til fortsat konsolidering af institutionen.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95%-målsætningen om at 95% af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse.

Esbjerg Gymnasium har med sin store andel af unge fra Sydvestjylland i 2016 optaget hvad der svarer til 26% af den samlede stx-bestand i Sydvestjylland. (kilde: Region Syddanmarks opgørelser pr 20.09.2016) og bidrager således godt til at opfylde den overordnede målsætning.

Esbjerg Gymnasium har siden 2012 haft fokus på lektiehjælp som et middel til at fastholde flere elever og give bedre resultater for eleverne og udvikler konceptet løbende.

Studiecafeer som en del af dagligdagen 3 gange om ugen med mottoet ”lektier laver man da på skolen” er på baggrund af fortsat elevinteresse videreudviklet og har været omsat til drift siden skoleåret 2013-14 efter en model med fuld egenfinansiering.

Årselever opgjort på finansår

Uddannelse	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
STX	715,85	759,19	794,17	828,43	852,38	841,42	806,455	786,565
STX Team Danmark	14,1	11,42	9,76	10,25	9,59	8,59	7,585	5,17
HF	51,76	50,49	53,83	49,17	47,49	51,42	64,035	73,755
HF 3-årig	3,8	6,17	5,83	6,59	5,59	3,76	1,585	2,83
Pre-IB							11,62	24,83
IB								7,885
I alt	785,51	827,27	863,59	894,44	915,05	905,19	891,28	901,035

Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
STX	84	90	89	85	86	86	85	84
HF	73	84	58	82	83	83	84	82
Pre-IB								67

Fuldførelsesprocenten ligger for stx meget stabilt med 86,4 som middeltal for den opgjorte periode, for HF er udsvinget noget større, men den statistiske validitet er betydeligt mindre på grund af populationens lille størrelse: middeltallet for perioden er 79,3. Der er grund til tilfredshed med gennemførelsesprocenten på begge uddannelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Esbjerg Gymnasium for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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, såfremt modtagelsen heraf sker i en anden periode, end indberetning af aktiviteten, jævnfør afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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

Fordelingsnøgler

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på lønninger/løntimer, eller antal årselever. Lønninger og omkostninger fælles for gennemførelsen af STX, HF og Pre-IB fordeles ud fra årselevtallet på de to uddannelser. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger (med virkning fra 01.01.2011, kan der kun foretages opskrivninger med specifik tilladelse fra Moderniseringsstyrelsen) og 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.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, 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 mv. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Af - og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen..

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. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiserings-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Statstilskud	1	74.864.614	75.156
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>1.535.193</u>	<u>1.555</u>
Omsætning i alt		<u>76.399.807</u>	<u>76.711</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(56.008.331)	(55.383)
Markedsføring	4	(508.216)	(276)
Ledelse og administration	5	(5.391.176)	(5.594)
Bygningsdrift	6	(8.777.066)	(9.889)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(271.310)</u>	<u>(1)</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>(70.956.099)</u>	<u>(71.143)</u>
Driftsresultat før finansielle poster		5.443.708	5.568
Finansielle omkostninger	8	<u>(597.819)</u>	<u>(4.240)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(597.819)</u>	<u>(4.240)</u>
Driftsresultat før ekstraordinære poster		<u>4.845.889</u>	<u>1.328</u>
Årets resultat		<u><u>4.845.889</u></u>	<u><u>1.328</u></u>
Resultatdisponering			
Overført til egenkapital i øvrigt		<u>4.845.889</u>	<u>1.852</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	9	51.860.898	53.069
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	9	100.000	0
Udstyr og inventar	9	<u>1.549.063</u>	<u>1.902</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>53.509.961</u>	<u>54.971</u>
 Anlægsaktiver		 <u>53.509.961</u>	 <u>54.971</u>
 Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		0	790
Andre tilgodehavender		419.954	533
Periodeafgrænsningsposter		<u>306.868</u>	<u>261</u>
Tilgodehavender		<u>726.822</u>	<u>1.584</u>
 Likvide beholdninger		 <u>17.020.425</u>	 <u>8.385</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>17.747.247</u>	 <u>9.969</u>
 Aktiver		 <u><u>71.257.208</u></u>	 <u><u>64.940</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital i øvrigt	10	23.942.143	19.096
Egenkapital		23.942.143	19.096
Realkreditgæld	11	24.659.083	25.875
Periodiseret anlægstilskud		110.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		24.769.083	25.875
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.217.885	1.197
Feriepengeforpligtelser		7.920.026	7.754
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		2.610.537	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		740.728	419
Anden kortfristet gæld		934.023	1.222
Periodeafgrænsningsposter		9.122.783	9.377
Kortfristede gældsforpligtelser		22.545.982	19.969
Gældsforpligtelser		47.315.065	45.844
Passiver		71.257.208	64.940
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Øvrige noter	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		4.845.889	1.328
Regulering vedrørende ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		<u>1.810.377</u>	<u>1.980</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer		6.656.266	3.308
 Ændring i driftskapital:			
Ændringer i tilgodehavender		858.542	(84)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.555.522</u>	<u>(2.951)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>10.070.330</u>	<u>273</u>
 Investeringers likviditetsvirkning			
Køb af materielle anlægsaktiver		(239.281)	(4.864)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.034</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(239.281)</u>	<u>(1.830)</u>
 Finansieringens likviditetsvirkning			
Ændring i realkreditgæld		<u>(1.195.166)</u>	<u>(23.621)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(1.195.166)</u>	<u>(23.621)</u>
 Ændringer i likviditet i alt		8.635.883	(25.178)
 Likvider pr. 01.01.2016		<u>8.384.542</u>	<u>33.563</u>
 Likvider pr. 31.12.2016		<u>17.020.425</u>	<u>8.385</u>

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der ikke er usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	56.512.662	57.840
Fællesudgiftstilskud	10.744.994	9.774
Bygningstaxameter	7.887.015	8.228
Særlige tilskud	(280.057)	(686)
	<u>74.864.614</u>	<u>75.156</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.541.187	1.543
Andre indtægter	(5.994)	12
	<u>1.535.193</u>	<u>1.555</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	50.356.101	50.089
Øvrige omkostninger	5.652.230	5.294
	<u>56.008.331</u>	<u>55.383</u>
4. Markedsføring		
Øvrige omkostninger	508.216	276
	<u>508.216</u>	<u>276</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.580.430	4.460
Øvrige omkostninger	810.746	1.134
	<u>5.391.176</u>	<u>5.594</u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.285.570	3.138
Afskrivning	1.810.377	1.980
Øvrige omkostninger	<u>3.681.119</u>	<u>4.771</u>
	<u>8.777.066</u>	<u>9.889</u>
 7. Aktiviteter med særlig tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	<u>271.310</u>	<u>1</u>
	<u>271.310</u>	<u>1</u>
 8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.489	2
Prioritetsrenter	591.330	1.022
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>3.216</u>
	<u>597.819</u>	<u>4.240</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Anlæg under opførelse kr.</u>	<u>Udstyr og inventar kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2016	65.030.223	0	5.684.169
Tilgang i årets løb	0	100.000	249.281
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2016	<u>65.030.223</u>	<u>100.000</u>	<u>5.933.450</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2016	(11.960.750)	0	(3.782.585)
Årets af- og nedskrivninger	<u>(1.208.575)</u>	<u>0</u>	<u>(601.802)</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>(13.169.325)</u>	<u>0</u>	<u>(4.384.387)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>51.860.898</u>	<u>100.000</u>	<u>1.549.063</u>

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
10. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2016	19.096.254	17.768
Årets resultat	<u>4.845.889</u>	<u>1.328</u>
Saldo 31.12.2016	<u>23.942.143</u>	<u>19.096</u>

Noter

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortise- ret gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
11. Realkreditlån				
Realkredit Danmark, 1,5%, opr. 28.000.000 kr.	<u>1.217.885</u>	<u>24.659.083</u>	<u>25.876.968</u>	<u>25.984.920</u>
Realkreditlån 31.12.2016	<u>1.217.885</u>	<u>24.659.083</u>	<u>25.876.968</u>	<u>25.984.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>1.196.951</u>	<u>25.875.184</u>	<u>27.072.135</u>	<u>25.784.324</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>19.609.422</u>		
			<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.				
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2016			<u>51.860.898</u>	<u>53.069</u>
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12.2016			<u>25.876.968</u>	<u>27.072</u>
13. Andre forpligtelser				
Institutionen har indgået kontrakt vedrørende drift af kantinefaciliteterne med Jesper's Torvekøkken, der udløber senest den 31. december 2019 med en rest- forpligtelse til udløb på			<u>1.438.932</u>	<u>0</u>

Særlige specifikationer

	2016 kr.	2015 t.kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	52.493.550	51.424
Pensionsbidrag	5.831.826	5.897
Andre sociale omkostninger	286.471	292
	58.611.847	57.613
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	103	101
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	1,9	3,0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	61.750	61
Honorar for andre ydelser end revision	24.990	21
	86.740	82