

## Referat af bestyrelsesmøde Århus Akademi mandag den 19. marts 2012

### Deltagere:

Mette Ebbesen, Nanna Frost, Nicolaj Bang, Jonas Dahl, Mette Kristensen, Henrik Deichmann Nielsen, Massimo Losinno, Jonathan Abildgård Moberg, Hans Chr. Risgaard og Erik Storm Rasmussen.

**Gæster:** Revisor Lars Østergaard fra PwC og økonomimedarbejder Ahmet Mizrak fra Århus Akademi

**Afbud:** Poul Højmosé og Johan P. Hansen

### 1. Underskrivelse af referat fra den 5. december 2011.

Referatet blev underskrevet.

Beslutningspunkter:

### 2. Årsregnskab 2011

Revisor Lars Østergaard fra PwC gennemgik årsregnskabet med tilhørende protokollat.

Mht. årsrapporten forklarede Hans Chr. Risgaard, at s.2-9 er hans ledelsesberetning, som på baggrund af et nyt paradigme er udvidet i forhold til tidligere år. Erik Storm påpegede, at tallet "Undervisningstid/antal årsværk" på 55,2 ikke er retvisende, da det ikke har været muligt at udskille undervisningstid præcist i de opgørelser, der føres i det studieadministrative system Lectio. Mette Kristensen påpegede, at tallet for "antal årsværk" også kan være misvisende, hvis pædagogikumkandidater indgår som hele årsværk. Lars Østergaard og PwC blev opfordret til næste år, hvis muligt, i god tid at komme med retningslinjer for, hvordan opgørelserne her skal foretages. Hans Chr. Risgaard henledte opmærksomheden på tallet s.8 for gymnasiefrekvensen i Århus.

76,1 % af en ungdomsårgang i Århusområdet går på en af de fire gymnasiale uddannelser, og det er en meget høj procent, der giver nogle udfordringer med gymnasiefremmede elever.

Lars Østergaard gennemgik årets økonomiske nøgletal s.10-26 i årsrapporten. Han kaldte det en imponerende udvikling på Århus Akademi fra en omsætning på 47,7 mio. kr. i 2007 til 72,8 mio. kr. i 2011. Denne udvikling er også afspejlet i årselevudviklingen fra et elevtal på 549,0 årselever i 2007 til 789,7 årselever i 2011. Året 2011 var særligt ved de store investeringer i bygningen med anlægsaktiver på 59,4 mio. kr.

Lars Østergaard forklarede angående regnskabspraksis (beskrevet s.11-16 i årsrapporten), at der nu er benyttet statens regnskabsregler, men at det har betydet ganske få ændringer ift. sidste års praksis, hvor man allerede havde forberedt overgangen til Finansministeriets regnskabsbekendtgørelse. Eneste ændring er en forhøjelse af grænsen for mindre nyanskaffelser fra 25.000 til 50.000 kr.

Mht. resultatopgørelsen s.17 fremhævede Lars Østergaard, at omsætningen på Århus Akademi er steget med 13 % fra 2010 til 2011 og, at omkostningerne er steget med 12,8 %. Årets resultat er et beskedent overskud på 73.467 kr. Hans Chr. Risgaard anførte hertil, at det har været meget svært at styre økonomien helt præcist på grund af de mange følgeudgifter i forbindelse med byggeriet, men at han var glad for et positivt resultat.

Rentebelastningen vil blive større i 2012, fordi det bliver et fuldt rentear, mens udgifterne til pavillon forventes at blive mindre, da pavillonen planlægges nedlagt. Dvs. i 2013 forsvinder denne udgift helt.

Angående balancen gjorde Lars Østergaard opmærksom på tilgangen i 2011 på 44 mio. kr. til grunde og bygninger på aktivsiden (s.18 i årsrapporten), der skyldes tilbygningen. Han henviste til noten s. 23, hvor den bogførte værdi af grund og bygninger er opgjort til 58.687.072 kr., hvilket kan sættes i forhold til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1.okt. 2011 på 79.950.000 kr., hvor værdien af tilbygningen og renoveringen ikke er medvurderet.

På balancen s. 18 ses, at likviderne er faldet drastisk, fordi de hjemtagne lån nu er brugt til at betale entreprenørerne. Århus Akademi har optaget et 30-årigt fastforrentet lån på 23,6 mio. kr. med renteswap og et kortfristet lån på 10 mio. kr. til variabel rente til nybygninger og ventilationsprojektet. Renteswappen figurerer med en negativ værdi på -4,6 mio. kr., fordi renten i dag er lavere, end da lånet blev hjemtaget (3,96 %). Denne negative værdi forefindes under passiverne, "anden gæld" s.19. Når renten stiger, vil swappens værdi stige, så der er ifølge Lars Østergaard tale om "papirpenge". At det indvirker negativt på egenkapitalen var bestyrelsesformand Mette Ebbesen dog ikke klar over ved lånoptagelsen - heller ikke, at Nordea kan forlange kontrakten afviklet eller forlange, at der bliver stillet sikkerhed på det beløb, der overstiger 3,0 mio. kr. (jf. protokollat s. 94). PwC har fået oplyst, at Nordea ikke har krævet sådan indfrielse eller sikkerhed.

Ved årets udgang i 2011 var der en negativ egenkapital på 612.000 kr.

Tvisten angående 3,7 mio. kr. med Pihl & Søn i forbindelse med ombygningen er nævnt under "Eventualforpligtelser" i note 15 s. 25.

Lars Østergaard gennemgik desuden revisionsprotokollatet til årsrapporten.

På anmodning forklarede Lars Østergaard, at scrapværdien på bygningsdelen på 4.408.973 pkt. 6 s.93 i protokollat er den værdi, som bygninger skal afskrives ned til (hvilket er ca. 50 % af anskaffelsesprisen). Afskrivningen på bygningen vil stige næste år, da bygningen først kom i brug hen på året i 2011, hvorfor afskrivningen på denne del først er sket fra dette tidspunkt i 2011 jf. pkt. 8 s.93. Konklusionen i protokollen er, at der ikke er væsentlige kritiske bemærkninger eller forbehold fra revisionens side, så der er ingen revisionspåtegning på årsrapporten. Lars Østergaards vigtigste budskab var, at da der nu er tale om en stor balance, er det vigtigt med god likviditetsstyring. Derfor var Lars Østergaard tilfreds med, at skolen nu har opstillet et likviditetsbudget, så man måned for måned kan følge likviditeten.

Som sidste år påpegede Lars Østergaard faren ved den manglende funktionsadskillelse i institutionens regnskabsfunktion, der forøger risikoen for fejl og besvigelser. Det gælder f.eks. ved køb via MasterCard, hvor der ikke kan være 2 personer til at afvikle en betaling. Økonomimedarbejder Ahmet Mizrak fortalte, at skolen fra 1/1 har indført en procedure, hvor rektor gennemgår og underskriver bankkontoudskrifter fra MasterCard-brugen, hvilket er en god kompenserende kontrol ifølge Lars Østergaard, der også er klar over, at hvis skolen har mange ansatte til at gennemføre en fuld funktionsadskillelse, vil det gå ud over effektiviteten og sparsommeligheden, som der foruden god økonomistyring og produktivitet forvaltningsrevideres på s.96-98 uden kritiske kommentarer. Mht. produktiviteten lyder anbefalingen i protokollen s.98 pkt. 235: "I de kommende år er det vigtigt, at institutionen opretholder dets fokus på omkostningsniveauet, herunder antal årsværk pr. 100 årselever", hvor Århus Akademi med 13,4 ligger over gennemsnittet i det gamle Århus Amt (12,0 i 2010), men det skyldes mange forhold, bl.a. de mange pædagogikumkandidater, ligesom der er mange andre gode forklaringer på, hvorfor Århus Akademi ikke følger gennemsnittet på andre punkter. Lars Østergaard anbefalede, at man i lige så høj grad sammenligner egne tal år for år og ikke blot med gennemsnittet af skoler.

Lars Østergaard sluttede med at orientere om en sag vedrørende dækningsafgift. Da ejendommene var statsejede, skulle gymnasierne betale en dækningsafgift (en form for ejendomsskat). Efter overgang til selveje kunne man søge kommunen om at blive fritaget for dækningsafgiften, og nogle kommuner orienterede selv om, at afgiften ikke skulle betales. Ifølge PwC er Århus Kommune den eneste kommune, der fastholder, at der skal betales dækningsafgift. Når man ikke betaler dækningsafgift, skal man betale dobbelt grundskyld. Det vil være en fordel, ca. 85.000 kr. om året for Århus Akademi, men ikke for en skole som Århus Katedralskole pga. beliggenheden.

Hans Chr. Risgaard sagde, at han ville tage spørgsmålet om sagsanlæg op i rektorkredsen i Århus. Mht. økonomien oplyste rektor desuden, at skolen har fået 1,8 mio. kr. til renovering af kemi-lokale og, at der er søgt 3,0 mio. kr. fra en kapacitetsudvidelsespulje.

### 3. Regnskabsinstruks

Den nuværende instruks er revideret med henblik på årstal og navneændringer, og ellers er der foretaget ubetydelige ændringer. Jonas Dahl gjorde opmærksom på, at der skal tages stilling til hans udpegelse af Region Midtjylland i god tid før næste bestyrelsessammensætning. Instruksen blev underskrevet.

### 4. Budget 2012

Hans Chr. Risgaard gennemgik budgettet for 2012, der er udarbejdet ud fra nye taxametre (bilagets s. 2) og estimeret elevtal. Det estimerede årsresultat er på 2,8 mio. kr., men det er ifølge Hans Chr. Risgaard et fiktivt tal, da der ikke er indtænkt nye byggeprojekter (billedkunstlokale, kemilokale, baldakin), og årets resultat forventes ikke så højt. Mette Ebbesen ønskede årets resultat 2012 større end i 2011, da det var meget tæt på 0 og dermed risikoen for negativt årsresultat.

Hans Chr. Risgaard gjorde opmærksom på, at de pædagogiske lederes løn ikke længere skal figurere under posten "Ledelse og administration" (s.3 bilag 4), hvorfor omkostningerne hertil er estimeret lavere for 2012 i forhold 2011. Løn under punkt 7 s.3. er løn til flexjobbere. Renteindtægterne (pkt. 8) vil falde i 2012, da vi har brugt de hjemtagne lån til byggeriet, hvorfor også rentekostningerne vil stige i 2012 (pkt. 9). Hovedposten under "Køb af IT-tjenesteydelser", estimeret til 740.000 kr. (spec.5 s.5), er udgifter til Supportcentret. På s.7 under indtægtsdelen ses, at der er estimeret et årselevtal på 51 på GSK. Hans Chr. Risgaard fortalte, at der er sket en stor stigning i GSK-elever de seneste år, og at det har politikernes bevågenhed. I balancebudgettet 2012 s.8-9 er der ikke taget hensyn til nye byggeprojekter. Renteswappen indgår under "anden kortfristet gæld" under passiver s. 9.

Bestyrelsen godkendte budgettet.

Drøftelsespunkter:

### 5. Fastholdelsestiltag

Ledelsen har sammen med to studievejledere lavet en samlet oversigt over fastholdelsestiltag på Århus Akademi. Oversigten placeres på hjemmesiden. Papiret blev rost af bestyrelsesmedlemmerne. Jonas Dahl foreslog, at man gør tydeligere opmærksom på, hvem målgruppen er i samarbejdet med TUBA. Hans Chr. Risgaard fortalte, at samarbejdet fungerer godt, men skal tages op lige efter påske. De andre gymnasier i byen har ikke et sådant samarbejde.

Orienteringspunkter:

### 6. Byggeriet

Hans Chr. Risgaard redegjorde for 3 renoveringsplaner for 2012-13:

- Fysik/kemi-laboratorier (gamle nr. 9 og 17)
- Billedkunstlokale (i kælder eller fx i dele af nuværende pavillon)
- Baldakin med lys over trappen mod vest

Der udspandt sig en diskussion om en baldakin over indgang på vestsiden. Hans Chr. Risgaard anførte, at det er vigtigt med en ny hovedindgang her på forsiden af huset. Mette Ebbesen mente, at baldakinen vil være et godt signal om, at man kan gå ind her. Elev Jonathan Moberg sagde, at der er meget trange forhold ved hovedindgangen lige nu. Pedel Henrik Deichmann anførte, at indgangen fra vest vil mangle et vindfang. Nanna Frost pointerede vigtigheden af ankomstforhold.

Mette K. brød sig ikke om det foreslåede design af baldakinen og foreslog, at der skulle udarbejdes nyt forslag. Det nuværende forslag koster 180.000 kr. i håndværkerudgifter. Rektor lovede at se på sagen sammen med rådgiverne. Mette E. gjorde opmærksom på, at punktet var et orienteringspunkt.

#### **7. Pihls merkrav**

Mette Ebbesen informerede om, at advokatfirmaet Viltoft i Kbh. har påtaget sig sagen om de ca. 3,7 mio. kr., der er i uoverensstemmelse mellem Århus Akademi og Pihl & Søn A/S i byggesagen.

Vi har fået anbefalet Viltoft, og der er allerede afholdt en samtale med arkitekterne. Når de første advokاتمøder med Pihls advokat går i gang, forventes det, at der kommer forligsforslag.

Der er opstået en ny sag med glaspartier, der ikke lever op til de specificerede krav, hvilket har givet et problem i forhold til ibrugtagningstilladelsen. Dette tages med i sagen hos advokaten.

#### **8. Kunst**

Der er søgt midler fra 12 fonde om bidrag til Arne Haugen Sørensens udsmykning af Århus Akademi (værdi 900.000 kr.). Der er foreløbigt kommet afslag fra 4 fonde. En oversigt blev udleveret. Bestyrelsen har bevilget 250.000 kr. af skolens egne midler. Et par fonde mere blev foreslået: Velux og Nordea. Det undersøges også, om IBM kan give et beløb. Der tages stilling igen til projektet, hvis fondene ikke giver noget. Revisor har forklaret, at skolens køb af kunst ikke vil påvirke årsresultatet, men at man naturligvis skal have likvider til købet. Rektor oplyste, at han sat Arne Haugen Sørensen i gang med bestillingsarbejdet.

Punkter i øvrigt:

#### **9. Eventuelt**

Hans Chr. Risgaard udleverede en justeret oversigt over lærernes efteruddannelse. Lærerne har i 2011 i gennemsnit brugt 53 timer på efteruddannelse.

Referent: Erik Storm Rasmussen 23/3 2012

**Næste møde: 14/5 2012**

**Spisning kl. 14.30**

**Møde kl. 15.00 – 17.30.**