

76. møde i Kolding HF & VUC's bestyrelse

Tirsdag den 23. marts 2021 kl. 15.00-18.00

Mødet foregik på Teams

Endelig dagsorden:

1. a) Godkendelse af referat fra bestyrelsesmødet d. 15.12.2020 samt ekstraordinært bestyrelsesmøde d. 3.3.2021.
2. **Punkter til beslutning:**
 - a) Årsrapport og Revisionsprotokollat 2020 (bilag). Revisionen deltager under dette punkt.
 - b) Bemyndigelse af revisionen, Anne Jørgensen og rektor til at indberette årsrapport mv.
 - c) Svar på prædiktivt tilsyn (bilag)
 - d) Retningslinjer forplejning mv. (bilag).
 - e) Indsatsområder 2021-22 (bilag).
3. **Punkter til drøftelse:**
 - a) Corona-situationen og dens konsekvenser, herunder særtilskud.
4. **Punkter til orientering:**
 - a) Nyt fra Kursistrådet.
 - b) ..
5. **Eventuelt**

Referat

Deltagere: Peder Madsen, Charlotte Østergaard Petersen, Michael Bork, Anne Jørgensen, Hejdi Hejgaard, Peter Thuesen Andersen, Clara Carmes Rigenstrup, Jesper Wiese, Niels Egelund, Verner Rylander samt som referent Preben Løvetofte

Under punkt 2 deltog Helle Lorenzen EY

1. Godkendelse af referater

- a. Godkendelse af referat fra bestyrelsesmødet d. 15.12.2020 samt ekstraordinært bestyrelsesmøde d. 3.3.2021.
Ingen kommentarer til referaterne, der hermed er godkendt.

2. Punkter til beslutning:

- a. **Årsrapport og Revisionsprotokollat 2020 (bilag).** Revisionen deltager under dette punkt. Der er ingen anmærkninger fra revisionen til regnskabet eller ledelsesberetningen. Udviklingen i aktiviteter: Der har været en gennemført aktivitet svarende til 414 årskursister i 2020. Tallet har været nedadgående siden 2016, og der var en større "åreladning" ifm. udspaltningen til FGU i 2019. Årsaktiviteten er dog lidt højere end budgetteret.

Antallet af årsværk er 53,8, hvilket (ligeledes pga. FGU) er 11,9 mindre end sidste år. Forholdet mellem årskursister og årsværk: I 2020 har vi haft 13 årsværk pr. 100 årskursister, hvilket er en reduktion på 1,5 ift. 2019 (og dermed en effektivitetsforbedring). Rent undervisningsmæssigt har vi haft 10,5 lærerårsværk pr. 100 årskursister, hvilket er 1,4 mindre end sidste år. Sidste års balancetal var tallene dog dårlige end de foregående år pga. forsinkelser af personaletilpasning ift. FGU-udspaltning, så dette års niveau ligner i højere grad årene før 2019.

Omsætningen har været på 40,6 mio., hvilket er 4,8 mio. mindre end sidste år, og faldet er især nedgang i statstilskud pga. faldende aktivitet. Under øvrig omsætning er der især nedgang på kantine som følge af skolenedlukningen under Corona.

Omkostninger er også reduceret med 6,2 mio. ift. sidste år, så de er på 37,7 mio. Det er især udgifterne til undervisning, der er reduceret. Alt i alt et resultat på 1,8 mio., som er 2,7 mio. bedre end sidste år, og også bedre end det budgetterede resultat. Det giver en overskudsgrad på 4,5%, hvor der sidste år var negativ overskudsgrad.

Af omkostningerne udgør undervisning 71%, hvilket er mindre end de 74% i 2019.

Fordelt på arter udgør lønninger ligesom i 2019 83% af omkostningerne. Blandt øvrige omkostninger er der mindre forskydninger, som især kan henføres til corona.

Aktiv-passiv-siden: Vi har anlægsaktiver for 96,8 mio., og tilgangen på 1,4 mio. sammenholdt med sidste år svarer stort set til de afskrivninger, der har været. Omsætningsaktiverne er forøget med 4,3 mio. til 19,8 mio. (hovedsageligt øgede likvide beholdninger), så de samlede aktiver udgør ca. 116,6 mio.

Egenkapitalen er blevet forøget med 1,8 mio. ift. sidste år, altså svarende til overskuddet, og er nu på 3,2 mio. Det blev jo barberet voldsomt ned ifm. MgO-sagen, men er nu stille og roligt på vej op igen.

Den langfristede gæld udgør 95,9 mio., (4,1 mio. mere end sidste år), vi har hjemtaget et nyt lån på 7,2 mio. bl.a. til p-plads ombygning og indfrielse af feriepenge til indfrysning, og det er også pga. dette lån at likviditeten er forøget ift. 2019. Den kortfristede gæld er faldet med ca. 1,5 mio., hvilket især skyldes at gælden til UVM ikke er så stor som i 2019. Så samlede passiver for i alt 116,6 mio.

Nøgletal

Den relativt lille egenkapital betyder, at vores *soliditetsgrad* er på beskedne 2,7%.

Vores *finansieringsgrad* er på 99,1% og betyder, at vi har lånefinansieret stort set alle vores anlægsaktiver. I den langfristede gæld er dog indregnet det tilskud vi fik ifm. bygningen af den nye skole, så en del af den langsigtede gæld er reelt den donation, vi fik ifm. skolebyggeriet (men som regnskabsteknisk optræder som gæld). Den reelle finansieringsgrad er derfor væsentligt lavere end de 99%.

Vores *likviditetsgrad* er nu øget til 113,2, da likviditeten nu overstiger den kortfristede gæld.

Ser vi på pengestrømmene, har årets drift givet et positivt *likviditetsflow* på 4,8 mio., så likviditeten er steget fra 14,1 mio. til 18,9 mio. i løbet af året.

Det første afsnit i **protokollen** handler om den finansielle revision, hvor vi har kigget på taldelen af regnskabet, forretningsgange og interne kontroller. Den første passus om begrænset antal ansatte og manglende funktionsadskillelse, og problemerne med manglende understøttelse af funktionsadskillelse er kendte anmærkninger, som vi har haft generelt. Alt i alt er konstateringen, at forholdene er uændrede ift. tidligere.

I forhold til de øvrige områder, vi har gennemgået, er der en bemærkning om, at vi har fået et særligt rengøringsstilskud på 128.000 som følge af covid-19. Herudover er der kommet et ekstra tilskud på 376.000 til udvikling af fjernundervisning. De er kommet sidst på året, så de er sat af til at skulle bruges i 2021. Af andre særlige poster, der har påvirket regnskabet, er vi gået over på den nye ferielov, som medfører at feriepengeforpligtelsen skulle opgøres dels

som et beløb der skulle indefryses, og som kan indbetales allerede nu, og dels som en feriepengeforpligtelse på den resterende del af ferien, der fortsat skal være indeholdt i regnskaberne. Der er ændret ift. måden, man opgør forpligtelsen på, så det beløb man er forpligtet på er blevet højere. Det at man er overgået til den nye ferielov har også mange steder betydet, at mængden af feriedage til gode ultimo 2020 har været større end året før. Det har ikke været tilfældet på Kolding HF & VUC, hvor man har fået afviklet samme antal feriedage som normalt.

Under den juridisk-kritiske revision har vi bl.a. kigget på overgang til chefløns-aftalen, som en del af ledergruppen har været omfattet af og konstateret, at Verner ikke er gået over på cheflønsaftalen, fordi han er tjenestemand. Han har så i stedet fået et tillæg svarende til det, han ville have fået ved en overgang. Andre skoler har gjort det samme og nogle har henvendt sig til ministeriet om modellen uden at få et klart svar på, om den er ok eller ej, så vi har noteret i protokollen, at I har gjort som I har.

På jeres IDV-aktivitet har I haft et positivt resultat på 470.000 kr., og opfylder i øvrigt de krav der er til at have IDV-aktivitet, så der er ingen bemærkninger hertil.

Ift. forvaltningsrevision skal vi kigge på aktivitets- og ressourcestyring, og der har vi kigget på jeres økonomistyring og konkluderet, at den har været god. Ift. jeres produktivitet er den forøget med 32 årselever ift. budgettet, og der er blevet ansat 5 mere end forventet, men jeres gennemsnitlige omkostninger pr. 100 årselever er faldet ift. det budgetterede som følge af den øgede aktivitet. Lønninger og omkostninger pr. 100 årsværk er steget ift. 2019 pga. lavere aktivitet og færre årsværk.

Skolen har fået nogle opmærksomhedspunkter fra STUK, og der har vi især kigget på de tre punkter, hvor I skiller jer ud fra sammenlignelige skoler. Jeres soliditetsgrad er lav, især fordi I har haft MgO-pladesagen, men også i en vis udstrækning fordi det tilskud i oprindeligt fik fra staten regnskabsføres som langfristet gæld. Med en anderledes regnskabspraksis ville soliditetsgraden have været 33% (og ikke som nu 2,7%). De samme forklaringer ligger bag den høje finansieringsgrad på 99,1%, men hvis man korrigerer for den måde, statstilskuddet regnskabsføres, ville den være på 63,6%. Det sidste nøgletal, nemlig gæld ift. omsætning, er til gengæld reelt. I har en høj gæld ift. omsætningen, og det skyldes især, at I har bygget en helt ny skole (i stedet for som mange andre at købe bygninger til en noget lavere værdi). Ift. jeres budget forventer I et resultat på 1,6 mio. for 2021, 403 årselever og 46 årsværk, og jeres likvide beredskab er på knap 19 mio.

Som det sidste har vi kigget på et rotationsemne, nemlig indkøb og styring heraf. Vi har konstateret, at I ikke har nogen formel indkøbspolitik, men har nogle retningslinjer og bl.a. anvender Ifirs ifm. udbud og indkøbsaftaler. Generelt er det vores opfattelse, at I køber ind så billigt og sparsommeligt som muligt. Men det vil være en fordel at have en politik på området, og i højere grad at have nedskrevet retningslinjerne, ikke mindst nu, hvor der skal ske en overdragelse af ledelsen.

Sidst men ikke mindst har vi ikke konstateret besvigelser. Ledelsen har heller ikke oplyst om nogen, og når I skriver under på protokollen, bekræfter I at I heller ikke har kendskab til nogen besvigelser.

Ift. nyt på lovgivning er der kommet en ny lov omkring finansiel risikostyring og lån. Bl.a. er det et krav at man senest 1. juli 2021 skal have en bestyrelsesgodkendt strategi for finansiel risikostyring. I har lavet en strategi, men ifølge det sidste jeg har set fra ministeriet, bliver det et meget rigtigt paradigme, som de forventer at række ned over skolerne, så der bliver nok behov for en tilpasning, når kravene kommer på banen.

I det kommende år vil der komme øget fokus på formålskontering, så det vil også påvirke næste års revision.

Peder: Tak til Helle for en grundig gennemgang. Det er værd at bemærke, at regnskabet er aflagt uden anmærkninger fra revisionen, og så er det dejligt, at vi begynder at bevæge os ind i et regnskab uden MgO-plader og FGU-opdeling, og vi bevæger os ind i noget, der i det mindste ligner et normalt år. Endelig også en tak til Anne og resten af administrationen for god styring og sikker drift.

Og da der ikke er spørgsmål eller kommentarer, er punkt a. godkendt.

b. Bemyndigelse af revisionen, Anne Jørgensen og rektor til at indberette årsrapport mv.
Bestyrelsen bemyndiger dette.

c. Svar på prædiktivt tilsyn (bilag)

Peder: Verner og Anne har udarbejdet et meget grundigt og fint svar, som er sendt til STUK. Her gives der en meget fin gennemgang over historikken i økonomien på Kolding HF & VUC. Verner: Skolen modtog et tilsynspapir umiddelbart før jul, *Risiko for økonomiske udfordringer for Kolding HF & VUC*. Her sammenlignes skolen med et gennemsnit af resten af landets VUC'er.

I vores svar, som også indeholder revisionens gennemgang, sammenligner vi os i stedet med 6 andre VUC'er, som er på vores egen størrelse, og i den sammenligning falder det fint ud for vores skole. Der er selvfølgelig tydelige spor fra især MgO-pladesagen, bl.a. i finansierungsgraden, men det er ikke noget, som vi kan gøre noget ved.

I vores svar har vi dels redegjort for den samlede historie, og så har vi tabel for tabel forholdt os til deres kommentarer og givet vores egen udlægning. Bl.a. udtrykker de på et tidspunkt, at "I kan da ikke klare jer med kun 400 årskursister". Det er der ikke noget der tyder på, at vi ikke kan. Vores smertegrænse er et stykke under 400 årskursister. Og med de seneste initiativer med den nye 3-årige hf forventer vi faktisk en lille stigning.

Charlotte: Allerførst en stor ros til Annes og Verners meget fine og beroligende svar. Og dernæst et spørgsmål: Er det korrekt forstået, at en ny rektor overtager forpligtelsen til at lave 1,6 mio. i overskud?

Verner: De 1,6 mio. skal omtales som et teknisk underskud. Det drejer sig om de likvide midler, som vil blive udhulet, hvis vi ikke kan levere et overskud på 1,6 mio. årligt.

Peder: Jeg synes det her papir giver en meget fin indflyvning til at forstå skolens økonomi, og vi drøftede faktisk forleden i bedømmelsesudvalget, at en ny rektor selvfølgelig skal præsenteres for dette.

Med disse bemærkninger godkendes svaret på det prædiktive tilsyn.

d. Retningslinjer forplejning mv. (bilag)

Peder: Der er udarbejdet udkast til opdaterede retningslinjer for forplejning, gaver m.m., og de følger de retningslinjer, der er kommet fra ministeriet.

Verner: Opdateringerne er især møntet på at inddrage ministeriets anbefalinger på området, og derudover er der lagt pristalsreguleringer ind.

Eneste nye gavepunkt er, at man til medarbejdere, som fylder 50 år kan sende en buket blomster. Til gengæld er muligheden for at give nyansatte en buket blomster - hvilket vi aldrig har praktiseret - fjernet.

Overskriften kursistforplejning er ny. De nævnte punkter om at give forplejning ifm. fx skrivecaféer er afprøvet, og det virker rigtig godt.

Under personaleforplejning er der tilføjet, at udvalg under pædagogisk råd kan få lidt forplejning ifm. møder. Endelig har vi tilføjet, at skolen betaler for elevers - altså fx kontorelevers - deltagelse i personalearrangementer. Med en elevløøn skal de ikke selv betale dét.

Retningslinjerne godkendes.

e. Indsatsområder 2021-22 (bilag).

Verner: Dette er jo det sidste sæt indsatsområder ud fra den strategi, der blev lagt i 2019. På AVU-området, herunder FVU og ordblindeområdet, har vi vurderet, at det har været nødvendigt at lave en helt ny strategi for udbud og tilrettelæggelse, og det skal ud over rampen fra 1. august.

På HF har vi jo i samarbejde med Kolding kommune skabt grundlag for en ny tilrettelæggelse af 2-årig HF for unge mennesker med særlige udfordringer. For at lykkes med projektet, skal vi gentænke og nytænke meget, og vi er i dialog med andre skoler, som har lavet lignende initiativer for at høre om deres erfaringer. Og rigtig meget vil bygge på de erfaringer, vi allerede har gjort i studiecentret de seneste år.

Der er rigtig god søgning til denne klasse allerede, og hvis vi optog dem, der har søgt, ville klassen være godt og vel fyldt.

Et andet vigtigt indsatsområde er, at vi gerne vil have en tydelig og konkret didaktisk profil, som kan bruges til at profilere skolen med, og som vil give os et fælles sprog. Fx siger vi, at der er plads til forskellighed, men hvad betyder det i praksis? Vi har haft nedsat en arbejdsgruppe, som har arbejdet med det, og næste år skal det implementeres.

Clara: Jeg synes det er et supergodt initiativ. Jeg har for nylig været i kontakt med en ung kvinde, som var interesseret i at gå i en sådan klasse, men da hun var autist, er denne klasse for stor til hende. Jeg ved at økonomien lige nu ikke er til at lave mindre hold, men forhåbentlig kan det blive en mulighed i fremtiden.

Verner: Hvorvidt vi kan få mindre hold, afhænger af, om der kommer nye udbud om særligt små klasser, og der er grund til en vis optimisme lige nu, da folketinget er optaget af området.

Peder: Det er et oplagt punkt for kommende strategidrøftelser til efteråret at efterfølge visionen om at have både en lille klasse, en mellemstor treårig klasse og hf-enkeltfag.

Og det er meget opløftende at høre, at der allerede er 25, som har lagt billet ind på en ny klasse, som der nærmest ikke har været reklameret for.

Preben: Det er ekstra interessant, at hovedparten af de 25 ansøgere er unge, som ikke normalt ville have søgt vores skole. Så de har ikke bare søgt den nye HF3-klasse i stedet for HF2 eller HFe. Bl.a. kommer ca. en tredjedel fra andre kommuner end Kolding. Så tilbuddet er både godt for borgerne, som indtil nu ikke har haft det tilbud, de har brug for, og for skolen, som får en helt ny målgruppe ind.

På den måde er det nærmest det modsatte af hvad der sker på AVU, hvor vi ser ind i en langsom forventet nedgang i antallet af kursister. Der har vi prøvet at ændre narrativet fra "Hvor lidt kan jeg nøjes med" til "Hvor meget skal der til, for at du faktisk er kvalificeret til at komme videre, og få en karriere i det danske samfund".

Hejdi: Hvad hvis der er så mange der søger HF3, at der er til to klasser, kan vi så oprette dét?

Verner: Det bestemmer vi sådan set selv, men hele setup'et bygger i en opstartperiode på, at der er en aftale med Kolding kommune om, at vi og de understøtter klassen optimalt. Jeg vil ikke anbefale, at vi i år 1 laver to klasser. Jeg vil anbefale, at vi laver én klasse, og får nogle supergode oplevelser med dét. Hvis efterspørgslen så er der næste år, kan vi lave to klasser.

Michael: Som hf-lærere har mange af os en spændt forventning. Vi ved ikke helt, hvad vi får, men vi glæder os til det.

Kristina: Jeg synes det var et rigtig godt spørgsmål - hvad nu hvis det er så eftertragtet, at der er til to klasser? Politisk er der lagt op til, at der er én klasse, men det var en god pointe at høre, hvordan det allerede er blevet taget imod. Jeg tror også, at man vil være meget interesseret i at overveje en udvidelse af ordningen, hvis der om et år viser sig at være efterspørgsel til det.

Verner: Der er jo god økonomi i det her, forstået på den måde, at hver gang der kommer en elev udefra, nedbringes kommunens udgift med 20.000 kr. Lige nu er der 7 ansøgere fra andre kommuner, så hvis de alle optages, er det allerede 140.000 kr.

3. Punkter til drøftelse:

a. Corona-situationen og dens konsekvenser, herunder særtilskud.

Peder: Vi har jo alle mulighed for at følge med i de gode ugentlige Coronaopdateringer fra Mette.

Verner: Lige nu er der fuldt fokus på genåbningen. Fra 15. marts kunne afslutningselever være på skolen halvdelen af tiden, og fra 6. april er der netop forhandlet en yderligere genåbning på plads, som vi ikke kender detaljerne for endnu. Det ser dog ud som om alle kan komme på skolen halvdelen af tiden. Samtidig skal vi have etableret et testcenter, så alle elever og ansatte kan teste sig selv to gange om ugen - under supervision. Og hvis man ikke vil selvteste sig, må man selvfølgelig gerne lade sig teste på et af de offentlige testcentre. Pointen er blot, at man kun kan komme på skolen, hvis man er testet inden for 72 timer.

Hejdi: Hvad hvis man er fritaget for test?

Verner: Så skal man have en lægerklæring om, at man ikke skal testes - og den betaler skolen.

Et andet aspekt af Corona er, at vi har fået en særbevilling til indhentning af fagligt efterslæb og trivselsinitiativer på ca. 500.000 kr. De skal bruges inden sommerferien! Det er selvfølgelig dejligt at blive tilgodeset, men det er nærmest frustrerende at skulle bruge så mange penge med så kort varsel - de kunne gøre rigtig stor gavn også i efteråret.

Kristina: Det er desværre et typisk eksempel på en politisk beslutning, som er taget uden at have føling med virkeligheden. Det samme sker i Kolding kommune, som også har fået en større sum, men endnu ikke kender retningslinjerne for, hvordan de må bruges.

Charlotte: Vi har jo også fået et tilskud til styrkelse af virtuel undervisning. Hvordan tænkes dét anvendt?

Verner: Vi ser på muligheden for indkøb af nye mobiltelefoner til streaming af sekvenser af undervisningen og andet udstyr, som kan styrke lærernes muligheder for at arbejde digitalt.

Preben: Desuden ser vi på anvendeligheden af skriveplader, som kan kobles til jeres bærbare og bruges fx i net-undervisningen og ifm. opgaveretning, hvor man så kan lave håndskrevne digitale kommentarer i elevernes afleveringer. Endelig har vi også lige indkøbt et digitalt mikroskop til biologi.

Peder: Det betyder jo, at der er rullet ca. en million ind i ekstra bevillinger ifm. Corona. Og en overvejelse til den første bevilling: Kunne man ikke invitere foredragsholdere, spændende fagpersoner eller andre ind som supplement til den almindelige undervisning?

Preben: Jo, det kan vi oplagt, og som eksempel har vi lige købt os ind på en online forestilling, som Kolding Egnsteater spiller for tiden.

Michael: Vi har også drøftet indkøb af bordfodboldspil.

Hejdi: Den slags har kursistrådet flere gange efterspurgt, så det vil være en god ide.

Verner: Der skal under alle omstændigheder tænkes nyt ifm. terrasserne, da der fra 1. august ikke længere må ryges i skoletiden. Og dermed heller ikke på rygeterrassen.

4. Punkter til orientering:

a. Nyt fra Kursistrådet

Hejdi: Der er ikke nyt herfra. Vi er pt udfordrede på møder, fordi kursisterne på skift er i transport mellem skole og hjem.

5. Eventuelt

- a. Verner: Vi er blevet kontaktet af vores naboer Kolding Sky, som gerne vil lave en aftale om, at de kan bruge vores p-plads uden for skoletiden, og at vi kan bruge nogle af deres i skoletiden. Vi er i dialog med dem, men ved jo lige nu ikke, hvor det lander. Men selvfølgelig kan vi ikke afgive p-pladser i skoletiden.

Jesper: I for-projektet til det nye Campus Kolding er der tegnet et trekantet parkeringshus, som der bare ikke er nogen der har råd til at bygge. Måske kunne det blive et fælles projekt?

Peder: Vi er ved at have landet en aftale med UC Syd om arealleje på Kolding Åpark 9.

Og så havde vi første møde i bedømmelsesudvalget i sidste uge, og det har affødt lidt kommentarer frem og tilbage. Jeg har derfor taget initiativ til et ekstra møde uden den eksterne konsulent på torsdag, så vi lige får afstemt tonen i arbejdet. Det lyder måske lidt alvorligt, men vi havde nu helt grundlæggende et godt møde, og det er en fornøjelse at høre medarbejderne tale med stolthed om deres arbejdsplads.

Endelig har jeg aftalt med Verner, at vi gerne vil være værter ved en afskedsreception, som det nu kan lade sig gøre ift. Corona, så vi og alle andre kan få sagt et ordentligt farvel til ham.

Peder Juelsgaard Madsen (formand)	
Jesper Wiese	
Kristina Jørgensen	
Niels Egelund	
Clara Rigenstrup	
Peter Thuesen Andersen	
Charlotte Østergaard Petersen	
Michael Bork	
Louise Göning	
Hejdi Hejgaard	
Verner Rylander-Hansen (rektor)	