

Referat

9. april 2021

Mødeforum: Bestyrelsen for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse

Dato/tid: Den 25. marts 2021 kl. 16:30-19:00

Sted: Skanderborg-Odder Center for Uddannelse
Via Teams/Lokale B2-10

Deltagere: Sonja Mikkelsen
Britta Lemming
Regitse Rans Nielsen
Flemming Birch
Peter Bertholdt
Peder Østergaard
Jørgen Naut
Torbjørn Skjernov
Mona Johansen Larsson
Sophie Kragmose Andersen
Direktør Pia Agerbæk Marlo
Økonomichef Peter Rust Nørgaard
Revisor Jakob Ditlevsen, Deloitte

Afbud: Kim Kjær Jørgensen
Tina Johansen
Mads Holmgaard

Referat: Gitte Jensen

DAGSORDEN

1. Godkendelse og underskrift af referat fra bestyrelsesmøde 15. december 2020
2. Godkendelse af dagsorden
3. Økonomi
 - a. Årsrapport 2020
 - b. Revisionsprotokollat til årsrapport
 - c. Bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske bemærkninger og væsentlige anbefalinger samt udtalelse om revisionen af årsrapporten for 2020
 - d. Opfølgning på det interne regnskab 2020
4. Realkreditfinansiering
5. Byggeri – status

6. Driftsmæssig status
 - a. Optagetal skoleåret 2021/22
 - b. Coronavirus – status
7. Status på strategimål for 2020
8. Eventuelt
9. Evaluering af mødet

Kommenteret dagsorden

Ad 1. Godkendelse og underskrift af referat fra bestyrelsesmøde 15. december 2020

Referat fra møde den 15. december 2020 er vedlagt som bilag 1.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver referatet.

Beslutning:

Bestyrelsen godkendte referatet. Det bliver underskrevet ved førstkommende bestyrelsesmøde med fysisk fremmøde.

Ad 2. Godkendelse af dagsorden

Indstilling

Det **indstilles**, at dagsorden godkendes.

Beslutning:

Bestyrelsen godkendte dagsordenen.

Ad 3. Økonomi

- a. Årsrapport 2020
- b. Revisionsprotokollat til årsrapport
- c. Bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske bemærkninger og væsentlige anbefalinger samt udtalelse om revisionen af årsrapporten for 2020
- d. Opfølgning på det interne regnskab 2020

Sagsfremstilling

Årets resultat er et overskud på 3.964 t.kr. mod et årsresultat på 2.807 t.kr. i 2019. Resultatet er bedre end det budgetterede, og samlet set tilfredsstillende.

Det positive resultat skyldes dels flere årselever end budgetteret, dels besparelser i forbindelse med nedlukningerne pga. Covid-19.

Skolens revisorer vil gennemgå årsrapporten, vedlagt som bilag 3a. Det udsendte bilag er en elektronisk udgave af årsrapporten. Underskrift af årsregnskab vil ske ved hjælp af PENNEO. Hvert bestyrelsesmedlem, der skal underskrive, får en mail med link hertil på mødedagen, efter kl. 17.

Deloitte har i forbindelse med årsrapporten udarbejdet revisionsprotokollat, vedlagt som bilag 3b. Skolens revisorer vil gennemgå protokollatet.

Bestyrelsesformanden vil på bestyrelsesmødet gennemgå bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske bemærkninger og væsentlige anbefalinger.

Afslutningsvis vil økonomichefen komme med en kort opfølgning på det interne årsregnskab i forhold til afvigelser på årselever og revideret budget 2020, jf. bilag 3d.

Indstilling

- a. Det **indstilles**, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapport 2020
- b. Det **indstilles**, at bestyrelsen tager protokollatet til efterretning og underskriver protokollatet.
- c. Det **indstilles**, at bestyrelsen drøfter og godkender bestyrelsens stillingtagen til revisors eventuelle kritiske bemærkninger og væsentlige anbefalinger i revisionsprotokollatet samt tager udtalelse om revisionen af årsrapporten for 2020 til efterretning.
- d. Det **indstilles**, at bestyrelsen tager det interne regnskab 2020 til efterretning

Drøftelse:

Jakob Ditlevsen præsenterede sig selv. Han har arbejdet med uddannelsesinstitutioner de seneste 20 år, så han har et stort kendskab til sektoren. Han gennemgik revisionsprotokollatet og årsrapporten.

Revisor afgiver en revisorerklæring uden forbehold eller fremhævelser. Der afgives således en blank revisionspåtegning, som betyder, at vi som revisorer er enige i tallene i regnskabet og kan stå inde for det, der står i ledelsesberetningen. Derudover forholder vi os til forvaltningen og juridisk sparsommelige, effektivitet og produktivitet – efterfølgende efterleves. Der ses en god og betryggende økonomistyring og har styr på likviditet.

Der er ingen fejl i regnskabet. Et andet væsentligt forhold er omkring kontrolmiljøet, idet bestyrelsen har ansvaret for at der er gode forretningsgange og kontroller. Det er revisionens konklusion, at disse efterleves og dokumenteres på fornuftig vis. Har haft særligt fokus på Covid-19 i 2020, idet det kan indebære, at kontroller og processer ændrer sig ved hjemmearbejde. Det er dog ikke tilfældet her.

Regnskabsberetning konkluderer således, at alt omkring regnskabet er godkendt. Der er heller ingen mistanke om besvigelser eller kendskab hertil.

Skolens forretningsgange og interne kontroller er vurderet at medvirke til effektiv og pålidelig behandling af oplysninger af regnskabsmæssig karakter.

It-kontroller vurderes ikke at indeholde mangler eller svagheder, der har væsentlig betydning for regnskabsafklæggelsen og giver heller ikke anledning til bemærkninger.

Årsrapport

Indeholder 3 hovedelementer: resultatopgørelsen, balance og pengestrøm. Ledelsesberetningen beskriver året i prosaform, og her er det PAM, der kan besvare evt. spørgsmål.

Resultatopgørelsen

Omsætning

- Statstilskud stiger med 3,8 mio. kr., svarende til øgede statstilskud med 5,9%.

- Øvrige indtægter falder med 3,7 mio. svarende til 28,8%. Faldet kan primært henføres til faldende kantineomsætning (1 mio. kr.), mindre SPS (0,4 mio. kr.) og generelt fald i diverse øvrige indtægter (studieture, skolefester, galla, undervisningsmaterialer mv.) på 1,6 mio. kr.

Omkostninger

- Skolens omkostninger til undervisningens gennemførelse falder som følge af Covid-19. Faldet kan særligt henføres til øvrige omkostninger, da flere aktiviteter ikke har kunnet gennemføres.
- Aktiviteter med særligt tilskud stiger som følge af øget fokus på korrekt kontering af praktikpladsopsøgende arbejde.

Finansielle poster

- Renterne er faldet med ca. 200 t.kr., som dog opvejes af et kurstab ved omlægning af lån.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

- Ændring kan henføres til årets afskrivninger.
- Få tilgange i år.

Tilgodehavender

- Det samlede tilgodehavende er steget med 0,2 mio. kr., som dækker over stigende tilgodehavender vedr. SPS og fleksjobrefusion, mens periodeafgrænsningsposter er faldet, idet der ikke er periodisering af studierejser i 2020.

Likviditet

- I indeståender indgår tilskud modtaget på forskud til brug for driften i 1. kvartal 2020
- Omtales yderligere i forbindelse med gennemgang af pengestrømsopgørelsen

Passiver

Egenkapital

- Soliditetsgrad på 24,4% mod 20,6 % i 2019.

Langfristede gældsforpligtelser

- Afdrag på realkreditgæld udgør 1,9 mio. kr. mod 2,2 mio. kr. i 2019
- Et af lånene er omlagt 2020 for at opnå en lavere rentesats og længere betalingstid.

Feriepenge

- Skyldige feriepenge dækker samtidighedsferie, feriefridage og indefrosne feriepenge. Det samlede feriepengebeløb stiger med ca. 10% som følge af ændret beregningsmetode udmeldt af Økonomistyrelsen. Man skal nu have arbejdsgivernes pensionsindbetaling med ind i modsætning til tidligere.

Pengestrømsopgørelse

Udvikling i likviditeten

- Samlet positiv udvikling i likviditeten på 2,2 mio. kr.
- Skolen har igen i år positive pengestrømme fra driftsaktiviteten på knap 5 mio. kr.
- Dækker fuldt ud afdrag på realkreditgæld med 1,9 mio. kr. og anskaffelse af materielle anlægsaktiver på 0,8 mio. kr.
- Skolen planlægger at indbetale de indefrosne feriepenge.

Konklusionen er endnu et år med flot udvikling

PØ takkede for en god og uddybende gennemgang af regnskabet. Han spørger til mønsteret på andre institutioner og om man kan frygte, at man centralt fra på et tidspunkt kommer og beder om at der skal betales penge tilbage.

JD oplyste, at alle skoler har haft pæne resultater, men der er undtagelser, men det generelle billede er positivt. Dog er der nogen, der har sværere end andre ved at tjene penge – forskellige rammevilkår på grund af faldende elevtal m.v.

TS Indefrosne feriepenge hvordan er det, det forholder sig. Stigende egenkapital – for 5 år siden fik vi revisor til at sige af 15 mio. kr. i egenkapital var ok. Billigere end at låne dem.

SM – vi regner med at skulle låne 37 mio. kr. til byggeriet, men kommer til at koste 44 – differencen forventes derfor at skulle tages af egenkapitalen.

JD indskød, at høj egenkapital er altid et spørgsmål og emne for drøftelse; SCU har 25 – 30% i soliditet. De fleste ligger mellem 20 og 40 procent i soliditet.

Han svarede videre, at feriepengeforpligtelsen 1.9.-31.12. tidligere har været langfristet gæld. Når de indbetales, bliver de til kortfristet gæld. Hans bud er, at indefrosne feriepenge er omkring 5,3 mio. kr.

SM konstaterede, at der ikke var flere bemærkninger. Det er SM's indstilling, at vi fremsender materialet til ministeriet uden bemærkninger.

Det interne regnskab 2020

Revideret budget, som blev godkendt på bestyrelsesmøde tidligere. PEN gennemgik regnskabet ift. estimatet. Drift negativ afvigelse på knap en mio.

Jordkørsel og byggerådgivning er udgiftsført nu. Det skyldes, at så længe vi ikke har en byggesag, kan vi afholde udgiften som drift i regnskabet efter rådføring hos revisor.

Beslutning:

- a. Bestyrelsen godkendte årsrapport 2020.
- b. Bestyrelsen tog protokollatet til efterretning.
- c. Bestyrelsen drøftede emnet og konstaterede, at der ikke er kritiske bemærkninger og væsentlige anbefalinger i revisionsprotokollatet samt tog udtalelse om revisionen af årsrapporten for 2020 til efterretning.
- d. Bestyrelsen tog det interne regnskab 2020 til efterretning.

Ad 4. Realkreditfinansiering

Sagsfremstilling:

I forbindelse med de kommende refinansieringer af eksisterende lån og optagelse af lån til det kommende byggeri, indstilles det, at bestyrelsen drøfter risikoprofil i form af fordeling af lån på fastforrentede og variable lån. Til brug for drøftelsen vedhæftes en oversigt over skolens nuværende lån. Se bilag 4. Der vil desuden blive givet en redegørelse på mødet for drøftelser med Realkredit Danmark om et muligt skifte af realkreditinstitut.

På baggrund af drøftelsen i bestyrelsen og med de to realkreditinstitutter vil formandskabet fremkomme med en endelig skriftlig indstilling til bestyrelsens godkendelse.

Indstilling:

Det **indstilles**, at bestyrelsen bemyndiger formandskabet til sammen med direktøren at træffe de nødvendige dispositioner i arbejdet med at sikre den bedst mulige finansiering, herunder evt. beslutning om skift af realkreditinstitut efter skriftlig høring af bestyrelsen.

Drøftelse:

SM oplyste, at der er to opgaver: vi skal forholde os til vores låneprofil og til byggelånet. Derudover er et undersøgelsesarbejde ift. valg af realkreditinstitut fremadrettet. Der har været konstruktive møder med Realkredit Danmark, som har været positive, og som har givet os favorable tilbud. Vi gennemgår nu tilbud for at afklare, om det er gunstigt at skifte. Det skal ligeledes afklares, hvordan skal vi skifte, så vi undgår ekstra omkostninger og kurstab. Der laves en plan herfor. De kommer under alle omstændigheder en indstilling ud til skriftlig godkendelse. Det kommer på næste bestyrelsesmøde med redegørelse herfor. Revisor tilføjede, at Realkredit Danmarks tilbud ser meget fornuftige ud. Det blev besluttet, at vi beder Realkredit Danmark om input til, hvordan skiftet kan laves. Fordeling i fastforrentede og variable lån skal vi også kigge på.

PAM indskød, at det er stort og komplekst område. Det nye sted giver en tryghed, idet det er eksperter, som rådgiver og hjælper os. Det har vi ikke oplevet i så høj grad med LR Kredit.

PØ opfordrede til, at man også drøfter forskellige alternativer til sammensætning med Realkredit Danmark.

Beslutning:

Bestyrelsen bemyndigede formandskabet til sammen med direktøren at træffe de nødvendige dispositioner i arbejdet med at sikre den bedst mulige finansiering, herunder evt. beslutning om skift af realkreditinstitut efter skriftlig høring af bestyrelsen.

Ad 5. Byggeri – status

Sagsfremstilling

Byggeri er sendt i udbud, hvor fristen for bud dog efterfølgende er forlænget yderligere 14 dage til efter påske. SM og PAM giver aktuel orientering om status herpå.

Indstilling

Det **indstilles**, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Drøftelse:

PAM fortalte, at vi har måttet skubbe lidt på den overordnede tidsplan. Det skyldes bl.a., at teknikere og entreprenører i øjeblikket har mange opgaver i ordrebogen. Tilbud modtages 31. marts, 3. maj skal vi acceptere hvilket tilbud vil ønske at gøre brug af. Der opleves i øjeblikket en overophedning på området – bl.a. kan der ikke skaffes materialer. Omvendt kan man sige, at lokalplanprocessen kører fint med god dialog med Skanderborg Kommune. Lokalplan kommer også til at dække udvidelsen af svømmehallen i området. Der er kommet udfordringer med levering af betonelementer. Det betyder, at vi må acceptere, at vores byggeri bliver en smule forsinket.

Beslutning:

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Ad 6. Driftsmæssig status

a. Optagetal skoleåret 2021/22

Sagsfremstilling:

| | Ansørgertal | Til sammenligning | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| | Pr. 16. marts 2021 (Optagelse.dk) | Pr. 16. marts 2020 | Elevtal, 1. september 2020 | Ansørgertallet 16. marts 2019 |
| HHX | 124 | 160 | 162 | 121 |
| HF2 | 94 | 80 | 87 | 54 |
| EUDX Business, Samlet | 49 | 60 | 67 | 49 |
| <i>Fordelt på</i> | | | | |
| - EUX Business, Skanderborg | 39 | 39 | 42 | 29 |
| - EUX Odder | 0 | 7 | 8 | 11 |
| - EUD Skanderborg | 6 | 14 | 17 | 3 |
| - EUD Odder | 0 | 0 | 0 | 2 |
| - EUD/EUX vælger senere | 4 | - | - | - |

Generelt er ansørgertallet tilfredsstillende, hvilket er opløftende og understreger, at de tiltag, vi har igangsat, har stor betydning for søgningen.

Vi forventer at starte følgende klasser i skoleåret 2021/22:

- Fem klasser i grundforløbet på Handelsgymnasiet
- Tre/fire klasser på HF2
- To EUX-klasser i Skanderborg
- En EUD-klasse i Skanderborg

Indstilling:

Det **indstilles**, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Drøftelse:

PAM fortalte, at vi har været meget nervøse, idet vi ikke har kunnet holde nogen rigtige brobygninger – vi har ikke kunnet tilbyde eleverne det fysiske møde med skolen og underviserne. 10. klasse har i år slået alle rekorder med et samlet antal ansøgere på 321. Det giver god mening, idet mange i 9. klasse ikke har haft et helt rigtigt skoleår, - mange har ikke været til eksamen. Vi kan håbe, at der kommer flere over til os. PAM gennemgik de aktuelle tal, som på trods af den særlige situation gør os glade og godt tilfredse. Vi er ikke i øjeblikket omfattet af fordelingsudvalget.

Beslutning:

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

b. Coronavirus – status

Sagsfremstilling:

PAM vil på mødet give orientering om aktuel status.

Indstilling:

Det **indstilles**, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Drøftelse:

PAM gav status for arbejdet. Det er nu et krav, at man møder ind med en negativ coronatest. Vi tjekker to gange om ugen. Efter påske skal vi selv foretage test. Vi har gjort det, at vi har engageret det bureau, som vi normalt benytter til eksamensvagter, hvor vi har hentet 5 ind kombineret med en intern medarbejder. Vi kommer til at fungere som et "rigtigt" testcenter med krav om tilbagemelding m.v. Vi har fortsat ikke modtaget testkit, værnemidler m.v. Lige inden mødet har PAM udsendt information om set up efter påske. Det er en svær kommunikationsopgave, bl.a. fordi der sker mange ændringer undervejs.

Ift. sociale arrangementer planlægger vi at holde galla klassevis, så der kommer en gallafest med mulighed for kjoler, 3-retters menu m.v. Indbydelse kommer ud inden påske. Det kommer til at kræve mange ansatte.

PAM fortalte videre, at det er svært at skabe trivsel, når vi arbejder hver for sig. Vores køkken har skabt muligheden for at køre ud til samtlige elever og kursister med goodiebags. Hun fortalte om en matematikunderviser, der havde kørt ud til sine elever med matador-mix.

SKA var meget glad for at høre, at der arbejdes på en form for galla. Hun nævnte også, at man som elev blev rigtig glad for den pose, der kom ud til alle.

Beslutning:

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Ad. 7. Status på strategimål for 2020

Sagsfremstilling:

PAM vil give orientering om aktuel status på strategiarbejdet.

Indstilling:

Det **indstilles**, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Drøftelse:

PAM fortalte, at punktet er taget med for at give en hurtig status og gennemgang – på trods af et meget anderledes år.

Hun nævnte ift. Sundhed og trivsel, at der er mulighed for både yoga og crossfit. Det har været rigtig godt, men desværre på standby i corona-perioden. På EUX/EUD er der startet et løbehold op, vi har afviklet julefrokost to-go og virtuel stand-up med Thomas Warberg. Lynimplementering af Team og personalet har grebet det.

Ansvarligt forbrug og produktion er alle mål er nået gange 10, men det skyldes Corona.

Partnerskaber, hvor vi satsede på international linje, som har været svært i en corona-tid, og det er jo klart, idet der er ikke nogen, der kan rejse. Vi fortsætter dog med at udbyde den. Omkring PIU-elever er det lykkedes at få nogen afsted.

Kvalitetsuddannelse er arbejdet fortsat – Sprachdiplom er der afviklet eksamen i, Her har eleverne har været fysisk inde.

Produktion kan først implementeres når vi er tilbage, for at det giver mening.

PØ er helt med på, at Corona hænger folk langt ud af halsen. Han opfordrede til, at der følges op på erfaringerne med en proces herom fx i 2022.

PAM vi har nu i højere grad haft mulighed for at pege på, hvad der giver bedst mening at bruge den virtuelle del i hverdagen. Virtuelle møder giver også indimellem god mening. Kvaliteten øges på flere områder. Der er dog stadig en stor værdi at være sammen.

SM fortalte, at der er en del erfaringsudveksling i gang mellem institutioner, ministeriet og forskere fx om det skal give anledning til ændringer i fagbeskrivelsen – dermed foregår det også på et overordnet plan.

Beslutning:

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Ad 8. Eventuelt

Intet. SM håber at vi kan mødes fysisk til næste møde i juni.

Ad 9. Evaluering af mødet

Fremmødeprotokol er vedlagt som bilag 9.

SM siger at fremmødeprotokollen igennem 2020 ser fornuftig ud – vi har et stabilt fremmøde. SM har ikke noget at klage over ift. solidt fremmøde.

PØ havde stor ros til revisor for en klar og tydelig gennemgang af regnskabsmaterialet.

Før næste møde udsender SM spørgeskema om evaluering af bestyrelsesarbejdet.

Bilagsoversigt:

| | |
|----------|--|
| Bilag 1 | Referat fra bestyrelsesmøde 15. december 2020 (offentligt) |
| Bilag 3a | Årsrapport 2020 |
| Bilag 3b | Revisionsprotokollat |
| Bilag 3d | Opfølgning på det interne regnskab 2020 |
| Bilag 4 | Oversigt over SCU's nuværende lån |
| Bilag 9 | Fremmødeprotokol |