

Deltagere: Erik Hygum (formand), Terje Vammen (næstformand), Jonna Fønnesbæk Hansen, Peter Hall, Karina Kristensen, Mette Jespersen, Erik Storm Rasmussen, Peter Jellesen, Kristian Pedersen, Helle Mølgaard Pedersen, Camilla Laursen og Susanne Fjeldsted (referent)

Afbud fra: Andreas Vind

Tidspunkt: torsdag, den 18. marts kl. 16.00-18.00. Afvikles virtuelt

Regnskab og kvalitetssystem

Pkt.	Dagsorden	Referat
1	Godkendelse af seneste bestyrelsesreferat Bilag 1: bestyrelsesreferat	Referat af bestyrelsesmøde den 10. december 2020 blev godkendt uden kommentarer.
2	Regnskabsaflæggelse ved revisor Bilag 2a Udkast til årsrapport Bilag 2b Revisionsprotokollat Bilag 2c Ledelsesberetning Bilag 2d Målrapport Bilag 2e Regnskab Bilag 3: Benchmark-rapport (Samlet udkast til Årsrapport eftersendt)	<p><i>"Sagsfremstilling:</i> Revisor deltager under dette punkt.</p> <p>Omsætningen i 2020 blev 64.846.356. Det samlede resultat blev 1.816.975. Omsætningen udgør en fremgang på 1.028.792. Årets resultat er et overskud på 1.816.975., hvilket giver en overskudsgrad på 2,8 %.</p> <p>Skolens likviditetsgrad er 94,3. Dette er et lille fald i forhold til sidste år. Dette skyldes, at de indfrosne feriepenge er flyttet fra langfristet gæld til kortfristet gæld, da de forventes overført i det kommende år. Dette øger den kortfristede gæld og påvirker dermed likviditetsgraden negativt.</p> <p>Vores soliditetsgrad er steget fra 20 til 22,2 (landsgennemsnit i 2019 23,7).</p> <p>Samlet vurderes økonomien på Århus Akademi således at være solid.</p> <p>Årsværk til undervisningens gennemførelse er steget fra 10,4 årsværk pr. 100 årselever til 10,6 årsværk.</p> <p>Regnskab og revisionsprotokollat gennemgås. Regnskabet drøftes</p> <p>Bemærkning til bilag 2a-2e: Der kommer et samlet bilag fra PWC, men da det ikke er tilgængeligt endnu, er det muligt at orientere sig i de enkelte bilag."</p> <p>Susanne Varrisboel fra PWC herefter benævnt "revisor" aflagde regnskab. Indledte med at understrege, at Lars Østergaard har givet</p>

	<p>Århus Akademi's regnskab blank påtegning. Revisor siger endvidere, at hun ikke vil gennemgå regnskabet minutiøst men med nedslagspunkter:</p> <p>Resultatopgørelse: Her ses et fald i indtægterne før de finansielle poster, men grundet lavere finansielle omkostninger i 2020 bliver resultatet alligevel 1.8 mio. i overskud.</p> <p>Balance: Der ses ikke store ændringer i aktiverne. Den likvide beholdning er lidt lavere. Egenkapitalen er steget, hvilke kan henføres til årets overskud. Det ses, at indefrosne feriemidler er flyttet fra langfristet gæld i 2019 til kortfristet gæld i 2020, dette påvirker tallene i balancen.</p> <p>Pengestrømme: Driftsresultatet ligger pænt på + ca. 2 mio. Der er nogle forskydninger, men disse kan henføres til, at de indefrosne feriepenge er blevet konteret anderledes.</p> <p>Noter:</p> <p>(Note 3) Omkostningerne til undervisningens gennemførelse er steget gennem årene. Det er ikke noget unormalt men bl.a. et udtryk for, at taxametertilskuddet er blevet mindre gennem årene. Det ses, at omkostninger til undervisningens gennemførelse stiger fra 44 mio. til 47 mio fra 2019 til 2020 samtidig med at omkostningerne til ledelse og administration falder. Dette skyldes bl.a. at IT-omkostningerne er flyttet fra ledelse og administration til undervisningens gennemførelse.</p> <p>(Note 15) JOFO konstaterer, at det ser ud til en stor stigning i cheflønnen fra 2019-2020, til hvilket Me svarer, at det bl.a. skyldes manglende betaling på ca. 100.000 til hende i 2019 i overgangen fra resultatlønskontrakt til chefslønsaftale, som dermed er konteret i 2020.</p> <p>Revisor finder det yderst vigtigt også at nævne, at Karakterudviklingen på Århus Akademi ligger fint i forhold til landsgennemsnittet. Gennemførelse er bedre og det ses, hvor god en løfteevne skolen har. Dette er meget vigtige pædagogiske nøgletal og en succesfaktor for en skole.</p> <p>Kommentarer til gennemgangen:</p> <p>KK giver udtryk for, at hun finder det positivt, når revisor siger, der er et fald i resultat før finansielle omkostninger, da der bør stå 0 på bundlinjen. Hvis der signaleres fra en skole, at man ikke bruger alle midler på undervisning, risikerer man et fald i tilskuddene.</p> <p>JOFO: Det er vigtigt med en buffer til at stå imod med. Enig med KK men der skal være en forsvarlig kapital, så man kan udvikle skolen og være i stand til at stå imod udefrakommende faktorer.</p> <p>JOFO spørger videre ind til, hvordan økonomien er påvirket af coronatilkuddet, hvortil Me svarer, at Århus akademi har fået et tilskud</p>
--	---

	<p>på 250.000, men at det ikke helt har dækket skolens ekstraomkostninger til rengøring, sprit, værnemidler osv.</p> <p>TV: Heldigvis er årsresultatet positivt. Det kan jeg godt lide. Det skal selvfølgelig ikke være for stort, men det giver mulighed for at bruge midler til skolen. Desuden kæmpe cadeau til skolen og undervisningen for gode karakterer og løfteevne samt forbedring af gennemførselsprocenten.</p> <p>PH: I forhold til overskuddet, så skal der være et overskud. Men et overskud på 2,8% synes jeg er stort. Det er meget langt fra budgettet. Det bør helt klart kanaliseres til undervisningen.</p> <p>KK: Kommentar til TV's kommentar om gennemførselsprocenten. Hvis vi havde endnu flere midler, kunne vi måske klare det endnu bedre.</p> <p>Me: Vi har siddet i denne situation flere gange før i forhold til regnskabsresultat. Vi har haft større lønudgifter i 2020. Men dertil et meget mindre forbrug grundet Corona. Det har været et særligt år, og intentionen har været at bruge pengene. Det kan nævnes, at vi har haft overbygningshold med små hold, vi har haft forskellige støtteforanstaltninger, og der er indkøbt en masse møbler til elevområder, som ikke har været brugt endnu.</p> <p>Kommentar fra revisor vedr. snak om overskud: Man skal have in mente at et overskud på 1,8 mio. ikke er ensbetydende med 1,8 mio. i likvider. Belåning af ejendom og køb af materielle anlægsaktiver mv. udgør et likviditetstræk på 1 mio. af de 1,8 mio.</p> <p>Revisionsprotokollat: Revisor: Overordnet set er der ingen kritiske bemærkninger. I de overordnede noter ville det være anført, hvis der var kritiske bemærkninger. Ingen gennemgang af protokollatets helhed men blot visse nedslagspunkter.</p> <p>Note 22: betalingskort. Det er ikke optimalt, at institutionen har 4 betalingskort, som bruges af forskellige medarbejdere til småindkøb.</p> <p>Note 43 og 44 om opdatering af regnskabsinstruksen. Godt at der via den opdaterede regnskabsinstruks er kontrol, rammer og grænser for, hvad man kan disponere over. Godt med tydelige forretningsgange.</p> <p>Note 63: Det er påset, at institutionen gennemfører de undervisningsmiljøvurderinger, loven foreskriver. Dog ikke alle dele af vurderingerne offentliggøres på hjemmesiden. Det anbefales, at alle dele offentliggøres.</p>
--	--

	<p>85-86 Vedr. indberetning af medarbejdere ansat under sociale klausuler. Her blev der sidste år konstateret uvæsentlige fejl i indberetningen. Praksis er nu ændret, og der er ikke anledning til bemærkninger i år.</p> <p>88: Bemærkning vedr. at ledelsen overgik til chefløn med tilbagevirkende kraft pr. 1. august 2019, hvilket påvirkede regnskabet under "ledelse og administration" som tidligere nævnt.</p> <p>Nøgletalsoversigt:</p> <p>Indledningsvis kunne revisor adspurgt fortælle, at de i alt 42 institutioner, Århus Akademi er benchmarket op i mod ikke er helt sammenlignelige, da der er institutioner, der ikke har mulighed for yderligere indtægter i form af yderligere undervisningsforløb i løbet af skoleåret. Derfor er de sammenlignende tal alene indikationer.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stor stigning i undervisningsomkostninger, grundet omkontering af it-omkostninger • Soliditetsgraden er lavere end gennemsnittet selv med den relativt gode likviditetsgrad • Lønomkostninger forholdsvis høje i forhold til gennemsnittet, hvilket kan skyldes højere anciennitetsniveau eller anden lønpolitik • Elever pr. årsværk mindre end gennemsnittet <p>PH: Er nysgerrig efter at vide, hvilke institutioner, Århus Akademi bliver sammenlignet med. Til dette svarer revisor, at der er tale om institutioner af samme størrelse og samme tilskudsprofil som Århus Akademi. PH svarer til dette, at der er større frafald på en skole som Århus Akademi i forhold til andre gymnasier.</p> <p>KP synes nøgletalsoversigten ser fornuftig ud. Det er altid interessant at benchmarke. Stiller herefter åbent spørgsmål til Me, om der er noget, der stikker ud. Hvilke tal skal vi have fokus på fremover?</p> <p>Revisor: Det, der er afgørende for overskud eller underskud, er at tilpasse ressourcerne til de aktiver, man har. Den måde man får sat hold sammen på, er vigtig, ikke for mange tomgangshold. Time/fagfordeling er vigtigt. Den faglige kvalitet er også en vigtig parameter, selvom det ikke har noget med økonomi at gøre.</p> <p>Me: Jeg er tilfreds. Vi har skullet arbejde med at få styr på det finansielle de seneste par år. Det var en bunden opgave om god likviditet jeg fik, da jeg blev ansat. Vi har nu en solid økonomi. Soliditetsgraden er dog fortsat lidt under gennemsnit. Vi kan nu tillade os at prioritere aktiviteter med færre elever, som vi fx har gjort med SOF i år.</p> <p>ES: Man skal have in mente, at vi er unikke som gymnasium, og derfor er det sværere at sammenligne skolen med andre gymnasier. Vi får et</p>
--	--

		<p>højere taxametertilskud. Derfor ikke så underligt at undervisningsomkostningerne er højere. Mht. betalingskort arbejder vi på at få dem klippet over.</p> <p>EH: tillykke til ledelse, medarbejdere og elever for det gode resultat.</p> <p>Der bliver sendt en Penneo om godkendelse af regnskabet fra PWC.</p>
3	<p>Finansiel Strategi</p> <p>Bilag 4.: Finansiell strategi</p>	<p>”Vi har tidligere drøftet finansiell strategi. Revisionen er blevet bedt om at se på den. Der var nedenstående kommentar.</p> <p>”Vi tænker det godt kunne tydeliggøres noget mere, at i ikke ønsker investeringer uden for Danmark. Jeg har derfor tilføjet lidt med rødt i et enkelt afsnit: Århus Akademi ønsker ikke at benytte sig af mulighed for investering i pengeinstitutter uden for Danmark jf. punkt 1 eller i værdipapirer uden for Danmark jf. punkt 4.”</p> <p>Den ændring er nu indarbejdet i papiret.</p> <p>Me: Der har kun været nogle få justeringer, og vi har haft en behandling af dokumentet. Ovennævnte er en præcisering på baggrund af ønske fra Revisionen. Håber det kan godkendes.</p> <p>Godkendt af bestyrelsen.</p>
4	<p>Revideret budget</p> <p>Bilag 5: Revideret budget</p>	<p>”Det oprindelige budgetterede overskud er på 500.000, hvilket giver en overskudsgrad på 0,72%</p> <p>Hvis skolen opnår den budgetterede aktivitet, forventes der en merindtægt på 1,2 mio.</p> <p>Vi ønsker at anvende de ekstra midler fordelt med 2/3 tilført lønudgiften og 1/3 tilført investeringer.</p> <p>Vi indstiller, at dette beløb deles således, at lønbudgettet tilføres 800.000 og 400.000 afsættes til investeringer.”</p> <p>Me: Dette er blevet drøftet og indstillet på MIO-møde efter, at skolen havde fået en melding om en ekstrabevilling på 1,2 mio.</p> <p>PH påpeger, at de 1,2 mio. er taxametertilskud, der er blevet hævet og besparelser rullet tilbage - altså midler til undervisning. Me svarer herpå, at skolen øger lønudgifterne med 800.000.</p> <p>EH vil gerne orienteres om, hvilke investeringer, der er tale om, hvortil Me svarer, at skolen står over for rimelig store computerinvesteringer og</p>

		<p>nyt netværk. Det er det, der var indstillingen fra MIO, som vi har indstillet til bestyrelsen.</p> <p>KK: Jeg er med i MIO. Det var det, der blev aftalt.</p> <p>ES: Vi skal huske, at it-anskaffelser også hører under "undervisningens gennemførelse".</p> <p>EH: Bestyrelsen tilslutter sig indstillingen.</p>
5	<p>Kvalitetssystem – drøftelse</p> <p>Bilag 6. Kvalitetssystem</p>	<p><i>"Sagsfremstilling:</i></p> <p>Der er foretaget en opdatering af kvalitetssystemet fra 2018. Da der ikke længere arbejdes med resultatkontrakter, skulle dokumentet konsekvensrettes.</p> <p>Følgende er ændret i dokumentet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Årshjulet er justeret og har fået nyt layout - Der er udarbejdet konkret procesplan for udarbejdelse af selvevaluering og opfølgingsplan. - Der er ændret i beskrivelsen af ledelsen og faggrupperne, således at der nu knyttes en leder til hver faggruppe, og at leder og faggruppe holder møde en gang årligt. Her drøftes faglige resultater og faglige udviklingstiltag." <p>Me: Kvalitetssystemet blev besluttet i 2018. det blev udarbejdet på baggrund af resultatlønskontrakten. Efter overgang til chefløn, skal kvalitetsmålene tilpasses. Der står bl.a. noget om dette i ledelsesberetningen. Årshjulet har indflydelse på, hvad vi skal arbejde med i bestyrelsen.</p> <p>Den årlige selvevaluering er et nyt tiltag, hvilket betyder nye mål og delmål. Selvevalueringsrapporten, som skal med på bestyrelsesmøde.</p> <p>Der var spørgsmål til, hvordan strategien tænkes ind i årshjulet, og det blev besluttet, at der skal arbejdes videre med årshjulet, således det fremgår, hvornår der arbejdes med hvilke strategitiltag, og hvornår bestyrelsen kommer ind i dette arbejde.</p> <p>Me: Overordnet set skal selvevaluering i bestyrelsen i marts. I maj/juni skal mål og delmål udarbejdes, efter sommerferien strategisk opsamling og i september overvejelser på den lange bane i forhold til det strategiske perspektiv.</p>
6	<p>Selvevalueringsrapport</p> <p>Bilag 7: Selvevalueringssystem</p>	<p>"På skolens hjemmeside skal der være en selvevalueringsrapport. Rapporten indeholder opgørelser på følgende parametre:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Eksamensresultater - Socioøkonomisk reference - Gennemførelse - Trivsel

		<ul style="list-style-type: none"> - Studieaktivitet - Overgang til videre uddannelse - <p>Der er et stort overlap i forhold til målrapportering i årsrapporten, den indeholder dog lidt mere detaljerede informationer i forhold til trivsel. Rapporten skal også indeholde afsnit om indsatser fremadrettet. Selvevalueringsrapporten indstilles til godkendelse.”</p> <p>EH: Udskydes til næste møde, men selvevalueringsrapporten skal på hjemmesiden i den form, den har.</p>
7	<p>Corona – aktuelle udfordringer</p> <p>Bilag 8: Opsamling på evalueringen</p>	<p><i>”Sagsfremstilling:</i></p> <p>Den meget lange nedlukning og dens konsekvenser. Evaluering af den virtuelle undervisning foretaget i januar Udfordringer fremadrettet – fagligt og socialt efterslæb næste år”</p> <p>Elevrepræsentanterne giver udtryk for dels den manglende kontakt med medstuderende og dels fare for, at folk dropper ud. Man håber på, at påsken bliver vendepunktet.</p> <p>PJ vil gerne plædere for samarbejde med ”Sundhed og trivsel” fra Aarhus kommune i forhold til de mange udfordringer, der er for de unge.</p> <p>Me: Jeg tror vi alle håber på den magiske påske. Men der er hele tiden henholdende svar. Vi har heldigvis allerede lidt aktivitet på skolen. Vi står med en kæmpeudfordring efter påske. Der er ekstraordinært MIO-møde på mandag den 23. marts om situationen. Vi skal kunne levere det administrative set-up i forhold til test fra tirsdag den 6. april. Det skal besluttes, om der skal ansættes folk udefra, eller om vi kan klare det internt.</p> <p>ES: Mht. bekymring for frafald har jeg kigget på tallene i dag. Tallene svarer fuldstændig til de estimerede tal. At eleverne ikke har det så godt, er en anden snak.</p> <p>Hemol: Der bør være opmærksomhed på overgangen fra at være hjemme til at komme tilbage. Det kræver tilvænning at skulle til at gå i skole igen hver dag. Måske elevrådet kan lægge hovederne i blød i forhold til sociale aktiviteter og andet, der kan hjælpe i situationen.</p> <p>KK: vi står i et krydspres. Vi slipper ikke for eksamener/årskarakterer. Eleverne skal jo også have det faglige i orden. Så vi skal både have fokus på det faglige og det sociale.</p>

8	Mødekalender for skoleåret 2021/2022 Bilag 9: Forslag til mødekalender	Der er udarbejdet forslag til næste års mødekalender. Drøftes. Det blev aftalt, at bestyrelsesmedlemmerne melder ind til SF, hvis der er mødedatoer i mødekalenderen for 2021/2022, der passer dårligt. Inden næste møde vil den nye mødekalender blive sendt ud.
9	Informationssikkerhed – årlig rapport Bilag 10: informationssikkerhedsrapport	Det indstilles, at rapporten tages til efterretning EH: Skolen har godt styr på området. Rapporten tages til efterretning
10	Orienteringspunkter	<ol style="list-style-type: none"> 1. Orientering fra elevrådet 2. Orientering om søgetal (Pt. 284 HF- og 45 STX-ansøgninger) Næste møde 20. maj.
	Evt.	