

## Referat af 81. møde i Kolding HF & VUC's bestyrelse

Tirsdag den 29. marts 2021 kl. 15:00 – 18:00

**Deltagere:** Peder Madsen (formand), Niels Egelund, Kristina Jørgensen, Clara Rigenstrup, Lars Wahlun, Peter Thuesen Andersen, Michael Bork, Lotte Nyboe (rektor) og Anne Jørgensen som referent.

Skolens revisor fra EY, Helle Lorenzen deltog i mødets punkt 3.

**Afbud:** Charlotte Østergaard Petersen, Ahmed Hassan Abdulahi Ismail og Kivara Ali

## Referat

### 1. Godkendelse af referat fra møde den 7. december 2021

Referatet blev godkendt og underskrevet af bestyrelsen

### 2. Godkendelse af dagsorden

- Punkt 5, opdaterede tal
- Nyt punkt 6. Udbud af rengøring samt kantinedrift

Herefter blev dagsorden godkendt.

### 3. Årsrapport og Revisionsprotokol (bilag)

#### Sagsfremstilling

##### Årets faglige resultater

Det samlede årskursisttal for skolen blev 372,4 (ekskl. driftsoverenskomstsparterne). Det er et fald på 41,4 årskursister i forhold til 2020. Der var budgetteret med 402 i 2021, hvilket svarer til 30 årskursister mindre end realiseret.

Den primære årsag til aktivitetsnedgangen vurderes at være de økonomiske konjunkturer, hvilket betyder, at beskæftigelse i vidt omfang prioriteres frem for uddannelse, både når det gælder HF og 9. og 10. klasse.

Aktiviteterne på det gymnasiale-område udgør 75,4%, mens aktiviteterne på AVU udgør 24,6%, hvilket kan ses som en forskydning mod det gymnasiale område. Forskydningen hænger primært sammen med udspaltningen af dele af AVU-området til FGU.

##### Årets økonomiske resultat

Samlet set har skolen et overskud i 2021 på 1,1 mio. kr.

Da der budgetteres med et årligt overskud på 1,6 mio. kr., så skolen kan afdrage på sine langfristede realkreditlån uden at belaste sin likviditet. Årsresultatet på 1,1 mio. kr., betyder, at der tages 0,5 mio. kr. fra skolens likvide beholdning.

I 2021 modtog skolen 1,3 mio. kr. i COVID-19-støtte til dækning af ekstra rengøring, selvtest, fagligløft/trivsel og en IT-pulje til hjælp i online undervisning. Alle pengene er brugt efter de gældende regler.

#### Årets nøgletal

Likviditetsgraden blev 112,7%, der er et mindre fald i forhold til sidste år. Nøgletallet er et udtryk for, i hvor højt grad skolen er i stand til at betale den gæld tilbage der umiddelbart forfaldet.

Soliditetsgraden blev 3,9%, som er en stigning fra 2,7% sidste år. Nøgletallet er et udtryk for hvor stor den skolen ejer selv.

Lærer-kursist ratio i alt, blev i 7,3 i 2021, hvilket er et fald i forhold til sidste år på 0,4. Lønomsætninger i pct. af omsætningen udgør i 2021 78,1%.

Finansieringsgrad blev 97,4%, som er et fald i forhold til sidste år og er på grund af afdrag på skolens realkreditlån. Nøgletallet udtrykker, hvor stor en andel af de samlede materielle anlægsaktiver, der er finansieret med lang gæld. I 2015 modtog skolen 40 mio. kr. i etableringstilskud, som er optaget i regnskabet som langfristet gæld og derved påvirker skolens finansieringsgrad negativt i særlig grad. Nøgletallet uden etableringstilskud i 2021 vil finansieringsgraden kun være 62,4%.

#### Forventning til det kommende år

Der er budgetteret med 361,4 årskursister i 2022. Aktiviteterne på det gymnasiale område forventes at udgøre 77%, mens aktiviteterne på AVU udgør 23%. Aktivitetsforventningerne til 2022 er, at vi skal forvente yderligere nedgang og først i 2023 en opadgående tendens.

Samarbejdet med Kolding Kommune fortsætter og i august 2022 starter en ny 3-årig HF-klasse. Udviklingsprojektet startede i 2021 og løber i 3 år.

I 2022 kommer der et økonomisk løft i taxametertilskuddene på enkeltfagområdet til stor glæde for skolen. Det forventes, at også i 2022 skal årsresultatet være 1,6 mio. kr., med det formål, at skolen kan afdrage på realkreditlåne uden at skulle tage af skolens likviditetsreserve.

#### **Revisionen deltog under dette punkt, og fremlagde årsrapport samt revisionsprotokol**

##### Årsrapport

Revisionen har afgivet blank påtegning, som betyder at regnskabet er rigtigt. De har vurderet, at der ingen væsentlige fejlinformation er i ledelsesberetningen eller målrapporteringen. Der er heller ingen væsentlige kritiske bemærkninger til juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision.

*Resultat:* Udvikling i årselever og årsværk er faldende siden 2017. Udvikling i årsværk pr. 100 årselever er stigende i forhold til sidste år. Samlet årsværk pr. 100 årselever er steget med 0,7 og undervisningsårsværk pr. 100 årselever er steget 0,5, som betyder vi er mindre effektive.

Omsætningen i 2021 faldt med 2,2 mio. kr. i forhold til 2020, som skyldes aktivitetsnedgang. Skolen modtog i 2021 alt 945 t.kr. i forbindelse med COVID-19 hjælpepakker. Herudover har skolen anvendt tilskud modtaget i 2020 til udvikling af fjernundervisning på 376 t.kr. Tilskuddene er anvendt efter formålene. De samlede lønninger og omkostninger er faldet med 1,5 mio. kr. i forhold til 2020. Overskudsgrad på 2,9 i 2021, som er et faldt i forhold til sidste år.

Af omkostningerne udgør undervisning 68%, hvilket er mindre end de 71% i 2020. Fordelt på arter udgør lønninger ligesom sidste år 83% af omkostningerne. Blandt øvrige omkostninger er der mindre forskydninger, som især kan henføres til indkøb af COVID-19 hjælpepakker og COVID-19 generelt.

*Balance:* Vi har anlægsaktiver for 95,6 mio. kr. og sammenholdt med sidste år svarer til de afskrivninger, der har været. Omsætningsaktiverne er faldet med 3,6 mio. kr., hovedsageligt fald i likvide beholdning, da vi har betalt de indefrosne feriemidler i 2021. Egenkapitalen er blevet forøget med 1,1 mio. kr. i forhold til sidste år, svarende til overskuddet, som nu er på 4,3 mio. kr. Den langfristede gæld udgør 93 mio. kr. som er et fald på 2,8 mio. kr. og svarer til de årlige afdrag. Den kortfristede gæld er faldet med 3,1 mio. kr., hvilket især skyldes, at vi har betalt de indefrosne feriemidler. I 2021 er der en balancesum på 111,7 mio. kr. mod 116,6 mio. kr. i 2020.

*Nøgletal:* Den relativt lille egenkapital betyder, at vores soliditetsgrad er på 3,9%. Vores finansieringsgrad er på 97,4% og betyder, at vi har lånefinansieret stort set alle vores anlægsaktiver. I den langfristede gæld er dog indregnet det tilskud vi fik i forbindelse med bygningen af den nye skole, så en del af den langsigtede gæld er reelt den donation, vi fik i forbindelse med skolebyggeriet (men som regnskabs teknisk optræder som gæld). Den reelle finansieringsgrad er derfor 62,4%. Vores likviditetsgrad er faldet til 112,7, men stadig fin. Likvider ultimo falder med 3,6 mio. kr. til 15,4 mio. kr., som skyldes betalingen af de indefrosne feriemidler.

#### Protokol

*Finansiel revision:* Prædikativt tilsyn kører også i 2021. Der er begrænset antal ansatte i økonomifunktionen (begrænset funktionsadskillelse), og revisionen har tilpasset forholdene. STUK har formålsregnskab som nyt fokusområde og revisionen har ingen bemærkninger til skolens. De særlige COVID-19 tilskud er brugt efter gældende regler. Skolen har udarbejdet Strategi for finansiel risikostyring efter en standard skabelon, og revisionen anbefaler mere ambitiøse mål og konkretisering ved næste opdatering. Skolen har indbetalt de indefrosne feriepenge på 3,1 mio. kr. og pr. 31. december 21 har skolen en feriepengeforpligtelse på 1,5 mio. kr. Skyldige dage er øget med 3 pr. medarbejder. Regnskabsinstruks har foretaget opdatering i 2021 som er i overensstemmelse med vejledningen. Betingelse for tilskud er, at der skal være en vurdering af undervisningsmiljøet hvert 3 år, som ikke er opfyldt pga. Corona. Skolen er ikke omfattet af whistleblowerordningen, da skolen har under 50 ansatte og dermed er fritaget.

*Juridisk- kritisk revision – obligatoriske emner:* Der er ingen bemærkninger til løn og ansættelsesmæssige dispositioner. Resultat på IDV opfylder krav om akkumuleret overskud de seneste 4 år. Ingen bemærkninger til gennemførelse af indkøb.

*Forvaltningsrevision – obligatoriske emner:* Skolen har haft en god økonomistyring i 2021. Produktivitet er årselever faldet med 30 i forhold til forventet, og årsværk er øget med 5. Lønninger og omkostninger pr. 100 årselever er øget i forhold til forventet pga. faldende aktivitet og flere ansatte end forventet. Soliditetsgraden er lav pga. MgO-pladesagen. Finansieringsgrad er høj, men uden etableringstilskuddet er den fin. Realkreditgæld i procent af omsætningen er steget, da omsætningen er faldet. Alle 3 er opmærksomhedspunkter fra STUK. Der er budgetteret med et overskud på 1,6 mio. kr. i 2022 med en aktivitet på 361 årselever og 41 årsværk. Der forventes investeringer for 2 mio. kr. vedr. Kolding Åhaven projektet. Der afdrages 2 mio. kr. på skolens lån. Det finansielle beredskab er, at likviditeten primo 2022 er 15,4 mio. kr., og der forventes træk på likviditeten i 2022 med 2 mio. kr.

*Risiko for besvigelser:* Revisionen har ikke konstateret forhold herom, og ledelsen har oplyst, at de ikke har kendskab hertil.

*Nye krav i forhold til lovgivning mm.:* Der er kontantforbud, og det er maks. tilladt at modtage 20.000 kr. i kontanter. Der har været tematisk tilsyn med revisorkvaliteten, og der har ikke været bemærkninger til revisionens udførte arbejder, kvalitetsprocedurer og systemer.

### **Beslutning**

Den fremlagte årsrapport og revisionsprotokol blev godkendt og underskrevet.

## **4. Bemyndigelse af Anne Jørgensen og rektor til at indberette årsrapport mv.**

### **Sagsfremstilling**

Institutionens bestyrelse skal bemyndige en person til at foretage regnskabsindberetningen på virk.dk. Den bemyndigede person er ansvarlig for, at det indberettede materiale er fuldstændig, samt at årsrapport og revisionsprotokollat forefindes på institutionen i underskreven stand. Den bemyndigede person skal anvende NemID medarbejdersignatur ved login på virk.dk. NemID medarbejdersignaturen skal være tilknyttet institutionens CVR. nr. Revisionen udarbejder den digitale Årsrapport i en XBRL-filformat, som også skal indberettes.

### **Beslutning**

Bestyrelsen bemyndiger dette.

## **5. Opfølgning på aktivitet, fravær og optag**

### **Sagsfremstilling**

#### Opfølgning på aktivitet

Med de seneste målinger forventer vi, at 342,8 årskursister gennemfører. Der er budgetteret med 361,4 årskursister.

Der forventes en nedgang på AVU på grund af færre kursister på holdene i 2022. På det gymnasiale område er der budgetteret med 1 GSK forårshold og 2 sommerhold. Forårsholdet er dog blevet afløst

pga. for få tilmeldte, og status på sommerholdene viser det samme. På Hf-enkeltfag mangler 11 årskursister i første halvår 2022.

### Fravær

Seneste fraværsmåling med perioden 1. august til 20. marts viser:

Måling den 20/3	Alle kursister	Kursister uden dem der har over 40% fravær
AVU	27,9%	21,5%
HFe	29,4%	17,8%
1.HF	27,4%	18,5%
2.HF	29,5%	

Status på ansøgere til HF2, der pr. 17. marts 2022 har os som 1. prioritet:

- Ansøgertallet ligger på 37
- Ansøgertallet lå i 2021 på samme tidspunkt på 37
- Ansøgertallet lå i 2020 på samme tidspunkt på 61

Status på ansøgere til HF3, der pr. 17. marts 2022 har os som 1. prioritet:

- Ansøgertallet ligger på 33
- Ansøgertallet lå i 2021 på 27

### **Drøftelser på mødet**

Der er tæt opfølgning og seneste tal gør, at aktivitetsforventningen er nedskrevet til 340,2 årskursister med de nyeste målinger. Der mangler 21,2 årskursister i forhold til budget, og Hf-enkeltfag udgør de 13,5. Der er allerede fortaget yderligere personaletilpasning i 2022, men der forventes at mangle 0,8 mio. kr. i aktivitetsindtægter i 2022.

Skolen forventer at optage en HF2 klasse med 28 elever på tælledag og en HF3 klasse med 23 elever. Det blev på mødet konstateret, at UU-Kolding ikke har haft skolens HF-uddannelsen med som en valgmulighed, da 8. klasserne skulle vælge brobygning. Ledelsen har fortsat fokus på denne alvorlige problematik.

Foranlediget af den faldende aktivitet, de stigende omkostninger samt kommende udbud på rengøring samt kantinedrift (jf. pkt. 6) må budgettet for 2022 åbnes igen og på næste bestyrelsesmøde præsenteres forventet resultat.

### **Beslutning**

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning

## **6. Udbud rengøring og kantinedrift**

Skolens rengøringsfirma Rengøring.com er kommet i mediernes søgelys med kritik af uorden i arbejds- og opholdstilladelser. Skolens ledelse har prompte reageret og udbedt sig dokumentation på, at rengøring.com overholder leveringsaftale inkl. de sociale klausuler. Denne sag kombineret med

væsentlige problemer med kvaliteten af rengøring.coms ydelse indebærer, at der findes en ny løsning.

Skolens kantineleder har fundet nyt job og en forpagterløsning undersøges. Det indebærer udbud.

Firmaet Servicemæglerne bistår skolen ifm de to udbud. Skolens ledelse og bestyrelsesformand håndterer med bemyndigelse fra bestyrelsen de to udbud.

### **Beslutning**

Bestyrelsen tager orientering til efterretning

## **7. Investeringsrammer**

### **Sagsfremstilling**

Den 10. marts er der indsendt investeringsrammønsker for 2023-2026 til STUK. Derudover er der indsendt foreløbige regnskabstal for investeringer i 2021, forventede investeringer i 2022 og ønsker til investeringsramme for årene 2023-2026.

Der er ikke foretaget investering i 2021, da der har været forsinkelse i Kolding Åhaven projektet, blandt andet på grund af Corona. I 2022 er den forventede investering 2 mio. kr. til Kolding Åhaven projektet.

Skolens ledelse har meldt til STUK, at skolen ikke har investeringsønsker for 2023-2026.

STUK bruger oplysningerne i det løbende tilsyn med omfanget af institutionernes investeringer i bygninger m.v., herunder særligt med overholdelsen af det samlede ramme for de regulerede institutioners investeringer, der er fastsat i finansloven.

### **Beslutning**

Bestyrelsen godkendte investeringsrammer

## **8. Strategi 2022-2025**

### **Sagsfremstilling**

Med afsæt i strategiseminarer den 28. februar blev nedsat 5 temagrupper.

- Skolens didaktiske profil
- Eleven/kursisten i centrum
- Ordblinde i centrum
- Brobygning
- Verdensmål og bæredygtighed

Skolens ledelsen fremlagde temagruppernes drøftelserne og udkast til hovedlinjerne i den nye strategi. Bestyrelsen udtrykte en opfattelse af, der er sammenhæng mellem strategidagen og det fremlagte. På næste møde sættes mere tid af til at drøfte strategien.

### **Beslutning**

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning og godkender hovedlinjerne i den nye strategi.

## **9. Genvisitering FVU**

### **Sagsfremstilling**

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har i hyrdebrev af 6. december 2021 indskærpet retningslinjerne for brug af genvisitering til FVU-undervisning og varslet, at uberettigede genvisiteringer kan medføre krav om tilbagebetaling af tilskud.

I en gennemgang af vores egen FVU-hold, kan konkluderes, at de fleste er på FVU hos os for første gang. Nogle har tidligere gået på trin 1 og er nu i gang med trin 2 og gælder både Dansk og Matematik. Det er noteret i journalerne på de "kritiske" kursister, at de ikke længere må indskrives på FVU med mindre, der kan visiteres med en god grund. I forhold til DOP'erne og tilsynet i 2021 er billedet tilsvarende vores og ikke alarmerende.

### **Beslutning**

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

## **10. Meddelelser**

- a. Kolding Åpark 9 og parkering situation  
Kolding Åhaven projekt  
Efter flere møder er der sendt en mail til alle parter at der mangler en samlet økonomisk oversigt på Kolding Åhaven projektet. Skolen deltager ikke i flere møder, før der en opdateret økonomisk plan kan præsenteres. Det er desuden gentagne gange meldt ud, at Kolding HF & VUC ikke kan bidrage til projektet med flere penge, end tidligere meddelt og afsat.  
Parkering  
Der er en udfordring med vores parkeringspladser og der arbejdes med 2 fronter. Det blev også nævnt til mødet hvor borgmester og 1. viceborgmester deltog.
- b. Fremtidig kantineløsning.  
Behandlet i punkt 6.
- c. "Kolding Alliancen" og ny VEU-uddannelseskonsulent  
Ny VEU-uddannelseskonsulent er ansat i et partnerskab med VUC Vest og VUC Syd og indgår i det nye samarbejde med Kolding Jobcenter, AMU Syd, FGU Kolding og os.
- d. Ukraine og skolens støtte  
Vi tager imod de ukrainere som Kolding Kommune henviser til os og har tilbud til netværks- og støttegruppe til ofre for krigen i Ukraine.

- e. Nyt fra kursistrådet  
Kursistformanden er sygemeldt og der var ikke nyt
- f. Punkter til næste bestyrelsesmøde
  - i. Konstituerende møde, nye bestyrelsesmedlemmer
  - ii. Godkendelse af strategien for 2022 – 2025
  - iii. Økonomiopfølgning og 1. kvartalsregnskab 2022
  - iv. Opfølgning på aktivitet, fravær og optag
  - v. Årshjul

## 11. Eventuelt

Clara Rigenstrup, Kristina Jørgensen og Michael Bork takkede af, og formanden takkede for godt samarbejde. Der er valgt ny medarbejderrepræsentant og byrådspolitiker, hvor Clara Rigenstrups plads ikke er genbesat. Når strategien er på plads, bliver det tydeligt, hvilke kompetencer det nye medlem skal have.

Der skal udarbejdes en oversigt på alle bestyrelsesmedlemmer og de bestyrelser de er medlem af.

## Bilag

- 1. Årsrapport
- 2. Revisionsprotokol

## Bestyrelse

---

Peder Juelsgaard Madsen, formand

---

Niels Egelund

---

Kristina Jørgensen

---

Clara Rigenstrup

---

Peter Thuesen  
Andersen

---

Lars Wahlun  
Pedersen

---

Charlotte Østergaard  
Petersen

---

Michael Bork

---

Ahmed Hassan  
Abdulahi Ismail

---

Kivara Ali