

Referat af 86. bestyrelsesmøde ons. 23. marts 2022

1. Godkendelse af referat og dagsorden

Dagsordenen blev godkendt og referatet underskrevet. Afbud fra Christina og Marianne.

2. Økonomi

Årsrapport og revisionsprotokollat for 2021

Revisor Line Borregaard indledte med at fortælle bestyrelsen, hvordan hun fik os som kunde efter Susanne Varrisboel, bl.a. fordi hun i forvejen har et par håndfulde uddannelsesinstitutioner blandt sine kunder. Line er tilknyttet PwC's Aalborg afdeling.

Den indledende bemærkning vedr. årsrapporten: Blank påtegning – så alt er, som det skal være. I resultatopgørelsen bemærkede Line, at nedgangen i årselevtallet ikke afspejler sig i tilskuddene, hvilket i høj grad skyldes rækken af diverse UVM-tilskud, der for en stor dels vedkommende var corona-relaterede. På omkostningssiden sker imidlertid et fald i udgifterne til undervisningens gennemførelse, der bl.a. knytter sig til nedgangen i årselevtallet, men som i lige så høj grad skyldes bogføringstekniske forhold. Vigtigt er, at resultatet balancerer.

I balancens aktivside bemærkede Line, at nedgangen i den samlede balancesum på knapt 5 mio. kr. her skyldes afskrivninger på anlægsaktiver, nedgangen i tilgodehavender (sidste år havde vi et tilgodehavende vedr. karrierelæringsprojektet på ca. 1 mio. kr.). Og sidst, men ikke mindst nedgangen i likvider, der primært skyldes indbetalingen til feriefonden (altså afvikling af kort gæld). I balancens passivside bemærkede Line især nedgangen i kortfristede gældsforpligtelser, herunder især indbetalingen til feriefonden og afdragene på den langfristede gæld, der mere eller mindre udgør de knapt 5 mio. kr. i passivside.

I pengestrømsopgørelsen kan man således konstatere, at den likvide beholdning mindskes med 2,4 mio. kr., hvilket isoleret set ikke er positivt, men da det først og fremmest skyldes en endnu mere omfattende afvikling af kort gæld (feriepenge), betyder det faktisk, at likviditetsgraden stiger mærkbart, da dette nøgletal udtrykker forholdet mellem likvider og kort gæld. Line forklarede i denne sammenhæng det regnskabstekniske forhold, at man, når afskrivningerne er større end afdrag på langfristet gæld, kan stå i en situation, hvor man kan have underskud af en vis størrelse, samtidig med at man opbygger likviditet.

Line startede gennemgangen af revisionsprotokollatet med at vise revisortjeklisten på bagerste side protokollatet. Hun forklarede, hvordan ministeriet har bedt revisionen om at "spidse pennen" mht. tjeklisten, således at enhver anbefaling fra revisors side fremover skal udløse et kryds i tjeklisten. At vi i år pludselig har hele fire krydser i tjeklisten, skyldes altså

hverken ny revisor, eller at der som sådan er noget nyt under solen. Line forklarede desuden, at de fire krydser kun dækker over to forhold, nemlig "skriftlig indkøbspolitik" og "strategi for finansiel risikostyring".

Thomas læste højt fra udkast til bestyrelsens stillingtagen, og bestyrelsen nikkede. Karsten underskrev efterfølgende bestyrelsestjekliste med bestyrelsens stillingtagen for 2021.

Line kom ind på det med den "manglende" funktionsadskillelse og de kompenserende procedurer som fx to-i-forening ved banktransaktioner, procedurer ifm. indberetning af elever, manuelle kontroller i lønbogholderiet mv. og tilføjede, at revisionen ikke kan se, hvordan vi kan gøre mere i den henseende.

Line spurgte, om bestyrelsen havde kendskab til eller mistanke om fejl eller besvigelser. Bestyrelsen tilkendegav, at de ikke havde kendskab til noget sådant. Allan og Thomas er blevet spurgt om noget tilsvarende ifm. ledelsens regnskabserklæring.

Line viste et slide, der viser, hvordan egenkapitalen er sammensat i henholdsvis anlæg og likvider, og bemærkede, at vi har en fin "arbejdskapital".

I benchmarken bemærkede Line, at vi får mindre i taxameter end gennemsnittet, men ikke har tilsvarende lavere omkostninger, selv om disse trods alt er lavere. Forskellen kan imidlertid forklares med de bygningsomkostninger, vi i 2020 afholdt til energiforbedringer.

René spurgte til evt. konsekvenser af en skriftlig indkøbspolitik. Line kunne her berolige med, at der ikke følger bindinger med, hvor man fx skal benytte bestemte leverandører.

Allan sammenlignede med en kommune, hvor der er mange afdelinger og mennesker på forskellige adresser og dermed et helt andet behov for at styre indkøb på et overordnet niveau. Her på skolen er det få mennesker under samme tag, som står for langt hovedparten af alle indkøb, og vi taler hele tiden med hinanden herom.

[PwC benchmark for 2020](#)

Thomas henviste til sagsfremstillingen, der i høj grad taler for sig selv, men nævnte opsummerende, at vi i benchmarken klarer os o.k., når vi sammenligner os med de andre skoler i gruppen af små gymnasier. Lidt tankevækkende er det imidlertid, at den gennemsnitlige skole i gruppen realiserer et positivt nulresultat med et elevtal, der ligger væsentligt under vores. Ifølge vores økonomiske prognose har vi udsigt til underskud i de kommende år på trods af, at vi i prognosen ikke har planlagt med større vedligeholdelsesopgaver eller større investeringer, som det var tilfældet i 2020. Og det med et elevtal, der er større end gennemsnittet. Om det så skyldes, at den gennemsnitlige skole får mere i tilskud pr. elev, end vi gør, eller om deres drift er trimmet mere end vores, er det vanskeligt at konkludere noget om.

Det er nemlig slet ikke sikkert, at den gennemsnitlige skole findes i virkeligheden, da gennemsnittet i benchmarken fremkommer ved at pulje en masse meget forskellige institutioner med meget forskellige vilkår.

[Budgetopfølgning og likvidetsprognose pr. 28. februar 2022](#)

Thomas fortalte, at både budgetopfølgning og likvidetsprognose ser ud som forventet, hvorfor han ikke havde yderligere bemærkninger.

[3. Ansøgertal for den kommende 1.g-årgang](#)

ASF-klassen har fået et godt søgetal, og ansøgerne ser umiddelbart også lovende ud, hvorfor vi regner med at kunne oprette en ny, god j-klasse her i 2022.

Knapt så godt ser det ud for de ordinære elever, hvor tallet hverken passer godt til 5 eller 6 klasser. Det er næppe en god idé at overskride 28-klasseloftet med op mod 18 elever. Uddannelsesparathedsvurderingen kan nå at ændre sig frem mod juni, og det er fortsat uvist, om vi får elever gennem elevfordelingen.

Tre gymnasier – Katedralskolen, Statsgymnasiet og Marselisborg – har modtaget virkelig mange ansøgere. Lidt overraskende er det, at både Egaa og Risskov har ledig kapacitet.

Randers Statsskole har også fået flere elever, end den har indmeldt kapacitet til. Det er op til Fordelingsudvalg ØST den 20. april at beslutte, hvorvidt Statsskolen skal oprette en klasse mere, eller om de overskydende elever skal i fordeling. Da det imidlertid er de elever, der bor længst væk fra det ansøgte gymnasium, som kommer i spil, og Statsskolen efter sigende har fået mange ansøgere fra Mariagerfjord-området, skal vi ikke sætte forventningerne for højt i forhold til, hvor mange elever der kan overføres til Paderup Gymnasium, såfremt Statsskolens elever skal i fordeling. Der er derfor fortsat lidt usikkerhed om det endelige elevtal til det kommende skoleår.

Allan orienterede yderligere om søgetallene på de andre uddannelsesinstitutioner i Randers.

Vi får normalt over 30 elever fra Tirsdalens Skole, men vi har kun fået 22 i år. Allan har talt med skolelederen og er blevet lidt klogere på, hvor eleverne er taget hen.

Allan fortalte, at økonomien ved 6 klasser ikke er god, men det kan bare næsten ikke lade sig gøre at oprette blot 5 klasser, og samtidig ville dette være en fastlåst situation, for så vidt vi fx ikke ville kunne optage yderligere elever.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning og vedtog at optage alle uddannelsesparate ansøgere og dem, der består optagelsesprøven, i 6 ordinære klasser.

4. Bygninger

Vi har nu fået tilbud på transientbeskyttelse fra to leverandører. Det seneste er netop ankommet i dag, så vi har ikke nået at sammenligne endnu.

Tilbud angående el-tavler – eller rettere sagt indholdet af el-tavlerne – har vi ikke fået hjem endnu. Det er relativt kompliceret at udarbejde et tilbud, bl.a. kræver det undersøgelse på stedet, og virksomhederne har travlt i øjeblikket.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

5. Elevtrivselsundersøgelse 2021 v/ uddannelsesleder Torben Quist

Torben berettede om elevtrivselsundersøgelsen med udgangspunkt i sagsfremstillingen. Bl.a. det lavere lektieniveau under nedlukningerne skønnes at have skabt et behov for, at eleverne skal finde tilbage til "normalen" igen.

Vi vil gerne arbejde videre med konceptet (MOT), men det bliver næppe MOT, vi kommer til at arbejde videre med. MOT har nemlig det udgangspunkt, at det er vores egne lærere, der laver øvelserne med eleverne, og det må ifølge eleverne meget gerne være en ekstern part, som udfører denne del. Nina bekræftede over for bestyrelsen, at MOT havde været rigtig godt.

Det undrede Lotte, at vi ligger under gennemsnit på punktet vedr. feedback. Allan fortalte, at en indsats vedr. formativ feedback vil blive en del af en kommende strategi.

I undersøgelsen er det ikke muligt at se de konkrete observationer, som mange lærere har gjort sig efter coronakrisen og nedlukninger, i øvrigt også på andre gymnasier, at en del elever fx har sværere ved at koncentrere sig, og at de lettere forledes til at blive optaget af ikkefaglige aktiviteter på computerskærmen. Her mente Jens, at dårlige vaner i undervisningen kan have været der gennem længere tid, men at det meget vel kan være, at de er blevet forstærket under corona.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

6. Status over arbejdet med visionen: Et første udkast til ny vision

Allan startede med at udlevere et spritnyt udkast 2.0 af visionen til bestyrelsen, der er blevet til efter yderligere drøftelser og inddragelser. Det første udkast er nemlig blevet testet på unge mennesker, herunder brobyggere, som tilkendegiver, at visionen "siger dem noget", og derudover er de faktisk i stand til at genfortælle betydelige dele af den.

René gav udtryk for, at han manglede en mellemregning, som forklarer, hvordan vi er kommet fra alt det, der blev talt om på bestyrelsesseminaret, til udkastet. Allan fortalte, at udkastet er et konglomerat af de mange input fra både elever, personale og bestyrelse, men at han erkender, at der burde have foreligget et referat af bestyrelsesdagen.

Lotte påpegede, at man i tekstudkastet skulle være mere varsomme med brugen af "vi" og "du", så "vi" ikke bliver ekskluderende; det er der nemlig en tendens til: Vi (skolen og de ansatte) og så eleverne som en anden gruppe. Lotte forklarede sin pointe med et par eksempler. Hun tænkte umiddelbart, at et "vi", der var inklusive eleverne, ville være stærkere end et "vi", der var eksklusive eleverne. Til spørgsmålet, om visionsudkastet var ambitiøst nok, tænkte Lotte ikke personligt, at udkastet var specielt ambitiøst, men hun syntes på den anden side, at det var langt vigtigere, hvordan det blev opfattet af modtageren.

Ingen andre i bestyrelsen havde læst udkastet som Lotte, men alle var enige i hendes pointe vedr. "vi" og "du".

Nina havde et forslag om, at det ikke kun er eleverne, som skal involvere sig, men at også lærere og ledelse involverer sig i fællesskaberne. Dette synspunkt vandt også bred tilslutning.

7. Status over udpegning af eksterne bestyrelsesmedlemmer fra 1. maj 2022

René fortalte, hvorfor vi fortsat ikke har hørt fra DI. Det skyldes, at Norlys sidste år har valgt Dansk Erhverv frem for Dansk Industri, hvilket betyder, at René i udgangspunktet ikke kan udpeges. Men han håber på, og regner med, at der denne gang kan laves en undtagelse. Han går nu i yderligere dialog med DI. Allan og Karsten stiller sig om fornødent til rådighed.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

8. Mundtlige orienteringer

Vi har nu to tilbud fra revisionselskaber liggende, et fra Deloitte og et fra Ernst & Young. Deloitte, som vi hele tiden har haft som favorit, er tilmed det prismæssigt bedste bud.

Thomas spurgte til, hvor grundig en proces bestyrelsen ønsker i forbindelse med beslutningen, da det er bestyrelsen, der vælger institutionens revisor. Bestyrelsesmedlemmerne var enige om, at vi laver et beslutningspunkt med en enkel sagsfremstilling til den siddende bestyrelses sidste møde d. 28. april.

Thomas fortalte, at vi bør overveje at omlægge skolens fastforrentede lån, da de lange renter er steget til omkring 3%. Vi vil nemlig kunne realisere en betydelig kursgevinst.

Bestyrelsen besluttede at nedsætte en arbejdsgruppe bestående af Karsten, Allan og Thomas, som skal se på muligheder og konsekvenser af en omlægning.

Allan orienterede mundtligt om personaleforhold, hvorfor Nina og Jens kortvarigt forlod mødet.

Bestyrelsen tog orienteringerne til efterretning

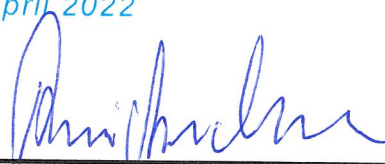
9. Eventuelt

Intet.

Underskrevet på bestyrelsesmødet d. 28. april 2022



Karsten Pedersen, formand



René Skjøde Andersen



Lotte Bøgh Andersen



Marianne Carø



Christina Kjærsgaard Thomsen



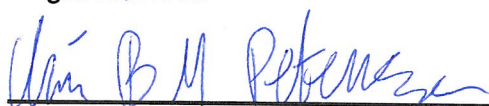
Karin Holm Skjalm-Rasmussen



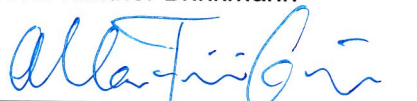
Birgit Andersen



Jens Winther Brinkmann



Nina Broman Mølbæk Petersen



Allan Friis Clausen, rektor