

Referat af bestyrelsesmøde mandag 16. marts 2015

Deltagere: Nanna Frost, Susanne E. Thomsen, Susanne D. Jørgensen, Johan P. Hansen, Jonas Dahl, Henrik Deichmann Nielsen, Peter Hall, Per Høgfeldt, Andreas Friis, Hans Chr. Risgaard og Erik Storm Rasmussen.

På mødet deltog desuden revisor Lars Østergaard, PWC og økonomimedarbejder Ahmet Mizrak.

Afbud: Poul Højmosse

1. Underskrivelse af referat fra den 24. november 2014.

Referatet blev underskrevet.

Beslutningspunkter:

2. Årsregnskab 2014

Det officielle årsregnskab og protokollat blev gennemgået af revisor Lars Østergaard.

Mht. ledelsesberetningen s. 2-10 henledte revisoren opmærksomheden på de socioøkonomiske referencer s.5, som er en opgørelse af skolens karaktergennemsnit i udvalgte fag korrigeret for elevernes socioøkonomiske baggrund. Det er andet år, at disse tal er med, og de kan være mere interessante end de rene karaktergennemsnit. Skolen klarer sig godt på begge karakter-parametre.

Ændringer ift. skolens bygninger er beskrevet på s.7. Byggeriet af crea-bygningen er afsluttet i 2014, og kantinen er lagt ind under selve skolens drift med en positiv effekt på egenkapitalen. Der refereres til årets økonomiske resultat s.8. Overskuddet på 0,7 mio. kr. er 2,7 mio. kr. mindre end i 2013. De finansielle instrumenter udvikler sig negativt og har påvirket skolens egenkapital negativt med 4,7 mio. kr. På s.8 havde revisoren indføjede korte positive kommentarer om de foretagne målinger i regnskabet og den fortsatte drift, som ikke var med i den udsendte rapport.

I rapporten s.11 får man en oversigt over de økonomiske resultater i et 5-årigt perspektiv. Omsætningen er steget fra 64,1 mio. kr. i 2010 til 78,5 mio. kr. i 2014, og bygningsaktiviteten er også steget meget. Således var anlægsaktiver i 2010 på 15,6 mio. kr. og i 2014 på 74,1 mio. kr. Egenkapitalen er den samme i 2014 som i 2010, 3,2 mio. kr. Regnskabspraksis, beskrevet s. 12-16, er den samme som sidste år.

I resultatopgørelsen s. 17 ses et lille fald i omsætningen ift. 2013, hvilket hænger sammen med et lidt lavere elevtal. Omkostninger til bygningsdriften har været højere pga. crea-tilbygning og vedligehold. Crea-bygningen betyder en stigning i anlægsaktiverne s.18. Likvidbeholdningen er faldet. Revisoren betegede likviditeten i driften som god på baggrund af pengestrømsopgørelsen s. 20. På passiv-siden er egenkapitalen faldet på trods af overskuddet pga. ændringen i renteswappen. Overtagelsen af kantinen har haft en mindre positiv effekt på 0,4 mio. kr. Af noterne fra s.21 og frem fremhævede Lars Østergaard note 10 s.23: Den bogførte værdi af bygninger er 70,7 mio. kr., hvilket giver stor luft ift. ejendomsvurderingen.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold jf. rapportens afsluttende s.29-30.

Hans Chr. Risgaard spurgte revisoren til vores indtægtsdækkede virksomhed, psykologordningen. Lars Østergaard mente ikke, at det ville være problematisk at have underskud 3 år i træk. Dels er underskuddet meget lille, og dels har han ikke set nogle håndhævelser af reglen om ikke at have underskud 3 år i træk.

Jonas Dahl spurgte til posten "Honorar for andre ydelser end revision" under "Særlige specifikationer" s. 26, note 17. Det drejer sig om aktivitetserklæringer om antal elever til Ministeriet og momsmæssig assistance, som er nødvendige revisorpåtegninger. En anden tekst til posten blev efterspurgt.

Der var udsendt to protokollater, et revisionsprotokollat til årsrapporten og et tiltrædelsesprotokollat.

Lars Østergaard forklarede, at sidstnævnte beskriver, hvad revisionen går ud på, hvad er ledelsens ansvar, og hvad er revisionens ansvar. Det er et standardpapir, som bliver justeret en smule en gang imellem. Derfor er det taget med i år, også fordi der er nye bestyrelsesmedlemmer, der ikke har set det før.

I revisionsprotokollatet gentages, at årsrapporten forsynes med en revisionspåtegning uden forbehold (afsnit 4 s. 162). Revisoren gjorde opmærksom på 3 særlige forhold (s.162-163) af betydning for skolens drift og økonomi i året 2014: 1) Byggesagen mod Pihl og Søn. Ledelsen betragter efter rådføring med advokaten sagen som afsluttet, og der forventes ikke krav fra konkursboet. 2) Århus Akademi har pr. 1. december 2014 overtaget driften af skolens kantine. 3) Renteswappen til sikring af skolens variabelt forrentede prioritetslån har i 2014 påvirket skolens egenkapital negativt med 4,7 mio. kr.

Som tidligere år er der i protokollatet en passus om manglende funktionsadskillelse i institutionens regnskabsfunktion og forhold i øvrigt. Det er ifølge revisoren uundgåeligt på institutioner, hvor man har en mindre administration. Der er bl.a. en risiko ved brug af enefuldmagter og mastercard (pkt. 15), men ledelsen mener, at der er indført en forsvarlig forretningsgang.

Som et nyt punkt i år i protokollatet gør revisionen opmærksom på, at skolen skal opfylde en række krav til skolens hjemmeside. Revisionen har samlet disse krav i en fælles oversigt, og skolen er i færd med at kontrollere, om kravene opfyldes, hvilket forventes afsluttet før sommerferien.

Mht. forvaltningsrevision fremhævede Lars Østergaard effektivitet i form af elevernes gode karaktergennemsnit (s.166). I lighed med tidligere ligger vi højere end gennemsnittet for de andre gymnasier, både regionalt og nationalt. Årsværk pr.100 elever ligger ca. 1,5 højere end gennemsnittet (af 12 gymnasier i tidligere Århus Amt). Det skyldes ifølge Hans Chr. Risgaard et bevidst valg i form af udstrakte hjælpeforanstaltninger til eleverne. Århus Akademi er en speciel institution på dette punkt. Så her er det ifølge revisoren måske bedre at benchmarke mod sig selv år for år.

I protokollatet er der også en sammenligning af lærernes alderssammensætning ift. de 12 gymnasier. Århus Akademi har mange unge lærere (30-35 år) ift. gennemsnittet, men også mange ældre (over 46 år). Andelen af kvalifikationstillæg ift. grundlønnen ligger en smule højere end gennemsnittet, mens andelen af funktionstillæg ligger lavere end gennemsnittet. Kvalifikationstillæg udgør ca. 34% af grundlønnen og funktionslønnen ca. 2,3 % af grundlønnen. Rektor forklarede, at der har været en lønpolitik med hovedvægt på varige, pensionsgivende tillæg frem for funktionstillæg. Der er fx ikke funktionstillæg til studievejledere. Da lønninger og gager er en væsentligt post på budgettet, er det et område, der udtages til revision hvert år. Revisionens eneste kritiske bemærkning hertil er, at der er udbetalt merarbejde på 54.000 kr. til en enkelt lærer på aldersreduktion. Ledelsen har gjort rede for, at det er sket pga. lærermangel i det pågældende fag. Mht. sociale klausuler påpegede revisoren, at Århus Akademi har haft et fald i ansatte på særlige vilkår fra 3,6 % til 2,8 %. Det er et generelt problem at opfylde kravet om, at have mindst 3,5 % ansat på særlige vilkår. Hans Chr. Risgaard fortalte, at der nu er ansat en ny i flexjob, så klausulen skulle igen være opfyldt.

Inden bestyrelsesmedlemmernes underskrift, gentog Lars Østergaard, at der var tale om en ren og ukritisk revision.

3. Opsigelse:

Rektor Hans Chr. Risgaard har sagt op for at gå på pension efter sommerferien 2015.

Hans Chr. Risgaard motiverede kort sin opsigelse. Herefter forlod Hans Chr. Risgaard og Erik Storm Rasmussen lokalet, mens dagsordenspunktet blev behandlet af bestyrelsen.

Bestyrelsen nedsatte et indstillingsudvalg vedr. ansættelse af ny rektor.

Bestyrelsen besluttede at anvende et konsulentfirma til ansættelsesforløbet.

Endelig tidsplan afventer konsulentfirmas og indstillingsudvalgets kalendere. Endelig tidsplan foreligger snarest.

Vedr. afslutningsfest d. 24. april ønsker bestyrelsen, at det af invitationen skal fremgå, at det er en medarbejderfest og en afslutningsfest. Det beløb, der var fremsendt økonomisk estimat på, er det maksimale beløb, der må anvendes til festen.

Drøftelsespunkter:

4. Indsatsområder version 2.

Udkastet fra sidste bestyrelsesmøde vedr. skolens indsatsområder og rektors resultatlønskontrakt 2015-16 var bearbejdet af ledelsen efter bestyrelsens anvisninger. Papiret har desuden været til en intern behandling og efterfølgende justering i hele lærergruppen på et PR-møde.

Hans Chr. Risgaard ønskede nye kommentarer eller tilføjelser fra bestyrelsen til papiret.

Peter Hall foreslog, at formuleringen "At finde en effektiv årsværkstyring på grundlag af de økonomiske udmeldinger om besparelser på taxametrene" blev ændret til "At finde en effektiv årsværkstyring på grundlag af de økonomiske rammer", og at ordet "fastholdelse" blev ændret til det mere positive "gennemførelse" i papiret. Desuden foreslog han ordet "tidsforbrug" ændret til "tidsregistrering" i formuleringen "Videudvikling af dialog mellem ledere og medarbejdere om arbejdsportefølje og tidsforbrug".

Bestyrelsen havde ønsker om lidt mere konkret, handlingsorienteret og målbart i næste udgave af papiret.

Orienteringspunkter:

5. Personalsituationen

Hans Chr. Risgaard orienterede: Sidste år ansatte vi en række årsvikarer, fordi den 14. HF-klasse blev oprettet meget sent. Årsvikarerne er kun ansat til 31/7 2015. Hvis vi får 13 nye HF-klasser, vil der kun blive afskediget ganske få fastansatte lærere, i bedste fald ingen afskedigelser. Færre klasser vil meget sikkert betyde afskedigelser af fastansatte. Der skal bruges ca. 3 årsværk til en klasse. Der er forskellige varsler ift. opsigelser afhængig af, hvor lang tid medarbejderen har været ansat. Der er desuden en høringsfrist i forbindelse med opsigelser.

6. Optagelse 2015 – der orienteres om de dagsaktuelle tal

Sammenlignet med sidste år ser det dårligere ud. Der er indkommet 285 ansøgninger, og sidste år på samme tid var der 360. Så der er 75 færre ansøgninger end sidste år på nuværende tidspunkt. Hans Chr. Risgaard fortalte, at det ikke kommer som den store overraskelse, da der bl.a. var stor nedgang på HF i Københavnsområdet for to år siden, som kun slog minimalt igennem i Aarhus sidste år. De endelige konsekvenser af elevnedgang er ikke sikre nu, da vi optager helt til august. Ca. 1/3 af de nye elever kommer efter 15/3. Lige nu ser det ud til, at 12 nye klasser er et realistisk bud. Budgettet er baseret på 13 nye klasser, så det må justeres, hvis antallet bliver anderledes. Ledelsen stræber efter endelig fastlæggelse af klassetal 18/5.

Punkter i øvrigt:

7. Mødedatoer: Næste bestyrelsesmøde 18.5 kl. 15.00

8. Eventuelt

Hans Chr. Risgaard udleverede en oversigt over det gennemsnitlige sygefravær på Århus Akademi i 2014. For lærerne lå det på 2,42 % (5,15 dage) og blandt TAP-personalet på 4,65 % (7,84 dage). Dette er inklusiv langvarigt sygefravær, hvor en langvarig sygemelding blandt TAP'erne har påvirket tallet for denne mindre personalegruppe. Sygefraværet er lavt sammenlignet med sygefraværet i fx Ministerierne. Der bliver i hvert enkelt tilfælde gjort meget for at få folk godt tilbage fra langvarig sygdom. Endvidere bliver der iværksat mange forebyggende foranstaltninger.

referent Erik Storm Rasmussen 17.03.15