



Bestyrelsesmøde onsdag d. 29. september kl. 17:00 – 21:00 2021

I bestyrelsesmødet under punkt 1 og punkt 2 deltager Heinrich Jensen, Erhvervskundedirektør, Realkredit Danmark. Ligeledes deltager driftsleder, René Viekær Petersen, i bestyrelsesmødet.

Materialet i forbindelse med fastlæggelse af en Strategi for Finansiell risikostyring for Katedral-skolen er rundt sendt i forbindelse med bestyrelsesmødet før sommerferien.

Dagsorden og referat

Deltagere: Ann Højbjerg Clarke, Jacob Buris Andersen, Mads Skau, Ole Esbjerg Poulsen, Susanne Bundgaard Pedersen, Johanna Bach Dall, Ugne Laura Stukas, Ruth Funder, Birgit Krogh, René Viekær Petersen, Preben Plith

Afbud: Thomas Fredsted, Vibeke Lund Arkil, Kim Petri Petersen, Pernille Hegnby Sørensen

1. Fastlæggelse af Strategi for Finansiell Risikostyring for Haderslev Katedralskole *ved rektor Ruth Funder*

Bestyrelsen skal senest d. 1. november have fastlagt en strategi for finansiell risikostyring. Der skal anvendes en fast skabelon. Er et punkt i skabelonen ikke relevant, skal punktet markeres som ikke relevant. Revisoren skal føre tilsyn med at der altid foreligger en bestyrelsesgodkendt strategi for finansiell risikostyring, der som minimum indeholder de punkter, der er med i standardskabelonen.

Strategi for finansiell risikostyring for Katedralskolen udgør en strategi for, hvordan bestyrelsen ved Katedralskolen sikrer det økonomiske grundlag for vedligeholdelse samt en fortsat udvikling af de nødvendige fysiske rammer, der er i overensstemmelse med driftsgrundlaget for Katedralskolen. Bestyrelsen vil hvert år på et bestyrelsesmøde genvurdere strategien for finansiell risikostyring, og på den baggrund træffe de nødvendige ændringer af strategien for finansiell risikostyring for Katedralskolen. Det vil ske på det bestyrelsesmøde i marts, hvor revisoren fremlægger resultatet af årsrapporten for det netop afsluttede finansår. Fremadrettet vil en repræsentant for Katedralskolens realkreditinstitut ligeledes deltage i det årlige bestyrelsesmøde i marts.

Vedhæftet er indstillingen til bestyrelsen til en strategi for finansiel risikostyring for Katedralskolen. Indstillingen er udarbejdet på baggrund af 3 møder med Henrich Jensen, Erhvervskundedirektør, Realkredit Danmark. I det sidste møde deltog ligeledes Ann Højbjerg Clarke, formand for bestyrelsen for Katedralskolen. Endeligt har indstillingen til bestyrelsen også været drøftet med revisor, Arne Nørskov, Sønderjyllands Revision.

Den udfyldte del af skabelonen for finansiel risikostyring, der udgør indstillingen til bestyrelsen, er markeret med rødt. På bestyrelsesmødet vil en nøjere gennemgang af baggrunden for indstillingen til bestyrelsen blive gennemgået.

Vedhæftet findes et overslag over det fremtidigt behov for investeringer, samt et overslag over mulige finansieringsmuligheder. Begge dele udgør grundlaget for fastsættelse af målene i strategien for finansiel risikostyring for Katedralskolen. På bestyrelsesmødet vil en foreløbig vedligeholdelsesplan også blive gennemgået.

Referat: Ruth Funder orienterede om de mål, der ligger til grund for udformning af strategi for finansiel risikostyring. Der er tale om en strategi for de opstillede mål, der omfatter indretning af lokaler til studie- og læsevejledning i hovedbygningen, anlæggelse af flere P-pladser, egen idrætshal, nye klasselokaler til erstatning for de lejede pavilloner, nyt dramalokale. I dag er der lejeudgifter for ca. 1,1 mio. kr. årligt til hal, pavilloner og tennishal i budgettet. I strategien er det fastlagt, at der maksimal kan lånes til fremtidige investeringer svarende til en renteudgift af samme størrelse som lejeudgiften. Det samlede investeringsbehov anslås pt. til 57. mio. kr. Det kræver således såvel fondsmidler som egen opsparing for på sigt at realisere målene.

Hvordan skolen skal agere hvert enkelt år, vil være afhængig af de til en hver tid gældende ydre omstændigheder. I Strategien for finansiel risikostyring for nuværende er der lagt op til, at egenkapitalen gennem de kommende år skal konsolideres via årlige overskud på driften.

Indstillingen til Strategi for Finansiel Risikostyring for Haderslev Katedralskole blev vedtaget af bestyrelsen med aktivering af punkt 5.4 i teksten med følgende ordlyd: Hvis Haderslev Katedralskole samlede langfristede realkredit- og bankgæld er større end det fastsatte beløb under pkt. 5.2, vil bestyrelsen nedbringe gælden ved udleje af overskydende bygningsmasse.

2. Omlægning af det eksisterende realkreditlån ved rektor Ruth Funder

Vedhæftet er to oversigter, der angiver finansieringseksempler ved omlægning af Katedralskolens eksisterende realkreditlån. Omlægningen vil d.d. resultere i en årlig rentebesparelse svarende til 207.568, - kr., hvis der omlægges til nyt 30-årigt fastforrentet realkreditlån. Den årlige besparelse i renteudgift skal vurderes i forhold til kurstab ved at indfri det eksisterende realkreditlån. Arne Nørskov, Sønderjyllandsrevision, har de to muligheder for omlægning af lån til kommentarer. Til bestyrelsesmødet vil Arne Nørskov have udfærdiget en skriftlig økonomisk vurdering af fordele og ulemper ved omlægning af det eksisterende realkreditlån.

Referat: Ruth Funder orienterede om en mulig omlægning af skolens eksisterende realkreditlån. En omlægning til et nyt 30-årigt lån vil give en årlig rentebesparelse på ca. 200.000 kr. Revisoren anbefalede omlægningen af lånet, samt at kurstabet ved omlægningen (ca. 1 mio. kr.) indregnes i regnskabet for 2021.

Som det fremgår af pkt. 3 forventes skolen at afslutte 2021 med overskud. Da kurstabet vil have negativ betydning for regnskabet for 2021 og således også for målsætningen om konsolidering af egenkapitalen, besluttede bestyrelsen ikke at omlægge lånet på nuværende tidspunkt. Bestyrelsen besluttede at genvurdere mulighederne for omlægningen af lån på bestyrelsesmødet i marts 2022.

3. Budget for 2021 samt status på den økonomiske udvikling frem mod afslutning af 2021 ved rektor, Ruth Funder.

Budgettet for 2021 før den økonomiske tilpasning i foråret af ressourcen til undervisningen udviste et underskud på 2,3 mio. kr. Vi har nu revideret budgettet for 2021, hvor effekten af den økonomiske tilpasning for 2021 er indregnet. Det betyder, at budgettet for 2021 nu udviser et underskud på 982.500 kr. Da antallet af årselever, der ligger til grund for taxameterindtægten i budgettet, udgør 876 og således underestimeret, vil justeringen af taxameterindtægten ved afslutning finansåret i december betyde, at 2021 kan forventes afsluttes med et overskud.

På baggrund af den økonomiske tilpasning i 2021 samt en taxameterindtægt, der er baseret på 876 årselever, er budgettet for 2022 blevet opdateret og ligger også klar i Budget123. Budgettet for 2022 udviser et overskud 3,1 mio. kr. De kendte lønstigninger er indregnet i lønbudgettet for 2022. Overslagsbudgetter for 2023, 2024 samt 2025 vil ligeledes være tilgængelige i Budget 123 til bestyrelsesmødet.

Referat: Ruth Funder orienterede om budgettet for 2021, der lige nu viser et underskud på 982 mio. kr. Dette underskud forventes at være vendt til et overskud, når det endelige resultat for 2021 foreligger. I budgettet er antallet af årselever fastlagt til 876, hvilket er underestimeret i forhold til det antal årselever, som vi forventer at afslutte 2021 med. Med de gennemførte besparelser på lærerlønnen, forventes der et overskud på 2-3 mio. kr. hvert af årene 2022-2025. Politiske beslutninger og andre eksterne forhold kan ændre på det, og gøre det nødvendigt at revurdere målsætningen til størrelsen på det årlige overskud på 2.-3. mio. kr. Finanslovsforslaget 2022 rummer indtil videre ikke forslag til besparelser på taxametret.

På vedligehold af skolen er der afsat 1 mio. kr. pr. år i budgettet. René Viekær Petersen gennemgik vedligeholdelsesplanen for 2021-2024.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

4. Udbud af kantinedriften på Katedralskolen ved rektor, Ruth Funder og driftsleder René Viekær Pedersen.

Kantinedriften skal i forfølge de statslige regler for udlicitering sendes i udbud hvert 4. år. MetteMums har med udgangen af dette skoleår været forpagter af kantinen i 4 år. Dvs. at vi skal sætte kantinedriften i udbud i indeværende skoleår. Det er en juridisk kompleksopgave, som vi har indgået en aftale med Servicemægleren A/S om at varetage for os. Nærmere information følger på bestyrelsesmødet.

Referat: Ruth Funder og René Viekær Pedersen orienterede om at kantinedriften nu sendes i udbud. Der er indgået aftale med Servicemægleren A/S om udarbejdelse af udbudsmaterialet, der forventes klar til december 2021. Kantineudvalget, bestående af såvel ansatte som elever vil i processen fungere som ansættelsesudvalg. Den nye forpagtningsperiode starter pr. 1. august 2022.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

5. Status på eksterne samarbejdsrelationer ved rektor, Ruth Funder.

I øjeblikket er vi ved at afsøge mulighederne for at indgå en aftale med FGU i Haderslev om et særligt brobygningsforløb, der er rettet mod hf.

Referat: Ruth Funder orienterede om mulighederne for brobygning med FGU, samt om et muligt samarbejde med kasernen om et karriereforløb for nogle af skolens elever.

Haderslev Erhvervsråd og Haderslev Katedralskole har igangsat et samarbejde om verdensmålene. Det er tanken, at verdensmålene skal indgå i arbejdet i 2 af skolens studieretninger.

Der arbejdes ligeledes på at få lavet aftaler med lokale virksomheder om praktikforløb i forbindelse med nogle af elevernes studieretningsprojekt.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

6. Evt.

Referat: Intet til dette punkt

Rf d. 24. september 2021

RF. d.8. oktober 2021