



Bestyrelsesmøde onsdag d. 24. marts kl. 17:00 – 19:00

Deltagere: Ann Højbjerg Clarke, Vibeke Lund Arkil, Thomas Fredsted, Mads Skau, Kim Petri Petersen, Jacob Buris Andersen, Bo Dreyer, Susanne Bundgaard Pedersen, Emilie Karoline Gregersen, Ruth Funder, Birgit Krogh, Pernille Hegnby Sørensen, Preben Plith

På bestyrelsesmødet deltager Søren Kring og Arne Nørskov, Sønderjyllands Revision.

Dagsorden og referat:

1. Gennemgang af årsrapporten for 2020

ved Søren Kring og Arne Nørskov, Sønderjyllands Revision.

Søren og Arne vil gennemgå Årsrapport for 2020 samt Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2020. Se de vedhæftede filer. Hvis man ønsker lidt læsevejledning til det vedhæftede materiale, vil jeg anbefale, at man fokuserer på s. 7-17 i årsrapporten, der omhandler ledelsesberetningen samt målrapporteringen, samt på s. 337 samt på s. 349 – 358 i revisionsprotokollatet til årsrapporten.

Referat: *Søren Kring og Arne Nørskov gennemgik årsrapporten. Indledningsvis blev det fastslået, at der er tale om en årsrapport med en såkaldt "blank" revisionspåtegning (se revisionsprotokollatets afsnit 3). Der fremhæves dog væsentlige forhold vedrørende resultat og egenkapital samt manglende systemrevisionserklæring fra Lectio.*

Herefter blev en række nøgletal forklaret og kommenteret. Årets resultat er -7,8 mio. kr., det har været faldende siden 2016, hvor værdien var 5.0 mio. kr. Egenkapitalen har været faldende fra 18,9 mio. kr. i 2016 til 1,8 mio. kr. i 2020. Egenkapitalen må helst ikke blive negativ, hvilket vil ske ved uændret drift i 2021 (revisionsprotokollatets afsnit 145). Soliditetsgraden har i 2020 en værdi på 3,4, den bør ikke være under 20. Likviditetsgraden er i 2020 lig med 57,9. Dens værdi bør ligge i omegnen af 100. Elevtallet var i 2016 på 940 årselever, og har siden 2017 ligget ret stabilt med et gennemsnit på 928 årselever. Omkostningerne pr. elev har været stigende fra et niveau på 75,7 tusinde kr. i 2016 til 87,2 tusinde kr. i 2020. Lønandelen i pct. af omsætningen er steget fra 75,0 i 2016 til 89,8 i 2020, dette forhold har i høj grad været medvirkende til underskuddet.

Revisorerne konkluderer, at skolens resultat de seneste 3 år har udvist underskud, hvorved skolens egenkapital er reduceret væsentligt. En del af underskuddet skyldes budgetterede vedligeholdelsesudgifter, men en væsentlig årsag til underskuddet skyldes de stigende personaleomkostninger. Revisorerne anbefaler derfor en detaljeret budgettering af personaleomkostninger og øvrige driftsomkostninger. Revisorerne anbefaler en månedlig opfølgning på budgettet, herunder særlig opmærksomhed på lønudgifterne.

Det anbefales, at der foretages de nødvendige besparelser, så der kan opnås balance mellem skolens indtægter og udgifter. Egenkapitalen vil ved uændret drift i 2021 blive negativ, likviditeten er faldet fra 26,8 mio. kr. i 2019 til 9,5 mio. kr. i 2020, en reduktion på 17,3 mio. kr. Denne udvikling giver anledning til bekymring. Skolen budgetterer med et underskud på 3,4 mio. kr. i 2021, hvorved likviditeten reduceres og kan kalkuleres til 6,8 mio. kr. ultimo 2021. Skolen budgetterede med et underskud på 0,4 mio. kr. for 2020, det realiserede underskud er på 7,7 mio. kr. Der er således tale om en afvigelse på 7,3 mio. kr. En del af afvigelsen er knyttet til færdiggørelsen af byggeprojekt 1. På grund af skolens nuværende økonomi, anbefales det, at delprojekt 2 af byggeriet sættes i bero, indtil der igen er skabt den fornødne likviditet.

Ann Højbjerg Clarke spurgte til hvor stor egenkapitalen bør være, revisorerne svarede, at 15-20 mio. kr. vil være et fornuftigt mål.

Mads Skau spurgte til hvad der sker vil 2021 udvikler sig som 2019 og 2020 med væsentlig større underskud end budgetteret. Revisorerne svarede, at skolen så vil ende med en negativ egenkapital.

Drøftelserne fortsatte og greb ind i pkt. 2, hvor referatet fortsætter.

2. Budget for 2021 samt status på den økonomiske udvikling for 2020

ved rektor, Ruth Funder.

Som det fremgår af årsrapporten for 2020 er det tvingende nødvendigt, at der nu bliver skabt balance mellem indtægter og udgifter i relation til undervisningen. Driften har samlet gennem de sidste 3 år genereret et underskud svarende 9.632.080, kr. hvilket udfordrer den likvide beholdning i en sådan grad, at driften gennem de kommende år skal generere et overskud.

Kigger man på nøgletallene (se det vedhæftede bilag: Nøgletal) for de sidste 5 år kan man konstatere, at der omkring opstarten af skoleåret har været en nettotilgang af elever til skolen, men samlet set over de sidste 5 år er antallet af årselever faldet. Det er på stx, hvor vi har frafaldet. Når de enkelte årgange er startet på studieretningsforløbet i november, er der blevet etableret det antal klasser, der modsvarer antallet af elever på den pågældende årgang. På den nuværende årgang i 2 g og i 3. g har vi hhv. 239 elever og 265 elever. Eleverne i 2. g er fordelt i 10 klasser, men de kunne nemt være samlet i 9 klasser, og eleverne i 3. g er fordelt i 11 klasser, hvor de kunne være samlet i 10 klasser. Det resulterer i lærerudgifter til en ekstra klasse pr. årgang, som elevtallet ikke nødvendiggør. Dertil opererer vi for nuværende med en forberedelsesfaktor på 1,6 til den enkelte undervisningstime på 60 minutter. Det betyder, at den enkelte undervisningstime på 60 minutter udløser 156 minutter inklusiv selve undervisningslektionen. Vi har endnu ikke ændret på forberedelsesfaktoren, hvilket der gennem de sidste år med omprioriteringsbidraget på 2 % og faldende ungdomsårgange har været tilfældet på mange andre uddannelsesinstitutioner.

Det er baggrunden for, at der nu er sat gang i en tilpasningsproces, der skal skabe sammenhæng mellem den samlede taxameterindtægt og den samlede udgift til undervisningen. 2021 bliver et år, hvor der skal ske en markant tilpasning af ressourcen til undervisningen. Det kommer til at ske ved en tilpasning i forberedelsesfaktoren, et øget fokus på antallet af elever, der udgør grundlaget for etablering af studieretningsklasser i 1. g, samt på fastholdelse af eleverne i et 3-årigt stx-forløb. (Se det vedhæftede bilag: Budget for 2021 og 2022).

Delprojekt 1 er nu tilendebragt, men på grund presset på likviditeten, sættes delprojekt 2, der omhandler etablering af flere klasselokaler i og med at vi ikke kan vedblive at have pavillonerne stående.

Referat: Ruth Funder forklarede at skolen, af banker og realkreditinstitutter, var blevet anbefalet at bruge af likviditeten i forbindelse med byggeprojekt 1.

Med hensyn til finansiering af delprojekt 1 besluttede bestyrelsen på mødet d. 11. december 2017 at finansiere delprojekt 1 via vores egen likviditet, hvilket er i tråd med den anbefaling, som blev afgivet på mødet af de 3 banker. Vi omlagde vores eksisterende realkredit lån, hvor vi kun hjemtog en del af den samlede ramme. Delprojekt 1 er nu afsluttet, og budgettet for delprojekt 1 er holdt – se såvel budget som regnskab for delprojekt 1, der blev omdelt på bestyrelsesmødet. Der er ikke blevet tilpasset på forberedelsesfaktoren til undervisningen gennem de sidste år med omprioriteringsbidraget, hvor tilskuddet til undervisningen er blevet reduceret. Det er den alt overvejende årsag til, at der er ubalance mellem taxametertilskuddet og den samlede lønudgift til undervisningen. Den tilpasning sker nu i foråret 2021, sådan at der fremadrettet kommer balance mellem taxameterindtægten og den samlede udgift til undervisningen. En tilpasning, der fremadrettet fastholdes med yderligere tilpasning af forberedelsesfaktoren til undervisning, hvis det viser nødvendigt. Egenkapitalen skal konsolideres gennem et overskud på driften gennem de kommende år.

Herudover har de 3 år med underskud betydet, at der yderligere er trukket på likviditeten svarende til 9,6 mio. kr. Udgifterne til undervisningens gennemførelse har været for høj de pågældende år, hvorfor det nu er nødvendigt at foretage en tilpasning af lærernes forberedelsestid. I budgettet for 2022 er der kalkuleret med et overskud på 3,1 mio. kr., mens der fortsat forventes et underskud i 2021 (2,4 mio. kr.).

Mads Skau påpegede, at problemet var det samme sidste år, hvor der også var blevet lovet en tilpasning af lønomkostningerne.

Ruth Funder svarede, at et af skolens problemer er, at der er et for stort frafald, så antallet af klasser i 2.g og 3.g i princippet kunne reduceres.

Ann Højbjerg Clarke spurgte om frafaldet og de for lidt fyldte klasser kan forklare hele væksten i omkostningerne til undervisningens gennemførelse.

Thomas Fredsted påpegede, at der skal rettes op på økonomien nu, ellers ender vi 2021 og 2022 med negativ egenkapital.

Jacob Buris Andersen spurgte til den akkord, der styrer forberedelsestiden.

Ruth Funder svarede, at akkorden indtil nu har været på 1,6, forstået på den måde, at 1 times undervisning udløser 1,6 time til forberedelse og efterbehandling af undervisningen. I skoleåret 2021-22 forventes forberedelsesfaktoren reduceret til 1,45. Hvis ikke det er nok, vil faktoren blive reduceret yderligere.

Thomas Fredsted og Ann Højbjerg Clarke spurgte til om det var muligt at sammenlægge linjer og samlæse nogle af fagene.

Ruth Funder svarede, at der er meget stramme regler for hvad man må sammenlægge.

Mads Skau udtalte, at skolen står med så store økonomiske udfordringer, at det kommer til at stå på "smalkost" de næste 3 år, hvis ikke vi skal ende med at have en negativ egenkapital.

Ruth Funder svarede, at byggeprojekt 2 og 3 bliver sat på pause de næste 2-3 år,, så der kan fokuseres på at genskabe en egenkapital på 10-15 mio. kr.

Ann Højbjerg Clarke nævnte forberedelsestiden og elevfrafaldet som mulige spareobjekter, og spurgte til om mængden af overtimer kunne reduceres. Medarbejdernes arbejdsopgaver skal planlægges og følges nøje, så overarbejde undgås eller reduceres. Ligeledes bør der ses på om den lokalforhandlede norm for overarbejde, skal være lav i den kommende periode.

Ruth Funder svarede, at udbetalte overtimer koster 50% ekstra.

Bo Dreyer foreslog, at pavillonerne afhændes, hvilket vil give en besparelse til leje på ca. 0.6 mio. kr. Endvidere påpegede han, at det er vigtigt, at lærerne får at vide hvad de ikke længere skal lave, når forberedelsestiden beskæres.

Desuden er det af afgørende betydning, at konsekvenserne af den nedsatte tid til forberedelse af undervisningen bliver konkret og præcist kommunikeret ud til eleverne samt deres forældre, da det ellers vil være lærerne, der kommer til at stå med spørgsmål og eventuelle klager, når undervisningen vil opleves anderledes end hidtil på grund af den forringede forberedelse.

Kim Petri Petersen påpegede, at det er bestyrelsen der sidder med det overordnede ansvar, og forlangte at Ruth Funder udarbejder en konkret handleplan, der viser provenuet ved de bebudede besparelser, og at handleplanen forelægges bestyrelsen på mødet den 9. juni.

Ann Højbjerg Clarke spurgte til processen frem mod sommerferien.

Ruth Funder svarede, at lærerne blev orienteret om processen på et virtuelt personalemøde den 8. marts, hvor bestyrelsesformand Ann Højbjerg Clarke deltog. Der holdes et MED-møde umiddelbart efter påskeferien, hvor kriterierne for afskedigelser drøftes. Der skæres til nu, så vi ikke skal ud i yderligere fyringer om et år.

Ann Højbjerg Clarke sagde, at ledelsen skal have øje for at der vil komme stressreaktioner i lærerstaben. Hun spurgte bestyrelsesmedlemmerne hvilken orientering man ønskede om processen.

Thomas Fredsted svarede, at bestyrelsen skal orienteres løbende i form af en månedlig skriftlig opdatering på ca. en A4-side. Bestyrelsens opbakning afhænger af en tæt orientering.

Vibeke Lund Arkil pointerede, at det er vigtigt, at rektor er på forkant i forhold til medierne, f.eks. i form af en pressemeddelelse.

Ann Højbjerg Clarke sluttede af med at resumere bestyrelsens kommentarer til det forelagte revisionsprotokollat:

- *Bestyrelsen er enig om, at der skal skabes balance imellem indtægter og udgifter og der skal ageres nu, så der kommer balance i 2022. På næstkommende bestyrelsesmøde præsenteres en handlingsplan for hvordan balancen opnås.*
- *Bestyrelsen ønsker en tættere løbende orientering om økonomien*
- *Der holdes øje med, at der kommer en systemrevisionserklæring for Lectio*

3. Status på arbejdet med afsøgning af mulighederne og perspektiverne for et campussamarbejde med Handelsskolen

ved rektor, Ruth Funder.

Corona har vanskeliggjort det arbejde. Der er en stor velviljehed bag ideen om et campus-samarbejde for at sikre og fastholde et bredt udbud af ungdomsuddannelser til de unge i Haderslev Kommune, men det bliver desværre noget mere kompliceret, når der skal handling bag velviljeheden på grund af forskellige særinteresser.

Under byrådet i Haderslev Kommune er der netop nedsat et § 17 stk. 4 udvalg, der skal udvikle en vision og ambition for vækst og velfærd samt initiere konkrete forslag indenfor tre vækstspor: Bosætning, arbejdspladser og uddannelse. Det udvalg kan måske bibringe ideen om et campussamarbejde i Haderslev fornyet energi og fremdrift.

Referat: Som nævnt under pkt. 2, bliver alle byggeprojekter sat i bero de næste 3 år, så kræfterne kan koncentreres om at få skolens indtægter og udgifter i balance. Af den grund udsættes ansøgningen til A. P. Møller Fonden.

4. Orientering om håndtering af hjemmeundervisningen

ved rektor, Ruth Funder.

Eleverne har været hjemsendt til undervisning bag skærmene siden d. 18. december, og de er først i denne uge begyndt at komme tilbage til fysisk undervisning på skolen.

Fortsætteårgangene må komme på skolen 1 dag pr. uge, mens afslutter årgangene må deltage i undervisningen med 50 % fremmøde, sådan at hver klasse skifter mellem en uge med hjemme og en uge på skolen. Fremmødet på skolen er betinget af en negativ coronatest, og efter påskeferien skal såvel eleverne som medarbejderne foretage en daglig selvtest, der skal superviseres af skolen. Rammerne for hvordan vi skal afvikle og håndtere de daglige selvtest er i skrivende stund stadig i proces.

Under hele nedlukningsperioden har vi haft mulighed for at lade sårbare elever møde fysisk ind på skolen, og nu er det yderligere blevet muligt at tilknytte en trivselsperson til en gruppe af 4 sårbare elever. Dette har vi netop igangsat her umiddelbart efter vinterferien.

Undervisningen foregår under en nødbekendtgørelse, der giver skolerne muligheder for at lave en tilrettelæggelse af undervisningen, der giver bedst mulig mening under de givne vilkår.

Det udnyttede vi til at afkorte de enkelte moduler med 10 minutter og således lave længere frikvarterer mellem modulerne. Spisefrikvarteret er således på 50 minutter, hvor der 3 gange om ugen er mulighed for virtuelt at deltage i forskellige idrætsaktiviteter på ca. 20. minutter. Ligeledes er det blevet muligt at bruge de virtuelle moduler til at arbejde med de skriftlige afleveringer, hvor eleverne i modulet virtuelt kan få sparring og hjælp af holdets lærer. Såvel eleverne som lærerne trækker på de sidste rester af motivation, og evalueringen af den nye struktur, der blev søsat efter vinterferien, har vist, at den bidrager til at understøtte engagementet omkring afviklingen af den virtuelle undervisning.

Referat: Efter påskeferien må eleverne være fysisk på skolen 50% af tiden, forstået på den måde, at halvdelen af klasserne må være på skolen i deres stamklasser den ene uge, og den anden halvdel den følgende uge.

Eleverne skal testes, og et negativt testresultat må maksimalt være 72 timer gammelt. Det forventes, at eleverne kan foretage selvtest på skolen under opsyn af et antal supervisere. Skolen skal indberette testresultaterne.

5. Evt.

Referat: Intet til dette punkt

Rf d. 17. marts 2021

Referat PP – 31.03.21