

Referat af bestyrelsesmøde mandag 20. marts 2017

Deltagere: Nanna Frost, Susanne E. Thomsen, Johan P. Hansen, Poul Højmosé, Henrik Deichmann Nielsen, Peter Hall, Nikolaj Bloss Pedersen, Allan Kortnum og Erik Storm Rasmussen.

På mødet deltog endvidere revisor Lars Østergaard, PWC og økonomimedarbejder Ahmet Mizrak under pkt. 2.

Afbud: Susanne Jørgensen

1. **Underskrivelse af referat** fra den 5. december 2016 og ekstraordinært bestyrelsesmøde d. 3/3. Referatet blev underskrevet

Beslutningspunkt:

2. Årsregnskab 2016 v. revisor

Lars Østergård fremhævede forskellige forhold i årsrapporten:

Konklusionen er i år rykket frem til side 3. Revisionen har givet en blank påtegning, hvilket vil sige, at revisionen finder, at "... årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler". Der er også blank påtegning ift. den juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevisionen (s.5) og ingen væsentlige kritiske bemærkninger (s.6).

På den 5-årige oversigt over hoved- og nøgletal s.12 ses, at der er sket et fald i omsætningen fra 78,7 mio. kr. til 68,6 mio. kr. fra 2012 til 2016 som følge af et fald i årselevtallet fra 824 til 671 (graf s.15). Egenkapitalen er vokset betydeligt i perioden fra 1,6 til 12,2 i 2016. Der har været overskud alle årene, men især et stort overskud i 2015, som skyldtes en stor tilbagebetaling af dækningsafgift fra Aarhus Kommune.

Resultatopgørelsen s.23 viser et 10% fald i indtægterne fra 2015 til 2016 pga. elevtalsnedgang og reduktion i taxametre. Det er lykkedes at skære i omkostningerne, så resultatet på 2,6 mio. kr. i overskud i 2016 ligger 1,1 mio. kr. højere end i 2015 fraregnet de ekstraordinære indtægter fra dækningsafgiften. Den tilbagebetalte dækningsafgift har forhøjet de likvide beholdninger med godt 8 mio. kr. fra 2015 til 2016 (s.24 og s.26).

Egenkapitalen er steget fra 10,5 mio. kr. til 12,2 mio. kr. fra 2015 til 2016 (s.25) incl. en negativ indvirkning fra renteswappen på ca. 1 mio. kr. (jf. note 11, s.29).

Den offentlige ejendomsvurdering er omdiskuteret ift. dagsværdier. Den offentlige vurdering er 105 mio. kr., og bygningerne er bogført til en værdi af 69,2 mio. kr.

I udkastet til årsrapporten var der under "Andre forpligtelser" anført, at kurator i konkursboet efter Pihl & Søn har varslet et krav på 649.000 kr. vedr. skolens byggeprojekt (overetagen) i 2011. Samme dag trak kurator dog kravet tilbage, hvorfor bemærkningen slettes i den endelige årsrapport.

Der var stor ros fra bestyrelsen for det flotte resultat for 2016. Der er handlet med rettidig omhu. Det er fortsat nødvendigt hele tiden at justere budgetter og foretage personalejusteringer ift. elevtallet.

Peter Hall tog op, om bygnings- og undervisningstaxameter bliver brugt til hhv. bygninger og undervisning. Tallene (s.23 og 27) viser, at der fx i 2015 blev brugt mindre på undervisning og i 2016 mere på

undervisning end de tildelte taxametre. Revisoren kommenterede, at det bl.a. handler om, hvordan man posterer, og at det ikke er hensigtsmæssigt at øremærke indtægterne strengt ift. taxameterkategorierne.

Lars Østergaard gennemgik dernæst revisionsprotokollatet, der har fået et nyt paradigme med meget beskrivelse af revisionsprincipper. I det nye paradigme er der en "bestyrelsens tjekliste", som skal indrapporteres til undervisningsministeriet (s.202). Revisoren pointerede, at der med denne tjekliste ikke er ændret noget i ansvaret for rektor og bestyrelsen.

I afsnit 41 (s.203) omtales en verserende sag vedr. tilbagebetaling af tilskuddet for 3 elever (103.000 kr.), som skolen overskred klasseloftet med i 2015/16. Rektor er i dialog med ministeriet, da skolen ikke er enig i afgørelsen. Om revisionen har et ansvar vil blive taget op, hvis skolen lider et økonomisk tab på sagen.

Konklusionen på forvaltningsrevisionen er, at Akademiet "... arbejder sparsommeligt, produktivt og effektivt samt har udvist skyldige økonomiske hensyn ved forvaltning af de modtagne offentlige midler" (s.214)

Lars Østergaard fremhævede Århus Akademi's flotte resultater mht. socioøkonomiske referencer (s.212), der viser skolens løfteevne. På Århus Akademi er det statistisk signifikant, at HF- eleverne på 8 udvalgte karakterer fik et højere resultat til eksamen i 2016, end man skulle forvente ud fra deres socioøkonomiske baggrund. Fx ligger HF-elevernes samlede gennemsnit 0,4 karakterpoint højere end forventet. Det er det flotteste resultat, PWC har set, på de skoler, hvor de reviderer regnskabet i Aarhus-området.

Sammenlignet med 42 andre gymnasier ligger undervisningsomkostninger, ledelse og administration, bygningsdrift og finansielle poster pr. årselev højt (jf. s.213), men vi er en særlig skole med høje taxametre pr. årselev ift. rene STX-skoler, så det giver ifølge Lars Østergaard mest mening at foretage sammenligninger med egne resultater over år, hvor der er nogenlunde status quo i en 3-årig periode.

Lars Østergaard blev spurgt om, hvordan han ser Akademiets fremtidige økonomiske situation. Revisoren svarede, at alle gymnasier vil være pressede af de bebudede årlige 2%-nedskæringer i taxametrene, og at der er større og større forskelle mellem gymnasiernes økonomiske resultater, da en positiv eller negativ udvikling ofte har en selvforstærkende virkning.

3. Opfølgning på bestyrelsens strategiplan

I kølvandet på Allans stop på Akademiet er vi som bestyrelse blevet kontaktet med henblik på at indgå et forpligtende samarbejde.

Vi vil som bestyrelse gerne være grundige og ordentlige i forhold til at overveje Akademiets strategiske muligheder, og derfor har vi på bestyrelsesmødet d. 20/3-2017 besluttet, at vi ikke vil haste en ansættelse af ny rektor igennem.

Vi har derfor besluttet at Eriks konstituering løber frem til d. 1/11-2017. Herved vil vi kunne lave et stillingsopslag omkring sommerferietid.

Herefter drøftelse uden for referat.

4. Proces omkring ny rektor mm v. NF

Bestyrelsen blev enige om at konstituere vicerektor Erik Storm Rasmussen i rektorstillingen frem til 1/11 2017.

Bestyrelsen tog stilling til en formulering til personalet på skolens intranet.

Bestyrelsen nåede ikke at behandle nedenstående punkter, men der er indføjet en status.

Orienteringspunkter:

5. Optagelse 2017 – der orienteres om de dagsaktuelle tal

	15/3-2016	15/3-2016	15/3-2017
HF	270	294	337
STX	13	14	40

6. Økonomiske nøgletal – bilag med resultatbudget pr. 28-02-17 var vedlagt dagsorden.

7. Status på resultatlønskontrakten – bilag med rektors redegørelse for opfyldelse af de enkelte indsatsområder pr. 20-03-17 var vedlagt dagsordenen

8. Personalesituationen

Pga. en samlet økonomisk tilbagegang bl.a. som følge af taxameterreduktioner samt en overkapacitet af ansatte med faget engelsk er en fastansat lærer varslet afskediget pr. 31/7-17.

To ansatte har pr. 1/3-2017 valgt at søge nye udfordringer, henholdsvis en lærer og en skolepsykolog. Vi har ansat nye til at varetage deres opgaver.

Punkter i øvrigt:

9. Mødedatoer 2017: 22.5, 25.9, 4.12

10. Eventuelt

Referent: Erik Storm, 21/3 2017