

Bestyrelsesmøde på Holstebro Gymnasium og HF

Torsdag den 17. marts 2022 – kl. 9.30 – 11.30.

Der serveres smørrebrød ved mødets afslutning

Dagsorden

1. Coronastatus
2. Holstebro Gymnasium og HF årsrapport 2021
3. Strategi for Finansiell Risikostyring
4. Regnskabsinstruks
5. Budgetopfølgning februar 2022
6. Øget synlighed og tiltrækning til skolen
7. Oprettelse af fagpakker på HF 2022-23
8. Orientering om ansøgersituationen marts 2022
9. Beslutning om eventuel selvsupplering
10. Meddelelser

	Deltagelse	Fraværende med afbud	Fraværende uden afbud
Aase Lydiksen	X		
Ole Priess	X		
Brian Bech Nielsen	X		
Anni Simonsen		X	
Karsten Filsø	X		
Morten Flæng	X		
Kristine Axelholm Grünberger	X		
Julie Hornstrup Andersen	X		
Finn Lyngholm Christensen	X		
Juliane Maria From Høeg	X		

Dagsorden:**1. Coronastatus****Sagsfremstilling:**

På mødet giver rektor en mundtlig orientering om coronasituationen siden seneste bestyrelsesmøde.

Indstilling:

Rektor indstiller at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

2. Holstebro Gymnasium og HF årsrapport 2021

Statsautoriseret revisor Uffe Black Jensen fra Ernst & Young deltager under punktet fra kl. ca. 9.30-10.30.

Sagsfremstilling:

Holstebro Gymnasium og HF har afsluttet årsregnskabet for 2021. På den baggrund er der udarbejdet en årsrapport, som er udfærdiget i henhold til årsregnskabsloven og gældende regnskabsbekendtgørelse samt Børne- og Undervisningsministeriets vejledning for 2021. Regnskabet er blevet revideret af skolens statsautoriserede revisor Uffe Black Jensen, der har underskrevet revisionsprotokollat samt underskrevet årsrapporten uden anmærkninger.

Hovedkonklusionen er, at Holstebro Gymnasium og HF fortsat er i stabil drift med en solid økonomi og god likviditet og har fastholdt tilpasningen af omkostningerne til indtægtsgrundlaget.

Oprindeligt blev budgettet vedtaget med et budgetteret overskud på ca. kr. 495.000. Det endelige årsresultat blev **et overskud på ca. kr. 2.779.000.**

Baggrunden for og udviklingen i øvrigt har været behandlet på bestyrelsesmøderne i løbet af året. I forbindelse med bestyrelsesmødet i november 2021 tilkendegav vi med udgangspunkt i udviklingen til da, at vi forventede et positivt resultat for året i niveauet ca. kr. 2,8 mio.

Den væsentligste forklaring på de store afvigelse i løbet af året skyldes forsat Covid-19 som har sat et stort aftryk på skolens årsresultat. Dette er som tidligere nævnt omtalt i forbindelse med budgetopfølgningerne på bestyrelsesmøderne i løbet af året. Endvidere bør det bemærkes at der er sket en regulering omkring afsatte feriemidler samt i forbindelse med tidligere aktiveret kunst.

Skolens egenkapital udgør ved årets slutning ca. kr. 21,5 mio.

Bilag 2.1. Holstebro Gymnasium og HF Årsrapport 2021

Bilag 2.2. Revisionsprotokollat til årsrapporten 2021

Bilag 2.3. Bestyrelsestjeklisten og udkast til stillingtagen

Indstilling:

Rektor indstiller at Årsrapport 2021 godkendes, underskrives og indberettes til Børne- og Undervisningsministeriet og at revisionsprotokollatet godkendes og underskrives af de stemmeberettigede i bestyrelsen, samt at bestyrelsesformanden underskriver bestyrelsestjeklisten *med bestyrelsens stillingtagen til revisors væsentlige bemærkninger.*

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

3. Finansiell Risikostyring

Sagsfremstilling:

I henhold til § 5 i bekendtgørelse om optagelse af lån m.v. og om strategi for finansiell risikostyring for blandt andet institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser skal den enkelte institution have en skriftlig strategi for institutionens finansielle risikostyring.

Det fremgår af vejledningen for udarbejdelse af retningslinjer for en finansiell risikostyring, at bestyrelsen skal anvende den udsendte skabelon hvoraf den væsentligste del er udformet med fast ordlyd.

Det følger af ovenstående, at institutionen skal have:

- et bestyrelsesgodkendt budget for indeværende år – *her er vi på plads*
- som minimum et bestyrelsesgodkendt 5-årigt resultat- og likviditetsbudget (et budgetår og fire overslagsår) – *her er vi delvist på plads. Fremover vil vi i forbindelse med bestyrelsesmødet hvor budgettet behandles tillige fremlægge et likviditetsbudget for den kommende 5 års periode.*
- som minimum en bestyrelsesgodkendt 5-årig vedligeholdelses- og investeringsplan – *her er vi på plads*
- en 5- eller 10-årig aktivitetsprognose, som danner baggrund for det 5- eller 10-årige resultat- og likviditetsbudget – *her er vi på plads for så vidt angår den 5 årige aktivitetsprognose*
- en rentefølsomhedsanalyse – hvis institutionen har variabelt forrentet lån – *her er vi på plads*
- en plan for, hvordan institutionen skal nå bestyrelsens fastsatte mål for likviditetsberedskab – *ej relevant for skolen p.t.*
- likviditetsbehovsanalyse eller likviditetsbudget – *jf. ovennævnte vil dette fremover være en del af skolens budget materiale*
- en plan for afvikling af lån, når afdragsfriheden udløber – (kun relevant for institutioner, som har lån med afdragsfrihed) – *ej relevant for skolen p.t.*
- et mål for soliditetsgrad, egenfinansieringsgrad og likviditetsgrad – *her er vi på plads jf. udkast til finansiell strategi*
- et mål for hvor stor en gæld institutionen må have set i forhold til omsætningen, og hvor stor en del af omsætningen institutionen må bruge på renter og afdrag – *her er vi på plads jf. udkast til finansiell strategi*

Herudover skal bestyrelsen minimum en gang årligt tage stilling til:

- markedet for refinansiering og omlægninger – *vil indgå på bestyrelsesmødet i september*
- om institutionens afledte finansielle instrumenter skal videreføres eller opsiges (kun relevant for institutioner, som gør brug af afledte finansielle instrumenter) – *ej relevant for skolen p.t.*

Endelig skal bestyrelsen løbende:

- følge op på institutionens finansielle aktiviteter
- orienteres om alle låneforhold og sikre sig, at de ligger inden for rammerne af lovgivningen og institutionens strategi for finansiell risikostyring
- orienteres, hvis renten stiger eller falder med ét procentpoint

Bestyrelsens godkendelser og stillingtagen skal fremgå af bestyrelsesreferater.

Revisors tilsynsopgave

Revisor skal udføre følgende handlinger i forhold til institutionens Strategi for Finansiell Risikostyring:

- Revisor skal hvert år kontrollere, at institutionen har en bestyrelsesgodkendt strategi for finansiell risikostyring
- Revisor skal kontrollere, at strategien som minimum indeholder de punkter, som er med i standardskabelonen til institutionens Strategi for Finansiell Risikostyring.
- Revisor skal kontrollere, at institutionen efterlever de mål, som bestyrelsen har godkendt i forhold til finansiering og økonomiske nøgletal eller har en plan for at realisere målene.
- Revisor skal følge op på, at institutionen overholder strategien, og at strategien er integreret i den løbende økonomistyring.

Skolens revisor har modtaget skolens udkast til Strategi for Finansiell Risikostyring og vil være til stede under behandlingen af dette punkt.

Bilag: 3.1. Udkast til finansiell strategi for Holstebro Gymnasium og HF

Bilag: 3.2. Vejledning til brug for udarbejdelse af retningslinjer for en strategi for finansiell risikostyring modtaget fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

Bilag: 3.3. Skabelon for Strategi for Finansiell Risikostyring

Indstilling:

Rektor indstiller at bestyrelsen drøfter udkast til Strategi for Finansiell Risikostyring og vedtager en strategi for Finansiell Risikostyring for Holstebro Gymnasium og HF.

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

4. Regnskabsinstruks

Sagsfremstilling:

I forbindelse med skolens overgang til statslig selveje fik skolens sin første regnskabsinstruks baseret på Moderniseringsstyrelsens/Økonomistyrelsens vejledninger og paradigmer. Dengang blev den første udgave påtegnet af skolens bestyrelsesformand samt skolens daværende leder. Den på tegnede instruks blev herefter indsendt til ministeriet.

Siden dengang er skolens regnskabsinstruks incl. bilag som minimum 1 gang årligt blevet ajourført/tilrettet når der har været ændringer til skolens forretningsgange på de respektive områder eller der er kommet nye vejledninger fra centraladministrationen. Endvidere er seneste udgave af regnskabsinstruksen hvert år blevet indberettet til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet i forbindelse med den årlige indberetning af skolens årsrapport og samtidig tilgået skolens revisor i forbindelse med den årlige revision.

Her i 2021 har Økonomistyrelsen udsendt en ny *Vejledning om udarbejdelse af regnskabsinstrukser* og vi har modtaget et skriv fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet hvori de noterer *en forventning om at institutionerne foretager nødvendige tilpasninger i egen regnskabsinstruks*.

Vi har i forlængelser heraf forsøgt at tilrette skolens instruks jf. ovennævnte. De væsentligste ændringer i forhold til den tidligere udgave vedrører afsnit 4 og afsnit 6.

Afsnit 4 vedrører:

Vedligeholdelse af det interne kontrolsystem – med præciseringer omkring kontroller samt risikovurderinger/risikoeksponeringer.

Ajourføring af regnskabsinstruksen – regler for ajourføring

Opfølgning på revisionsbemærkninger – præcisering omkring opfølgning på revisionsbemærkninger

Rapportering om regelbrug og besvigelser – procedurer for behandling samt indberetning.

Afsnit 6 vedrører:

Godkendelse af instruks - vil fremover være et punkt for bestyrelsen.

Fremtidige ændringer blive fremlagt som rettelsesblade vedrørende de enkelte punkter.

Det bør supplerende nævnes, at det ikke er et krav at revisor godkender regnskabsinstruksen. Revisor anvender instruksen i forbindelse med sin revision herunder revision af væsentlige forretningsgange og interne kontroller. Hvis revisionen giver anledning til bemærkninger eller forslag til forbedringer, vil revisor rapportere herom.

Bilag 4.1: Udkast til regnskabsinstruks version 14 - 2022

Indstilling:

Rektor indstiller at orienteringen tages til efterretning og bestyrelsen beslutter at godkende skolens regnskabsinstruks. Samtidig gives bestyrelsesformanden fremover fuldmagt til - når bestyrelsen har behandlet regnskabsinstruksen på et bestyrelsesmøde – at påtegne regnskabsinstruksen på vegne af bestyrelsen.

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

5. Budgetopfølgning februar 2022

Sagsfremstilling:

På nuværende tidspunkt er Holstebro Gymnasium og HF kun 2 måneder inde i regnskabsåret 2022, hvorfor der p.t. ikke er mange bemærkninger til resultatet/udviklingen - dog forventer vi at påvirkningen fra COVID-19 vil være relativt begrænset i 2022. P.t. er den væsentligste påvirkning en ændring omkring eksamensafviklingen på såvel STX som HF.

I modsætning til tidligere har vi denne gang fået leveret produkter i forbindelse med håndteringen af Covid-19 (selvtest samt diverse værnemidler), hvor vi tidligere år selv har skullet anskaffe disse og i forlængelse heraf har modtaget et tilskud baseret på aktiviteter.

Samlet set har de 2 første måneder givet et overskud på ca. kr. 1.438.000 mod et budgetteret overskud på ca. kr. 1.149.000 for den tilsvarende periode.

I november 2021 blev et budgetudkast for 2022 fremlagt og vedtaget med et budgetteret underskud på ca. kr. 830.000.

Ovennævnte afvigelse kan for den største dels vedkommende tilskrives periodeforskydninger.

Som det fremgår af punkt 8 på dagsordenen til bestyrelsesmødet, er ansøgningstallet på STX primo marts på 186 og på HF 104. I budgettet er der budgetteret med et taxametergivende optag på 196 elever på STX når der indberettes i efteråret 2022 og 112 elever på HF. 7 nye klasser på stx og 4 på HF.

Indberetningen i foråret 2022 svarer til det budgetterede – i alt 764 elever- som det fremgår af nedennævnte oversigt over udviklingen.

Elevopgørelse		9.8.21	1.9.21	1.10.21	1.11.21	1.12.21	1.1.22	27.1.22	Budget
Elevtype	Elevforløb	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
HFv2 2 årig	2020 HFv2 2 årig	96	97	97	97	95	95	95	
HFv2 2 årig	2021 HFv2 2 årig	109	115	115	114	106	105	107	
HFv2 3 årig BGK	2019 HFv2 3-årig BGK	4	4	4	4	4	4	4	
HFv2 3 årig BGK	2021 HFv2 3 årig	3	5	5	4	4	4	4	
HFv2 3 årig BGK	2021 HFv2 3 årig BGK								
HF i alt		212	221	221	219	209	208	210	211
STXv2	2018 STXv2 4-årigt forløb	1	1	1	1	1	1	1	
STXv2	2019 STX	185	185	184	182	182	182	182	
STXv2	2019 STXv2 4-årigt forløb	1							
STXv2	2020 STX	190	189	190	191	189	188	188	
STXv2	2020 STXv2 4-årigt forløb	1	1	1	1	1	1	1	
STXv2	2021 STX	200	193	184	186	183	183	182	
STXv2 4 årig MGK	2019 STXv2 4-årig MGK	1	1	1	1	1	1		
STXv2 4 årig Team Danmark	2020 STXv2 4-årig Team Danmark	1	1	1	1	1	1		
STX i alt		580	571	562	563	558	557	554	553
I alt		792	792	783	782	767	765	764	764

Som det fremgår af nedennævnte tal, så har vi endnu ikke fundet grundlag for at justere forecastet for 2022 på nuværende tidspunkt. Dette vil vi gøre til mødet i maj når vi har et bedre grundlag for at vurdere elevsituationen og dermed en mere valid vurdering af forventningerne til 2022.

Ved mødet i maj vil vi øvrigt også jf. tidligere udmeldinger arbejde på at have et udkast klar til en investeringsplan.

Indtægter:	Faktisk: 01.01- 28.2.22	Budget: 01.01- 28.2.22	Budget 2022	Forventet 2022
Tilskud og øvrige indt.	12.160.233	11.775.000	65.750.000	65.750.000
Kantinen	161.278	160.000	850.000	850.000
I alt indtægter	12.321.511	11.935.000	66.600.000	66.600.000

Omkostninger:	Faktisk: 01.01- 28.2.22	Budget: 01.01- 28.2.22	Budget 2022	Forventet 2022
Lønomkostninger:				
Ledelse og administration	647.855	640.000	3.950.000	3.950.000
Bestyrelse	7.243	8.000	70.000	70.000
Pedeller	150.770	150.000	1.100.000	1.100.000
Rengøring	354.692	330.000	2.075.000	2.075.000
Undervisning	7.582.540	7.165.000	45.000.000	45.000.000
Kantinen	161.667	135.000	740.000	740.000
I alt lønomkostninger:	8.904.767	8.428.000	52.935.000	52.935.000

Øvrig drift:				
Undervisning	760.206	1.070.000	5.000.000	5.000.000
Adm. og markedsføring	245.166	265.000	1.515.000	1.515.000
Bygningsdrift	441.621	550.000	5.165.000	5.165.000
Kantinen	172.317	120.000	625.000	625.000
Afskrivninger	314.200	305.000	1.900.000	1.900.000
Finansielle indt. og udg.	45.030	48.000	290.000	290.000
I alt øvrig drift:	1.978.541	2.358.000	14.495.000	14.495.000

Omkostninger i alt:	10.883.308	10.786.000	67.430.000	67.430.000
Resultat:	1.438.203	1.149.000	-830.000	-830.000

Aktiver:	28.2.2022	Budget ultimo 2022
Grunde og bygninger	45.851.534	44.970.000
Udstyr og inventar	2.193.581	4.500.000
Varelager kantinen	101.756	90.000
Materielle anlægsaktiver	48.146.871	49.560.000
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	12.924	100.000
Andre tilgodehavender	598.536	100.000
Tilgodehavender	611.460	200.000
Likvide beholdninger	20.922.372	16.460.000
Aktiver	69.680.704	66.220.000

Passiver:	28.2.2022	Budget ultimo 2022
Egenkapital	22.941.684	21.000.000
Langfristede gældsforpligtelser/realkreditlån	35.434.612	34.320.000
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	1.295.000	1.300.000
Skyldig løn	990.000	300.000
Feriepengeforpligtelse	2.101.790	500.000
Mellemregning ministeriet	5.607.673	6.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	643.027	1.500.000
Anden gæld	666.918	800.000
Kortfristede gældsforpligtelser	11.304.408	10.900.000
Gældsforpligtelser	46.739.020	45.220.000
Passiver	69.680.704	66.220.000

Indstilling:

Rektor indstiller at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

6. Øget synlighed og tiltrækning til skolen

Sagsfremstilling:

På seneste bestyrelsesmøde blev det besluttet, at *"Der er opbakning fra bestyrelsen til igangsætning af nye initiativer med henblik på at øge synligheden og øge tiltrækningen til skolen. Kan være involvering af såvel elever, ansatte samt eksterne. Der afsættes ikke et konkret beløb, idet der i højere grad bør fokuseres på hvad der kan forbedre situationen.*

På næste bestyrelsesmøde gives en tilbagemelding på hvad vi har igangsat og hvad der videre er planlagt."

På bestyrelsesmødet i dag deltager uddannelseschef Mads Vistisen under dette punkt og giver en tilbagemelding til bestyrelsen på hvad der er igangsat og hvad der videre er planlagt.

Indstilling:

Rektor indstiller, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

7. Oprettelse af fagpakker på HF 2022-23

Sagsfremstilling:

I december 2021 har 1hf'erne fået en virtuel orientering om mulighederne for fagpakkevalg forud for start på 2hf. Valgmulighederne med start efter sommerferien har i lighed med sidste skoleår været følgende:

Sundhed, med biologi B og matematik B
Force, med samfundsfag B og idræt B
Business, med matematik B og erhvervsøkonomi C
Pædagogik, med samfundsfag B og psykologi C
Kunstnerisk, med musik B og drama C

Ønskerne fra eleverne har i år givet mulighed for at oprette fire ud af fem fagpakker. Der har ikke i år været tilstrækkelig søgning til, at den kunstneriske fagpakke har kunnet oprettes. I lighed med sidste år har flest ønsket pædagogik efterfulgt af force og sundhed. Færrest elever har ønsket business-fagpakken.

Klassedannelsen i 2hf sker fra det kommende skoleår ikke længere på baggrund af elevernes fagpakkevalg. Vi har i lighed med en række andre HF-skoler besluttet at holde eleverne i deres stamklasser fra 1hf og gennemføre fagpakker på tværs af klasserne.

Indstilling:

Rektor indstiller, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

8. Orientering om ansøgersituationen marts 2022

Sagsfremstilling:

I perioden december 2021 – januar 2022 har hverdagen fortsat været præget af en del Corona sygdom i lokalsamfundet. Samtidig var der særligt i første halvdel af januar fortsat en del restriktioner, hvilket umuliggjorde vores Åben Skole arrangement i første halvdel af januar. Til gengæld har vi kunnet gennemføre orienteringsaften i starten af februar og afvikle den i år med både en fysisk og en virtuel del, som vi oplevede, fungerede godt, selvom den gav nogen travlhed for både deltagende lærere, elever og ledelse. Vi kan samtidig konstatere, at en større del af 9. klasses- og i særdeleshed 10. klasses eleverne ikke har fået brobygningstilbud på samme niveau som tidligere årgange. Der vil derfor være en større andel af ansøgere til ungdomsuddannelser, som ikke har haft mulighed for at få egne erfaringer fysisk på gymnasiet. De forskellige faktorer indebar, at vi også i år har været meget spændte på ansøgetallet.

Vi kan glæde os over, at ansøgetallet primo marts 2022 til Holstebro Gymnasium og HF er på 186 elever til STX-uddannelsen og 104 elever på HF-uddannelsen. I dette tal er der som tidligere år en mindre andel af STX-ansøgerne, som formodentlig vil skulle til optagelsesprøve, med den viden vi har pt. Andelen af HF-ansøgere som forventes at skulle til optagelsesprøve, vil være større. Det indberettede tal til regionen er marginalt lavere på grund af indberetningstidspunktet.

Ansøgetallene er dermed samlet tæt på niveauet med tallene i første halvdel af marts 2021, hvor ansøgetallet til STX også var på 192 og til HF på 94 elever.

Også i år afholder vi optagelsesprøver for elever fra prøvefri skoler, elever uden uddannelsesparathedsvurdering, elever der ikke kommer direkte fra 9. eller 10. kl. og elever som mangler en eller flere obligatoriske prøver. Det giver en vis usikkerhedsmargin, i det forventningen er, at lidt flere elever end tidligere skal til optagelsesprøve. Hvor mange af disse elever vi så kan optage på baggrund af optagelsesprøven, afventer vi.

I orienteringen er det også vigtigt at påpege, at antallet af optagne elever ved skolestart i august 2021 og ved tælle dagen i november 2021 vil fluktuere, da et mindre antal ansøgere foretager omvalg af uddannelse eller vælger at tage et år i 10. kl., frem for at påbegynde ungdomsuddannelse efter 9. kl.

Klassedannelsen efter det obligatoriske grundforløb sker for STX-uddannelsens vedkommende i forbindelse med studieretningsvalget i november. Ved skolestart i august 2022 ser optaget på nuværende tidspunkt ud til at ske i 7 STX-klasser og 4 HF-klasser. Det er i overensstemmelse med det klassetal, vi har budgetteret med, hvor det dog er væsentligt at bemærke, at den gennemsnitlige klassestørrelse pt. ser ud til at blive mindre end budgetteret, hvilket vil have en negativ indvirkning på skolens samlede økonomi.

På Holstebro Gymnasium og HF har vi kapacitet til at optage alle ansøgerne, hvorfor vi ikke forventer at elever skal flyttes væk fra Holstebro Gymnasium og HF. Hvorvidt der bliver fordeling af elever i vores område, afventer den skitserede proces fra regionens side.

Bilag 8.1. Ansøgertallene pr. 2. marts 2022 for skolerne i Fordelingsudvalg Vest, Region Midt.

Indstilling:

Rektor indstiller, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

Beslutning:

Rektors indstilling vedtaget.

9. Beslutning om eventuel selvsupplering

Sagsfremstilling:

Bestyrelsesmedlem Brian Bech Nielsen stiller forslag om at drøfte selvsupplering i bestyrelsen forud for konstituering af bestyrelsen i den kommende bestyrelsesperiode fra 1. maj 2022. På bestyrelsesmødet vil Brian Bech Nielsen uddybe indstillingen.

Indstilling:

Rektor indstiller, at bestyrelsen drøfter forslaget og træffer beslutning på bestyrelsesmødet.

Beslutning:

Brian Bech Nielsen motiverede indstilling om at Aase Lydixen udpeges til bestyrelsen for den kommende periode ved bestyrelsens selvsupplering.

Bestyrelsen besluttede enstemmigt at følge indstillingen og udpege Aase Lydixen til den kommende bestyrelse med stemmeret.

Brian Bech Nielsen meddelte at han udtræder af bestyrelsen ved periodens udløb.

10. Meddelelser

- Whistleblowerordning
- Afsked med bestyrelsesmedlemmer med udløb af indeværende bestyrelsesperiode 30. april 2022