



Esbjerg Gymnasium

Spangsbjerg Møllevej 310
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 29554366
Institutionsnummer 561027

Årsrapport 2020

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	18
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	24
Balance pr. 31.12.2020	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Esbjerg Gymnasium

Spangsbjerg Møllevvej 310

6705 Esbjerg Ø

Hjemstedskommune: Esbjerg

Telefonnummer: 75 14 13 00

E-mail: esbjerg.gymnasium@EGonline.dk

Hjemmeside: www.esbjerggymnasium.dk

CVR-nr.: 29554366

Institutionsnummer: 561027

Bestyrelsen

Henrik Larsen, formand, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Jan Lagoni, næstformand, udpeget af Esbjerg Skolevæsen

Ulla Tørnæs, medlem, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Ingelise Terkildsen, medlem, udpeget af Region og Kommune i forening

Anette Nicolaisen, medlem, udpeget af Esbjerg Rektorkollegium

Kasper Kjærsgaard, medarbejderrepræsentant

Nanna Marie Muhlig, elevrepræsentant

Anette Kiholm Brun, medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Isa Juel Larsen, elevrepræsentant uden stemmeret

Daglig ledelse

Sune Ahrenkiel, Rektor

Institutionens formål

§ 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 og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Holmens Kanal 2-12

1092 København K

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik H. Pedersen, MNE-nr. mne10168

Dokken 8, 6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 79 12 84 44

E-mail: esbjerg@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Esbjerg Gymnasium.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Esbjerg, den 22.03.2021

Daglig ledelse

Sune Ahrenkiel
Rektor

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

Esbjerg, den 22.03.2021

Bestyrelse

Henrik Larsen

formand, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Jan Lagoni

næstformand, udpeget af Esbjerg Skolevæsen

Ulla Tørnæs

medlem, udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Ingelise Terkildsen

medlem, udpeget af Region og Kommune i forening

Anette Nicolaisen

medlem, udpeget af Esbjerg Rektorkollegium

Kasper Kjærsgaard

medarbejderrepræsentant

Nanna Marie Muhlig

elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Esbjerg Gymnasium Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Gymnasium for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, 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 rigtig, 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. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf.

Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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.

Esbjerg, den 22.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Erik Helmuth Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10168

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Esbjerg Gymnasium

Mission

Esbjerg Gymnasium tilbyder en stærk faglig profil med de højeste niveauer i de udbudte studieretninger efter reformen august 2017. Desuden tilbydes alle elever at udnytte maksimaltallet på 2650 timer, så de har mulighed for at opnå 5 A-niveaufag med de rigtige valg. I skoleåret 2020/21 blev der udbudt 14 studieretninger, hvoraf de 12 er blevet oprettet. Der blev i skoleåret 2020/21 tilbudt fagpakkeforløb i det reformerede hf med 8 udbudte fagpakker, hvoraf de 4 blev oprettet. Der tilbydes 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). Desuden udbyder Esbjerg Gymnasium det særlige 1 årige almengymnasiale forberedelsesforløb Pre-IB og den internationale uddannelse International Baccalaureate, kaldet IB.

Vision

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

Hovedaktiviteter

Esbjerg Gymnasium har i skoleåret 2020/21 i alt 28 klasser samt IB-elever på 1. og 2. årgang fordelt således:

1.g:	6 klasser
2.g:	7 klasser
3.g:	8 klasser
1. hf:	3 klasser
2. hf:	3 klasser
Pre-IB:	1 klasse
IB:	IB1
IB:	IB2

4-årig BGK: 3 elever

Antal årselever for finansåret 2020: 812,34

Årets faglige resultater

258 stx'ere bestod i juni 2020 den almene studentereksamen (heraf 2 4-årige stx-elever) og 67 hf-kursister bestod den 2-årige hf-eksamen.

På IB bestod 19 elever i 2020 IB-eksamen (inkl 5 retake-elever fra 2019).

Herudover havde skolen i foråret 2020 5,2 årselever på Introduktionskursus og 6,23 årselever i brobygning i efteråret 2020.

I første halvår af 2020 havde skolen 2 personer som pædagogikumkandidater og i 2. halvår ingen pædagogikumkandidater, sammenlagt 1,17 årsværk.

Skolen gennemførte i 2020 "The 5 year Self-Evaluation Process" og modtog fra IBO en særdeles positiv rapport uden krav til ændringer ift den indleverede rapportering ("No matters to be addressed"). Dermed har skolen nu en ny 5-årig autorisationsperiode for IB-uddannelsen.

Helt tilbage fra rektorskiftet i november 2019, var en af de bundne opgaver at få igangsat en strategiproces i et åbent og involverende samarbejde med alle i organisationen. Grundet Corona, blev det til foråret 2020 planlagte strategi-seminar med bestyrelsen og ledelsen, rykket til august 2020. Seminariet resulterede i følgende overordnede emner at arbejde videre med: Faglighed, Dannelse, Engagement, Rummelighed og Trivsel, Digitalisering og Synlighed. I november mødtes hele organisationen og skolens formand til det første af to strategi-seminarer om skolens kommende strategi. Her arbejdede vi med udgangspunkt i de skitserede emner fra august. Ad flere omgange er næste skridt i strategi-processen blevet udskudt pga Corona, således at vi ikke i dette regnskabsår får færdiggjort dette arbejde. Vi satser i en alt anden lige situation, på at have skolens nye strategi på plads til sommeren 2021.

Esbjerg Gymnasium skulle i april 2020 igen være værter for det europæiske skolesamarbejde Euroschoolsport, hvor 8 gymnasieskoler fra forskellige EU-lande skulle deltage i stævnet, som har såvel en sportslig som en interkulturel dimension og varer en uge. Stævnet måtte aflyses på grund af Covid-19, hvilket også er tilfældet med stævnet i 2021.

Talent-arbejdet i forhold til de dygtige elever fortsættes men i nye rammer bundet op på tættere tilknytning mellem aktiviteter på skolen og deltagelse i konkurrencer. Esbjerg Gymnasium er med i et fællesskab for Danske Science Gymnasier og en Science Club er blevet oprettet på skolen, hvor elever træner til de nationale konkurrencer, som Georg Mohr (Matematik), Fysik & Kemi OL, Samfundsfags Cup etc. I skoleåret 2020-21 har 3 elever kvalificeret sig til deltagelse i den danske Georg Mohr konkurrence i matematik og heraf er 1 elev gået videre.

Bygningen

2020 har bygningsmæssigt været kendetegnet af konsolidering/vedligeholdelse som hovedfokus, idet den nye tilbygning i 2018-19 i kombination med fald i elevtallet har lettet presset på den fysiske kapacitet markant. Der er blevet igangsat indledende forarbejde på vedligeholdelse af hovedblokken (blok A), hvor betonen visse steder er i dårlig stand og skal renoveres. Processen blev sat i gang i juni 2020 og den forventede anlægsramme indmeldt til undervisningsministeriet i 2019 er blevet justeret og udvidet i 2020. Renoveringsarbejdet er planlagt gennemført over 2 budgetår – og den samlede afsatte ramme er estimeret til ca. kr. 600.000.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 1.549.237 efter afskrivninger på kr. 2.076.850 og skolens balance pr. 31. december 2020 udviser en positiv egenkapital på kr. 26.799.894.

Årets resultat skal ses i forhold til et forventet budgetmål fra april 2020 på kr. 332.502 efter afskrivninger samt et revideret forventet resultatmål på kr. 1.445.109 fremlagt på bestyrelsesmøde den 7. december 2020.

På trods af endnu et år med fald i elevtallet på stx og en stor årgang på 11 stx- klasser, som dimitterede i juni 2020, er det med den nødvendige personale-reduktion og en stram økonomisk styring, lykkedes at skabe et positivt økonomisk resultat for året 2020. Derudover har nedlukningen i foråret 2020 som følge af Covid-19 medført færre driftsudgifter end budgetteret.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2020	2019	2018	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	69.262.934	75.137.840	77.251.870	73.670.664	74.864.614
Omsætning	70.094.525	76.673.097	78.644.894	75.213.149	76.399.807
Omkostninger	68.286.165	75.398.474	79.055.438)	72.734.473	70.956.099
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.808.360	1.274.623	(410.544)	2.478.676	5.443.708
Finansielle poster	(259.123)	(913.955)	(546.292)	(573.995)	(597.819)
Resultat før ekstraordinære poster	1.549.237	360.668	(956.836)	1.904.681	4.845.889
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.549.237	360.668	(956.836)	1.904.681	4.845.889
Balance					
Anlægsaktiver	57.656.283	59.153.250	60.726.940	53.557.192	53.509.961
Omsætningsaktiver	10.895.336	14.305.497	7.675.348	16.100.611	17.747.247
Balancesum	68.551.619	73.458.747	68.402.288	69.657.803	71.257.208
Egenkapital	26.799.893	25.250.656	24.889.990	25.846.826	23.942.143
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	19.620.485	21.093.789	22.199.369	23.531.713	24.769.083
Kortfristede gældsforpligtelser	22.131.241	27.114.302	21.312.929	20.279.264	22.545.982
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(1.259.628)	8.672.599	2.543.153	451.637	10.070.330
Investeringsaktivitet	(579.883)	(557.144)	(9.169.820)	(1.779.587)	(239.281)
Finansieringsaktivitet	(1.473.304)	(900.195)	(1.237.338)	(1.237.370)	(1.195.166)
Pengestrøm, netto	(3.312.815)	7.215.260	(7.864.005)	(2.565.320)	8.635.883
Likvider, primo	13.806.360	6.591.100	14.455.105	17.020.425	8.384.542
Likvider, ultimo	10.493.545	13.806.360	6.591.100	14.455.105	17.020.425
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	10.493.545	13.806.360	6.591.100	14.455.105	17.020.425

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	2,2	0,5	(1,2)	2,5	6,3
Likviditetsgrad	49,2	52,8	36,0	79,4	78,7
Soliditetsgrad	39,1	34,4	36,4	37,1	33,6

Årselever

Årselever stx, hf og IB	812,2	923,5	979,6	922,9	901,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	812,2	923,5	979,6	922,9	901,0
Årselever i alt	812,2	923,5	979,6	922,9	901,0

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(12,1)	(5,7)	+6,1	+2,4	+1,0
--	---------------	--------------	-------------	-------------	-------------

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	89,7	104,3	109,0	106,0	103,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,1	1,0	1,0	1,9	1,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,0	5,5	-	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,0	0,9	0,5	0,6	0,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	1,0	0,9	0,9	1,0
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.948.735	5.929.098	5.985.928	5.766.899	5.588.912
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.205.937	992.802	739.899	736.623	903.142
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.154.672	6.921.900	6.725.827	6.503.522	6.492.054
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	82,9	83,3	83,8	79,8	76,7
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,1	11,3	11,1	11,5	11,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	9,4	9,7	10,0	9,9
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,6	5,8	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	924.566	893.794	-	-	-

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	18,5	16,3	15,2	15,3	15,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	146	196	160	167	175
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	63	77	73	80	86

Finansiel styring

Finansieringsgrad	34,0	35,7	36,6	43,8	46,4
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det vurderes, at der ikke i institutionens handleplan for det kommende år, lægges op til dispositioner, som indebærer usikkerhed om fortsat drift.

Prognosegrundlaget er mere stabilt – og stigende på trods af den generelt faldende elevsøgning. Institutionens ledelse og bestyrelse er fortsat særdeles opmærksomme herpå og arbejder løbende på en tilpasning af Esbjerg Gymnasiums udbud og fremtidige profil i forhold til den aktuelle situation, både i forhold til elevgrundlag og i forhold til den fremtidige uddannelsesstruktur i Esbjergområdet.

Bestyrelsen har besluttet, at skolens eksisterende lån med udgangen af 1. kvartal 2021 omlægges til et nyt fastforrentet 1%-lån på 32 mio. kr. med en løbetid på 30 år. Herved frigives ekstra likviditet til bl.a. fuld betaling af feriepengeforpligtelsen til de indefrosne feriemidler i forbindelse med den nye ferielov.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke udover Corona-situationen været usædvanlige forhold i 2020. Corona har grundet nedlukning og genåbning henover året bl.a. medført færre driftsudgifter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Forventninger til det kommende år

Der budgetteres i 2021 med et forventet overskud på kr. 103.008 med et elevgrundlag på 753 årselever.

Rybners fik tilbage i 2016 lov til at udbyde hf på forsøgsbasis i 2 år og i 2018 fik de endnu en periode på 2 år. I 2020 skulle det endelig afgøres, om Rybners ville få en permanentgørelse af deres udbudsret på hf. Samtlige gymnasier i kommunen og tilstødende kommuner tilkendegav at det, grundet en kvalitetsforringelse på samtlige udbud og med en vigende demografi i sigte, ikke ville være nogen god ide. Regionen havde ligeledes indstillet, at Rybners ikke i fremtiden skulle have udbudsretten til hf. Heldigvis valgte UVM at lytte til Regionen og høringsparternes indstilling, således at Rybners fra næste år, ikke mere kan udbyde hf. Dette vil uden tvivl også betyde at Esbjerg Gymnasium i de kommende år, kan forvente en vækst i søgningen på vores hf-uddannelse.

Esbjerg Kommune bekendtgjorde før sommeren 2020, at de i samarbejde med en af kommunens ungdomsuddannelser gerne ville udbyde en hf3-uddannelse. En hf3 er et 3-årigt hf-forløb for elever, der på grund af en diagnose har brug for ekstra ro, struktur og støtte i uddannelsen. Med en hf3 får eleven præcis de samme muligheder som med den 2-årige hf, og den er dermed adgangsgivende til en lang række korte og mellemlange videregående uddannelser. Godt hjulpet på vej af vores pædagogiske- og didaktiske linje, lykkedes det EG at lave et samarbejde med kommunen om hf3 i efteråret 2020. Dette betyder at skolen fra august 2021 vil kunne udbyde endnu en uddannelse og her forventer vi at kunne udbyde en klasse på 22 elever.

Kapaciteten forventes at stabilisere sig på 30-32 klasser inkl. IB efter et fald på 5 klasser fra skoleåret 2019/20. Det forventede årselevtal for 2021 forventes at blive ca. 753 årselever mod 812 årselever i 2020. Den forventede øgede søgning til hf samt oprettelse af hf3 medfører dog stigning i årselevtallet i både 2022 og 2023.

På baggrund af det pæne økonomiske resultat for 2020 og forventede søgetal for 2021/22 med en fremgang i forhold til søgetallene for 2020/21, forventes der derfor i det kommende skoleår, at være et betydeligt mindre behov for afskedigelser af undervisningspersonale for at tilpasse lærerkapaciteten til det nye skoleår. Strukturelle ændringer i fagsammensætning, må forventes at være det, som vil kunne forårsage behov for ændringer i personalegruppen.

Det senest reviderede budget for 2021 udviser et forventet overskud på 103 t.kr.

Det forventes ikke at der skal laves væsentlige investeringer i 2021, som samlet er budgetteret til ca. 800 t.kr. i den godkendte investeringsramme.

Der skal dog forventeligt i efteråret 2021 afregnes 6.036 t.kr. i "indefrosne feriepenge" til feriefonden. Det forventes at optage et nyt lån i ejendommen, som skal være med til at finansiere dette, således det ikke vil få væsentlig likviditetspåvirkning.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den 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.

Esbjerg Gymnasium har siden 2012 og også i skoleåret 2020/21 haft fokus på lektiehjælp som et middel til at fastholde flere elever og give bedre resultater for eleverne og konceptet udvikles løbende. Skriftlighed på klassen er igangsat på alle niveauer og i alle klasser med det formål at styrke elevernes skriftlighed og begrænse deres skriftlige hjemmearbejde.

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. På baggrund af Covid-19 er der på UVM's opfordring blevet igangsat særlige initiativer for elever, som har mistet motivationen på grund af overgangen til hjemsendelse og udelukkende virtuel undervisning.

Antal årselever

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Gymnasiale uddannelser, STX	589,0	698,7	770,9	777,7	791,7
Gymnasiale uddannelser, HF	150,3	154,6	129,3	90,2	76,6
Andet	72,9	70,2	79,3	54,9	32,7
Antal årselever i året	812	924	980	923	901

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
STX	83	83	87	83	84
HF	81	90	76	79	82

Fuldførelsesprocenten ligger stabilt for stx med et middeltal for perioden på 84. For hf er udsvinget noget større, men den statistiske validitet er betydeligt mindre på grund af populationens lille størrelse: middeltallet for perioden er 81,6. Der er grund til tilfredshed med gennemførelsesprocenten på begge uddannelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Esbjerg 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 2020 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.

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

Fordelingsnøgle

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 IB (incl. pre-IB) fordeles ud fra årselevtallet på de tre uddannelser. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal timer fordelt på de enkelte udførte hverv.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede 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 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.

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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	69.262.934	75.137.840
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	831.591	1.535.257
Omsætning i alt		70.094.525	76.673.097
Undervisningens gennemførelse	3	(52.170.485)	(59.895.555)
Markedsføring	4	(207.751)	(114.727)
Ledelse og administration	5	(7.240.496)	(6.621.086)
Bygningsdrift	6	(8.667.433)	(8.767.106)
Omkostninger i alt		(68.286.165)	(75.398.474)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.808.360	1.274.623
Finansielle omkostninger	7	(259.123)	(913.955)
Finansielle poster i alt		(259.123)	(913.955)
Resultat før ekstraordinære poster		1.549.237	360.668
Årets resultat		1.549.237	360.668

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		55.460.397	56.846.215
Udgifter til igangværende byggeri		381.385	0
Udstyr		109.292	73.569
Inventar		1.705.209	2.233.466
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	8	57.656.283	59.153.250
Anlægsaktiver i alt		57.656.283	59.153.250
Andre tilgodehavender		231.849	319.483
Periodeafgrænsningsposter		169.942	179.654
Tilgodehavender i alt		401.791	499.137
Likvide beholdninger		10.493.545	13.806.360
Omsætningsaktiver i alt		10.895.336	14.305.497
Aktiver i alt		68.551.619	73.458.747

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	9	26.799.893	25.250.656
Egenkapital i alt		26.799.893	25.250.656
Realkreditgæld	10	19.620.485	21.093.789
Langfristede gældsforpligtelser i alt		19.620.485	21.093.789
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.475.568	1.466.244
Feriepengeforpligtelse		3.034.264	5.862.700
Skyldige indefrosne feriemidler		6.035.933	2.045.030
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		336.240	316.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		731.204	812.112
Anden gæld		1.380.834	948.751
Periodeafgrænsningsposter		9.137.198	15.663.431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.131.241	27.114.302
Gældsforpligtelser i alt		41.751.726	48.208.091
Passiver i alt		68.551.619	73.458.747
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Andre forpligtelser	12		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		1.549.237	360.668
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.076.850	2.130.834
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		97.346	585.111
Ændring i kortfristet gæld		(4.983.061)	5.595.986
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(1.259.628)	8.672.599
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		(579.883)	(557.144)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(579.883)	(557.144)
<hr/>			
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(1.473.304)	(900.195)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.473.304)	(900.195)
<hr/>			
Ændringer i likvider		(3.312.815)	7.215.260
Likvider primo		13.806.360	6.591.100
Likvider ultimo		10.493.545	13.806.360
<hr/>			
Samlet likviditet til rådighed ultimo		10.493.545	13.806.360

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2020 kr.	2019 kr.
Undervisningstaxameter	50.722.468	56.348.294
Fællesudgiftstaxameter	10.828.601	10.948.032
Bygningstaxameter	7.313.965	7.949.663
Særlige tilskud	397.900	(108.149)
I alt	69.262.934	75.137.840

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Andre indtægter	831.591	1.535.257
I alt	831.591	1.535.257

3 Undervisningens gennemførelse

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	48.303.730	54.725.576
Øvrige omkostninger	3.866.755	5.169.979
I alt	52.170.485	59.895.555

4 Markedsføring

	2020 kr.	2019 kr.
Øvrige omkostninger	207.751	114.727
I alt	207.751	114.727

5 Ledelse og administration

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.553.299	5.840.358
Afskrivninger	8.611	33.333
Øvrige omkostninger	678.586	747.395
I alt	7.240.496	6.621.086

6 Bygningsdrift

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	3.238.907	3.323.205
Afskrivninger	2.065.938	2.097.501
Øvrige omkostninger	3.362.588	3.346.400
I alt	8.667.433	8.767.106

7 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	259.123	913.955
I alt	259.123	913.955

8 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	73.888.270	0	894.360	7.784.593
Tilgang i årets løb	0	381.385	129.000	69.498
Afgang i årets løb	0	0	0	(172.497)
Kostpris ultimo	73.888.270	381.385	1.023.360	7.681.594
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(17.042.055)	0	(820.791)	(5.551.127)
Årets af- og nedskrivninger	(1.385.818)	0	(93.277)	(597.755)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	172.497
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(18.427.873)	0	(914.068)	(5.976.385)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	55.460.397	381.385	109.292	1.705.209
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020:	102.000.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	381.385 kr.

9 Egenkapital i øvrigt

	2020 kr.	2019 kr.
Saldo primo	25.250.656	24.889.988
Årets resultat	1.549.237	360.668
Saldo ultimo	26.799.893	25.250.656

10 Realkreditgæld

	2020 kr.	2019 kr.
Realkredit Danmark, 0,6% opr. 22.964 t.kr. (fast)	19.620.485	21.093.789
Realkreditgæld i alt	19.620.485	21.093.789

Restgæld efter 5 år 13.656.414

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2020 kr.	2019 kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	55.841.781	56.846.215
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	(21.096.053)	(22.560.033)
	34.745.728	34.286.182

12 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået kontrakt vedrørende drift af kantinefaciliteter med Jesper´s Torvekøkken, der udløb den 31. december 2020, samt en aftale med Esbjerg Kommune om varetagelse af institutionens biblioteksservice, med udløb senest den 30. juni 2021, som har en samlet restforpligtelse til udløb på i alt 47 t.kr. mod 527 t.kr. pr. 31.12.2019.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	52.147.611	57.189.234
Pension	5.692.929	6.411.852
Andre omkostninger til social sikring	255.396	288.053
Personaleomkostninger i alt	58.095.936	63.889.139

Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.622.831	4.468.970
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.622.831	4.468.970

Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	67.100	65.500
Andre ydelser end revision	34.425	16.300
Honorar til revisor i alt	101.525	81.800

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	129.000	69.498	198.498
I alt	129.000	69.498	198.498

Specifikation af igangværende projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Senest forelagt kr.	Byggestart kr.	Forventet afslutning kr.	Afholdte udgifter i alt kr.	Afholdte udgifter, indeværende år kr.
Igangværende projekter					
Beton- og fugerenovering	2020	2020	2021	381.385	381.385

	Godkendt totaludgift kr.	
Igangværende projekter		
Beton- og fugerenovering		600.000
It-omkostninger		
	2020 kr.	2019 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	594.934	588.779
It-systemdrift	834.956	824.819
It-vedligehold	28.349	26.666
It-udviklingsomkostninger	29.969	18.309
Udgifter til it-varer til forbrug	217.356	262.066
I alt	1.705.564	1.720.639