

Bestyrelsesmøde på Århus Akademi tirsdag den 19.3.2024

Deltagere: Gitte Sommer Harrits, Andreas Vind, Jonna Fønnesbæk Hansen, Maja Horst, Helle Mølgaard Pedersen, Peter Hall, Nicolai John Kirk Kirkegaard, Anastacia Juel Egenfeldt 1o, Nanna Bygvrå Laursen fra 1ab, Tine Ørum Secher og Mette Jespersen

Afbud fra: Terje Vammen (deltager over teams en del af mødet)

Tidspunkt: kl. 16.00-18.00

Sted: Århus Akademi, der vil være en let anretning forbindelse med mødet.

Dagsorden:

1. Velkommen til Maja Horst (16.00 -16.10)

Vi tager en kort præsentationsrunde.

2. Godkendelse af referat fra 7.12.2023 (16.10 – 16.15)

Bilag 1. Referat

3. Regnskab 2023 Gennemgang v. revisor. (16.15 – 17.00)

Bilag 2: Årsrapport 2023

Bilag 3: Revisionsprotokolat

Bilag 4: Bestyrelsens stillingtagen

4. Strategi for finansiel risikostyring (17.00 -17.10)

Status på likviditetsberedskab.

Vi genbesøger vores finansielle strategi i forhold til at vurdere, hvilket likviditetsberedskab vi skal have.

Bilag 5: Finansielle Strategi

5. Mundtlig orientering om udvikling i forhold til optagelse og kapacitetsfastsættelsen for optageproces 2024 (17.10 – 17.15)

Vi fik i september udmeldt en beregningsteknisk kapacitet fra STUK. Den var identisk med den endelige udmeldte kapacitet, som vi modtog foråret 2023. Vores kapacitet er udmeldt til 238, budget 2024 blev udarbejdet på dette grundlag.

Vi indgav ønske om at få kapaciteten hævet til 280. Regionen indstillede os til en kapacitet på 256.

Vi fik udmeldt en foreløbig kapacitet på 254. Søgetal pr 1.3. 2024 er 217 til HF og 27 til STX. Dette er et fald i forhold til sidste år.

Der gives på mødet en orientering omkring indledende overvejelser i forbindelse med kapacitetsspørgsmålet og det forventede elevtal til opstart 2024.

Bilag 6: søgetal fra regionen

6. Status på budget 2024 (17.15 -17.30)

Siden vedtagelse af vores budget er der sket nogle ændringer der gør, at der er bekymring i forhold til, om budgettet vil kunne holdes. Tre forhold spiller i den sammenhæng ind:

- a. Overenskomstaftalte lønstigning ud over det niveau, der var forudsat i budgettet.
- b. Højere renteniveau end forudsat i budgettet
- c. Lavere søgetal end forventet
- d. Et GSK hold mere end budgetteret

Lønudgiften estimeres aktuelt til at udgøre 624.763 mere end budgetteret.

Renteniveau ligger over det forventede. Hvis det aktuelle renteniveau fortsætter, vil det blive en merudgift på ca. 80.000.

Der er i budget 2024 forudsat et årselevtal på 504,8. De aktuelle søgetal forventes ikke at være tilstrækkeligt til at kunne opnå dette elevtal. Dette vil kunne betyde en mindre indtægt end budgetteret. Vi har dog her i foråret kunne oprette et GSK-hold mere end budgetteret, dette forventes at give en merindtægt på ca. 140.000.

Der er budgetteret med et overskud på 821.000, hvilket er det niveau som er nødvendigt for at have en neutral likviditetsudvikling.

Det er derfor ledelses indstilling, at vi bliver nødt til at gennemgå budgettet og fremsætte et revideret budget, der sikrer det nødvendige overskud til en neutral likviditetsudvikling.

Bilag 7 , Budget 2024 (ikke justeret, i selvstændig fil)

7. Bestyrelsens forretningsorden og evaluering af bestyrelsens arbejde (17.30 -17.50)

Vi er halvvejs inde i denne bestyrelsesperiode, og vi har evalueret vores arbejde.

Vi gennemgår besvarelserne, og skal på den baggrund drøftes om der skal ske justeringer i vores arbejdsform.

Bilag 8.: Evaluering af bestyrelsesarbejdet på Århus Akademi december 2023.

Bilag 9: Forretningsorden for bestyrelsen ved Århus Akademi.

8. Kommende investeringer (17.50 – 17.55)

Vi er i gang med at indhente tilbud på murværk.

Der er indhentet tilbud på multibane. Det koster mellem 600.000 til 1 mio. Det er ikke vurderingen, at der på nuværende tidspunkt er likviditet til selv at finansiere banen. Vi vil undersøge om den evt. vil kunne finansieres af fondsmidler.

Bilag 10, Tilbud på multibane

9. Orientering

Vi er i gang med at søge om udviklingsmidler til matematik forsøg.

Vi har modtaget årets whistleblowerrapport. Der har ingen indberetninger været.

Vi anmoder på ny om Esaa godkendelse. Vi har aldrig modtaget begrundelse for afslag på vores anmodning.

Bilag 11: Whistleblowerrapport.

Referat af bestyrelsesmøde på Århus Akademi den 19. marts 2024

Deltagere: Gitte Sommer Harrits, Andreas Vind (til og med punkt 7), Jonna Fønnesbæk Hansen, Maja Horst, Helle Mølgaard Pedersen, Peter Hall, Nicolai John Kirk Kirkegaard, Anastacia Juel Egenfeldt 1o, Nanna Bygvrå Laursen fra 1ab, Tine Ørum Secher og Mette Jespersen

Terje Vammen (deltager over teams en del af mødet)

Afbud fra: Ingen

	Dagsorden	Referat
Pkt. 1	Velkommen til Maja Horst	Bestyrelsen byder Maja Horst (Dekan på Arts på AU). velkommen.
Pkt. 2	Godkendelse af referat fra 7.12.2023 Bilag 1. Referat	Ingen kommentarer.
Pkt. 3	Regnskab 2023 Gennemgang v. revisor Bilag 2: Årsrapport 2023 Bilag 3: Revisionsprotokolat Bilag 4: Bestyrelsens stillingtagen	<p>Stine Bering fra PWC står for fremlæggelsen af årsrapporten. Det er dog fortsat Yvonne Bager, som underskriver regnskabet.</p> <p>Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger, hvilket betyder, at årsregnskabet får en blank påtegning.</p> <p>Stine Berings kommentarer til Årsrapport 2023:</p> <p>Aktivitet og resultat Man foretager en gennemgang og sammenligning ud fra de seneste 5 år. Her er det markant, at der i 2022 og 2023 har været en aktivitetsnedgang for hf. Der er samtidig også gennemført større kapacitetstilpasninger.</p> <p>Hoved- og nøgletal Det samlede resultat viser tydeligt, at omsætningen er faldet fra 2022 til 2023. Skolen har dog formået at opnå et bedre resultat end det budgettede. Lønomkostningerne er den største post, og her har skolen fået reduceret udgifterne fra 84,1 til 81,4%. For 2024 budgetteres der med 78%. Der er dog pt. ikke taget højde for lønstigningerne.</p>

		<p>Nøgletal for overskudsgrad, likviditetsgrad, soliditetsgrad og belåningsgrad gennemgås. Det er her vigtigt at bemærke, at vi i forhold til skolens finansielle strategi nærmer os grænsen for likviditetsniveauet på 2,5 måneders løn. Udover lønforpligtelsen kan likviditetens niveau også være meget afgørende for, hvorvidt vi vil kunne låne til investeringer.</p> <p>Ifølge Stine Bering er årsresultatet på mange skoler ret forskelligt, mens billedet i 2022 var mere entydigt, at skolerne var økonomisk udfordrede.</p> <p>Resultatet er et udtryk for den aktuelle situation, hvor det faldende elevtal har bevirket en lavere omsætning. Skolen har dog en sund økonomistyring, idet den hurtigt har tilpasset og dermed opnået et bedre resultat end forventet.</p> <p>Det er dog ikke kun resultatet, men også balancen der påvirkes af indtægtsnedgangen. Det er vigtigt at bemærke, at det her spiller ind, at BUVM har haft udbetalt for mange midler, som så har skullet tilbagebetales.</p> <p>I forhold til aktiver og passiver ses det i regnskabet, at skolen fortsat afskriver og afdrager.</p> <p>Stine Bering oplyser desuden i forhold til Revisionsprotokollatet, at der er foretaget de krævede undersøgelser. Bestyrelshonoraret udbetales nu efter gældende bestemmelse.</p> <p>Journalisering i personalemapper og afskedigelser er blevet gennemgået, og her anbefaler PWC, at fremsendelsen af partshøringer til fagforeninger journaliseres. Ellers var der ingen anbefalinger.</p> <p>Revisionen har også gennemgået tilsynssager. Der har i 2023 været et tematisk tilsyn foretaget af STUK på skoler med 2-årigt stx. Fokus har været på optagelse og det faglige niveau. Tilsynet har ikke givet anledning til yderligere undersøgelser. Mette Jespersen oplyser i den forbindelse, at STUK netop har meddelt, at man er meget tilfredse med skolens arbejde med uddannelsen, og at tilsynet afsluttes.</p> <p>Besvigelser: ingen bemærkninger.</p> <p>I forhold til forretningsgange er der nogle punkter, der knytter sig til kravet om funktionsadskillelse, hvilket er yderst vanskeligt at opfylde på mindre skoler. Skolen</p>
--	--	---

		<p>søger at funktionsopdele ved at operere med dobbeltgodkendelser på bl.a. betalinger og lønområdet.</p> <p>Der gøres opmærksom på, at skolen har ét betalingskort, hvor rektor godkender udgifter.</p> <p>Juridisk-kritisk revision: skolen arbejder uafhængigt og inden for dens formål.</p> <p>Forvaltningsrevision: underskuddet afviger fra det budgetterede underskud. Skolen har formået at kunne tilpasse mere end det estimerede. Der kan være behov for at genbesøge skolens finansielle strategi i forhold til at have en likviditet på 2,5 måneders løn.</p> <p>Stine Bering gør også bestyrelsen opmærksom på, at skolens flotte karakterresultater indgår i årsrapporten. Skolens håndtering af økonomistyring viser god forvaltning.</p> <p>Bestyrelsen drøfter herefter ovenstående. Ifølge Peter Hall svarer lønstigningerne til de opjusterede taxametre. Mette Jespersen tilføjer hertil, at man på årets ledelseskonference er blevet orienteret om, at man ikke skal forvente yderligere opjusteringer af taxametre. Skolen har i budget 2024 ikke afsat nok til løn i forhold til lønstigningerne.</p> <p>Da det er tydeligt på baggrund af revisionens gennemgang, at skolens likviditet nærmer sig den grænser, bestyrelsen har vedtaget i den finansielle strategi, ønsker man løbende likviditetsbudgetter.</p> <p>Bestyrelsen har hermed forholdt sig til bemærkninger i årsrapporten. Den skal underskrives elektronisk.</p>
Pkt. 4	10. Strategi for finansiell risikostyring 11. Bilag 5: Finansielle Strategi	<p>Revisor Stine Bering deltager i punktet.</p> <p>Mette Jespersen gennemgår det udsendte bilag. Vi er med årets budget og estimerede resultat tæt på ikke at kunne leve op til den vedtagne finansielle strategi. Der er derfor behov for, at bestyrelsen tager stilling til, om økonomien skal tilpasses strategien for finansiell risikostyring, eller den skal ændres. Mindstekravet er en likviditet, der flugter 2,5 måneders lønudbetaling.</p>

		<p>Gitte Sommer Harrits mener ikke, at bestyrelsen bør ændre strategien, hvilket også er ledelsens indstilling til bestyrelsen.</p> <p>Stine Bering betragter det som fornuftigt at fastholde retningslinjen. Samtidig opfordres bestyrelsen til at tage stilling til, hvorvidt man skal undersøge lånet med fleksibel rente.</p> <p>Nicolai John Kirk Kirkegaard efterlyser en tættere opfølgning på likviditeten, hvilket bestyrelsen bakker op om.</p> <p>Jonna Fonnesbæk Hansen opfordrer ledelsen til at undersøge en lånomlægning af det mindre lån.</p> <p>Bestyrelsen drøfter herefter skolens afvikling af gæld, da Peter Hall påpeger, at den afvikles meget hurtigt. Ifølge skolens revisor sker afviklingen efter gældende regler.</p> <p>Bestyrelsen beslutter, at målsætningerne fastholdes, da det ellers kan skabe en usund økonomi. Man ønsker, at der løbende udarbejdes likviditetsbudgetter, og at en lånomlægning af Cibor6-lånet undersøges. En eventuel kassekredit skal også undersøges.</p>
Pkt. 5	Mundtlig orientering om udvikling i forhold til optagelse og kapacitetsfastsættelsen for optageproces 2024 Bilag 6: søgetal fra regionen	<p>Mette Jespersen redegør for kapacitetsfastsættelsen, der pt. ligger over søgetallet. Det betyder, at der er en reel risiko for en kapacitetsnedsættelse.</p> <p>Vi er pt. nødt til at forholde os til et søgetal, der svarer til 1 stx- og 7 hf-klasser på 1. år. Derudover kan vi konstatere, at vi er nødt til at nedskrive vores forventninger lidt i forhold til elevtallet på 2.hf.</p> <p>Bestyrelsen drøfter de forventede flytninger mellem stx-skolerne, og der skal i år også flyttes mange fra hhx.</p> <p>Tine Ørum Secher orienterer kort om konkrete detaljer om vores ansøgere. Der er også i år en andel, der på nuværende tidspunkt er ikke-uddannelsesparate.</p> <p>Ledelsen arbejder stadig hårdt på at tiltrække flere ansøgere til de to uddannelser.</p>
Pkt. 6	Status på budget 2024 Bilag 7: Budget 2024	<p>Mette Jespersen orienterer bestyrelsen om, at forudsætningerne for budget 2024 har ændret sig så</p>

		<p>meget, at bestyrelsen skal tage stilling til, om ledelsen skal udarbejde et nyt budget.</p> <p>De ændrede forudsætninger er bl.a. renteniveauet på det variable lån, øgede lønudgifter og det lavere søgetal end forventet.</p> <p>Gitte Sommer Harrits beder derfor bestyrelsen om at tage stilling til, om ledelsen skal have mandat til at udarbejde et revideret budget, der samtidig sikrer det vedtagne likviditetsniveau.</p> <p>Peter Hall opfordrer til, at man undersøger betydningen af eventuelle reguleringer af taxametre, og at nogle af de vedtagne investeringer rulles tilbage.</p> <p>For Terje Vammen er det vigtigt, at skolen tilpasser økonomien så hurtigt som muligt, idet det ellers kan blive langt dyrere. Hvis det så viser sig, at elevtallet øges, vil man kunne trække dele af tilpasningerne tilbage.</p> <p>Jonna Fonnesbæk Hansen giver udtryk for, at vi ikke længere har så solid en økonomi som tidligere, hvorfor vi bliver mere følsomme over for kapacitetsnedsættelser og lidt lavere søgetal</p> <p>Gitte Sommer Harrits påpeger i forhold til Peter Halls kommentarer om, at skolen ikke burde være så sårbar i forholdt til de kommende lønstigninger, at der uanset årsag ikke er budgetteret nok på lønposten, og at det er hendes vurdering, at mange undervisningsinstitutioner har budgetteret på denne måde.</p> <p>Bestyrelsen er trods de aktuelle økonomiske udfordringer enig om, at man ikke kan udskyde murværksarbejdet ret meget længere. Vores økonomi skal kunne rumme den nødvendige bygningsdrift.</p> <p>Der er i bestyrelsen opbakning til, at ledelsen udarbejder et revideret budget. Bestyrelsen ønsker desuden, at der indkaldes til et virtuelt ekstraordinært møde d. 3. april 2024 kl. 18.15, når ledelsen har drøftet et revideret budget og tilpasninger med MIO. Udover et revideret budget ønsker bestyrelsen, at ledelsen udarbejder forskellige elevscenarier.</p>
Pkt. 7	Bestyrelsens forretningsorden og evaluering af bestyrelsens arbejde	Bestyrelsen udsætter gennemgangen af forretningsordenen.

	<p>Bilag 8.: Evaluering af bestyrelsesarbejdet på Århus Akademi december 2023.</p> <p>Bilag 9: Forretningsorden for bestyrelsen ved Århus Akademi.</p>	<p>Bestyrelsen udtrykker stor tilfredshed med evalueringen af bestyrelsens arbejde.</p> <p>Møderne afvikles på en god måde, og det er interessant med relevante oplæg udefra. Det aftales, at man på det kommende møde vil drøfte mulige temaer og medlemmernes mulighed for at bringe kompetencer mere i spil.</p>
Pkt. 8	<p>Kommende investeringer</p> <p>Bilag 10: Tilbud på multibane</p>	<p>På baggrund af skolen aktuelle økonomiske situation er det nødvendigt at begrænse investeringer. Mette Jespersen oplyser, at det kan blive nødvendigt at sætte murværksarbejdet i gang.</p> <p>Tine Ørum Secher orienterer bestyrelsen om, at ledelsen har undersøgt muligheden for at anlægge en multibane. Det vil afhængig af banens omfang og faciliteter være en investering på op mod en million. Derudover vil der være en årlig vedligeholdelse. Bestyrelsen beslutter, at der skal arbejdes videre med ideen, men at vi skal søge en alternativ finansiering. Det kan være gennem fonde eller Aarhus Kommune. Det betyder, at her er tale om et mere langsigtet projekt.</p>
Pkt. 9	<p>Orientering</p> <p>12. Bilag 11: Whistleblowerrapport.</p>	<p>Mette Jespersen orienterer bestyrelsen om, at vi har modtaget årets whistleblowerrapport. Der har ingen indberetninger været.</p> <p>Tine Ørum Secher orienterer om, at skolen sammen med Horsens HF og VUC og Herning HF og VUC har søgt om midler fra regionens udviklingspulje til et udviklingsprojekt i matematik.</p> <p>Bestyrelsen orienteres om, at ledelsen vil genansøge ESAA om at blive partnerskole. Vi har tidligere ansøgt, men har ikke modtaget en begrundelse for afslag.</p>

Referat/Tine Ørum Secher