

## Møde i Aarhus HF & VUC's bestyrelse mandag den 12. december 2022

### Referat

#### *Deltagelse:*

*Til stede: Berit Eika (Formand), Peter Moesgaard (næstformand), Jens Joel, Mogens Birkebæk, Kresten Vendelboe, Solveig Klyvø, Peter Kjær, Jesper Krarup Andreassen, Casper Borch Hansen.*

*Fra ledelsen: Erik Ernø-Kjølhede, Michael Bentzen Sandberg, Per Lund og Storm Rasmussen.*

*Afbud fra bestyrelsen: Susanne Tellerup, Kian Nissen Eriksen og Anne Sofie Kjøge Thisted*

*Referent: Peter Cederstrøm*

---

### Dagsorden for bestyrelsesmødet

#### Dagsorden:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Referat af møde 26/09 2022 inkl. underskrift
3. Kvartalsrapport 3. kvartal 2022 (bilag 1 og 2)
4. Godkendelse af: revideret regnskabsinstruks samt dokumentation for anvendte efteruddannelsesmidler 2022 (bilag 3, 4 og 5)
5. Orientering om og drøftelse af VUC-sektorens økonomiske situation
6. Vinteroptag og aktuel aktivitet på AVU og det gymnasiale område
7. Godkendelse af budget 2023 – herunder drøftelse af budgetfremskrivninger for økonomien frem til 2027 og godkendelse af indmeldt investeringsramme til Undervisningsministeriet (bilag 6 og 7)
8. Statusdrøftelse af skolens strategi for finansiel risikostyring (bilag 8 og 9)
9. Orientering om MTU og APV gennemført på skolen dette efterår (rapporterne drøftes på SU-møde 15/12)
10. Orientering om skolens arbejde med bæredygtighed (bilag 10)
11. Revisionens ansvarsprotokol (bilag 11 og 12)
12. Eventuelt



## Punkt 1. Godkendelse af dagsorden

Dagsorden blev godkendt.

## Punkt 2. Referat af møde 26/09 2022 inkl. underskrift

Referat af møde den 26. september 2022 blev godkendt og underskrevet.

## Punkt 3. Kvartalsrapport 3. kvartal 2022 (bilag 1 og 2)

Sagsfremstilling fra bilag:

### **Notat om 3. kvartalsrapport 2022**

I budgettet for 3. kvartal 2022 forventedes, jfr. kvartalsrapporten, et driftsresultat på kr. 14.963.452,-. Det endelige driftsresultat blev på kr. 9.435.982, dvs. kr. 5.527.470 dårligere end budgetteret.

3. kvartal har været præget af en fortsat nedgang i antallet af årskursister. For de første 3 kvartaler i alt 157 årskursister, heraf 75 årskursister i 3. kvartal alene. Nedgangen forventes desværre at fortsætte, så der også i 4. kvartal vil blive realiseret færre årskursister end budgetteret.

### Indtægter

Som en naturlig konsekvens af det store fald i antal årskursister, er indtægterne fra undervisningen faldet med ca. kr. 9,9 mio., mens indtægter i Serviceafdelingen er faldet med ca. kr. 1 mio., heraf ca. kr. 200.000,- i mindre omsætning i kantinen. Altså et samlet fald i indtægterne i årets første 3 kvartaler på knap kr. 11 mio.

### Udgifter

Lønudgifterne i undervisningsafdelingerne er ca. kr. 4 mio. mindre end budgetteret, med ca. kr. 2,2 mio. i gymnasieafdelingen og ca. kr. 1,8 mio. i AVU-afdelingen. I øvrige omkostninger i undervisningsafdelingerne er der forbrugt ca. kr. 0,5 mio. mindre end budgetteret.

På trods af at begge undervisningsafdelinger har forsøgt at tilpasse lønomkostningerne til et lavere aktivitetsniveau, har nedgangen i antal årskursister i 3. kvartal været større end forventet og de gennemførte tilpasninger har derfor ikke været tilstrækkelige til at skabe balance i hverken året som helhed eller i efterårets aktivitet.

Omkostningerne i Serviceafdelingen er ca. kr. 0,9 mio. mindre end budgetteret. Dette dækker over periodeforskydninger, et mindre forbrug på varekøb i kantinen, en lidt mindre renteudgift end budgetteret og generel tilbageholdenhed. Det samlede resultat for Serviceafdelingen er dermed kun 0,1 mio. dårligere end budgetteret.

Forventningen til årets driftsresultat for 2022 var på septembermødet et underskud i størrelsesordenen kr. 1,5 – 2,0 mio. Efter 3. kvartal er forventningerne nu et underskud i størrelsesordenen kr. 3,5 – 4,0 mio., hvilket er ca. kr. 6,0 – 6,5 mio. dårligere end oprindeligt budgetteret.

Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende, men på baggrund af de meget vanskelige omstændigheder med flerårig underfinansiering efterfulgt af en voldsom nedgang i aktiviteten anser ledelsen det som acceptabelt.

### **Ledelsen indstiller**

- At bestyrelsen godkender kvartalsrapporten for 3. kvartal 2022



Per Lund orienterede om kvartalsrapporten og gennemgik sagsfremstillingen.

## **Drøftelse**

Jesper Krarup Andreasen bemærkede, at de likvide midler ser bedre ud end forventet. Per Lund bekræftede dette.

Jens Joel spurgte om årsagerne til, at det på nuværende tidspunkt stadig er vanskeligt at fastslå det endelige antal årskursister for 2022? Per Lund nævnte, at skolens primære aktivitet er enkeltfag dvs. vi har mange kursister, der kun er hos os kortvarigt og har en løs tilknytning til skolen, hvorfor der er en del usikkerhed om frafald og aktivitet i forhold til disse kursister. Ydermere tæller GS-kursister kun hvis de består deres eksamen.

Berit Eika spurgte, om der er en forklaring på nedgangen på GS? Erik Ernø-Kjølhede svarede, at der i øjeblikket er færre som søger de videregående uddannelser, og dermed er der også færre der skal have GS ved os.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog ledelsens indstilling til efterretning og godkendte kvartalsrapporten.

## **Punkt 4. Godkendelse af: revideret regnskabsinstruks samt dokumentation for anvendte efteruddannelsesmidler 2022 (bilag 3, 4 og 5)**

*Sagsfremstilling fra bilag:*

*Ajourføring af regnskabsinstruks.*

*I henhold til § 20 i Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v. skal Aarhus HF & VUC udarbejde og ajourføre en regnskabsinstruks.*

*Instruksen indeholder en beskrivelse af den regnskabsmæssige organisation og tilrettelæggelse af regnskabsopgaverne, herunder oplysninger om ansvars- og kompetencefordeling samt de regelsæt, der skal tilgodeses af medarbejderne ved udførelse af regnskabsopgaverne.*

*Økonomistyrelsen har i juni 2021 udsendt en vejledning om udarbejdelse af regnskabsinstruks. Regnskabsinstruksen er opdateret i overensstemmelse med den reviderede vejledning. Regnskabsinstruksen skal ajourføres årligt.*

*Vi har gennemgået og ajourført regnskabsinstruksen af den 6. december 2021. Sidste år blev regnskabsinstruksen gennemskrevet og der er i år kun lavet få justeringer, som er:*

- *Konsekvensrettelser af lovændringer*
- *Indarbejdelse af 2-faktorgodkendelse i Aqoola (fakturaflowsystem)*
- *Et par mindre rettelser ift. praksis, såsom:*
  - *Kontering af udlæg ift. at kontering ikke skrives på bilag (digitaliseret)*
  - *Procedure for oprettelse i banken (Banken har ændret retningslinjer)*

*Dertil vil de tilhørende bilag til instruksen ligeledes blive ajourført. Instruksen inkl. bilag forefindes på økonomienhedens lukkede drev.*



*Aarhus HF & VUC har valgt ikke at få revideret den ajourførte instruks af skolens revisor, men udleverer instruksen samt bilag til revisor ift. revidering af årsregnskabet. Instruksen skal indsendes til Ministeriet i forbindelse med indberetning af årsrapporten for 2022.*

*Skolens rektor og bestyrelsesformand underskriver instruksen.*

**Ledelsens indstilling:** Ledelsen indstiller, at bestyrelsen godkender instruksen.

## **Drøftelse**

Ingen drøftelse.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog ledelsens indstilling til efterretning og godkendte instruksen.

## **Punkt 5. Orientering om og drøftelse af VUC-sektorens økonomiske situation**

Erik Ernø-Kjølhede orienterede om den økonomiske situation for skolen og for sektoren med særligt henblik på budget 2023.

Der forventes et negativt resultat for 2022 på ca. 3,5 millioner kroner for skolen. Det skyldes en kombination af mange års underfinansiering af sektoren og en stor kursistnedgang p.t. pga. den historisk høje beskæftigelse. De første 3 kvartaler er vi 157 årskursister under budget (97 HF og 60 AVU). I 4. kvartal forventer vi at være yderligere 25 årskursister under budget, og vi skal helt tilbage til 2010 for at finde et lige så lavt antal årskursister på skolen som nu.

VUC-sektoren er på landsplan helt nede og bide i græsset.

Der forventes en sektorunderskudsgrad for 2022 på 3,5% og en forventet sektorunderskudsgrad i budget 2023 på 1,2%. 2 ud af 3 VUC'er har gennemført større afskedigelsesrunder i 2022. Halvdelen af sektoren forventer, at skulle afskedige yderligere i 2023.

Der er meget stor usikkerhed om 2023. Det er uklart, hvad elevfordelingsaftalen for HF2 kommer til at betyde for skolen. Udover negative økonomiske konsekvenser, så er der også negative faglige konsekvenser for vores kreative tilrettelæggelser HF- Stage og HF-film, som man som ansøger ikke længere kan være sikker på at komme ind på, da alle HF2-ansøgere jo indgår i fordeling. Dermed er det usikkert om disse tilrettelæggelser kan opretholdes. Det er også usikkert hvordan, hvor meget og hvornår det forventede fald i beskæftigelsen i 2023 vil påvirke optaget på enkeltfag og GS. Endelig er vi usikre på, om en kommende regering vil prioritere VUC-sektoren i FL23 eller om regeringen i løbet af 2023 vil lave en plan for økonomisk genopretning af VUC'erne i løbet af 2024, da VUC-sektoren reelt er truet på eksistensen.

På grund af den meget store usikkerhed, indstiller direktionen til bestyrelsen, at vi budgetterer med et minus på 1,7 millioner i 2023. Vi vil gerne købe os tid og undgå store nedskæringer, og vi håber situationen vender i løbet af foråret 2023 med flere årskursister og forbedrede taxametre via finansloven/eller troværdig udsigt til snarlig økonomisk genopretning af sektoren på anden måde. Vender situationen ikke som vi håber, så må vi indstille os på et væsentligt reduceret kursisttal, samt at for lave taxametre vil være vores nye virkelighed, som vi derfor skal tilpasse os til økonomisk.

Rektor afsluttede sit oplæg med at orientere om, at skolen i 2023 vil undersøge muligheden for at udleje dele af vores lokaler samt at HF-ledelsen reduceres pr. 1. februar 2023 fra 7 til 6 ledere som direkte konsekvens af



det faldende kursisttal. Reduktionen sker i forbindelse med, at skolens uddannelseschef for HF-enkeltfag går på pension.

## **Drøftelse**

Jens Joel sagde, at det er meget usikkert hvad der sker i forhold til skolens vilkår og den økonomiske udvikling, og derfor er det godt, at skolen har økonomi til at se tiden an og afvente udviklingen. I forhold til VUC-sektoren, så er det uklart, hvor meget sektoren kommer til at fylde rent politisk i den kommende periode, og VUC vil være i konkurrence med de sektorer, der kommer i fokus fra politisk side. Det er desuden vigtigt at italesætte VUC i et arbejdsmarkedsperspektiv.

Mogens Birkebæk spurgte, om der er VUC'er i vores nærhed, som ikke eksisterer som selvstændige skoler om et år?

Erik Ernø-Kjølhede svarede, at det ikke er usandsynligt, da flere VUC-skoler i region Midtjylland er i dyb krise.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

## **Punkt 6. Vinteroptag og aktuel aktivitet på AVU og det gymnasiale område**

Michael Sandberg orienterede om vinteroptag og aktuel aktivitet på AVU. Vi er ind til videre fortrøstningsfulde for vores budget for 2023 for så vidt angår vinteroptaget. Der er naturligvis fortsat usikkerhed og optaget fortsætter helt ind i januar 2023. Men som det ser ud nu, ser det fornuftigt ud.

Optaget på online er ligeledes tæt på budgettallet. Casper Borch Hansen supplerede og sagde, at der er AVU-fag, som de andre VUC'er i region Midt nu ikke længere kan tilbyde, da AVU på mange andre skoler er blevet for lille til at skolerne kan opretholde alle fag, og derfor tilmelder AVU-kursister fra øvrige skoler i regionen sig disse fag som onlinestudium ved os - i samarbejde med os.

Storm Rasmussen orienterede om vinteroptag og aktuel aktivitet på det gymnasiale område. Vi er pt. 120 årskursister under vores budgetterede årskursisttal, men regner med, at vi nu har nået bunden. På HF2 vinteroptager vi ikke nye kursister, og frafaldet ligger på et tilfredsstillende niveau. Vi har netop valgt at lukke en 1. HF-klasse på HF2 og sprede kursisterne ud på de andre klasser. Vores GS er desværre raslet ned i år. Vi får dog nok det antal kursister vi regner med i 1. kvartal 2023, som det ser ud lige nu. På HF-enkeltfag har vi p.t. vinteroptaget 78% af dem vi budgetterer med. Vi er lidt under i forhold til samme tidspunkt sidste år, og det samme gælder for online, hvor vi også er under det budgetterede.

## **Drøftelse**

Ingen drøftelse.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog orienteringen om vinteroptag og aktuel aktivitet til efterretning.

## **Punkt 7. Godkendelse af budget 2023 – herunder drøftelse af budgetfremskrivninger for økonomien frem til 2027 og godkendelse af indmeldt investeringsramme til Undervisningsministeriet (bilag 6 og 7)**

*Sagsfremstilling fra bilag:*

***Budget 2023 og forventninger til 2024 - 2027***

---

### ***Budget 2023: Opsummering***



Ekstraordinær stor usikkerhed om 2023 især på grund af følgende:

- Hvilke økonomiske konsekvenser får elevfordelingsaftalen for HF2?
- Hvordan vil det forventede fald i beskæftigelsen påvirke efterspørgslen efter enkeltfag og GS i 2023?
- VUC-sektoren er underfinansieret efter mange års nedskæringer; underfinansieringen kombineres p.t. med en historisk høj beskæftigelse, der har ført til et stort fald i aktiviteten. Vil en kommende regering prioritere VUC-sektoren på kort sigt (FL23)? Lave en plan for økonomisk genopretning i løbet af 2023 (FL24)? Eller kommer der ingen ændringer?

På grund af den ekstraordinært store usikkerhed i forhold til 2023 indstiller direktionen til bestyrelsen, at vi budgetterer med et minus på 1,7 millioner i 2023

- Vi vil gerne købe os tid og undgå store her-og-nu-nedskæringer. Vi vil gerne afvente og se om den ekstraordinært vanskelige situation vender i løbet af foråret 2023 med flere årskursister og forbedrede taxametre via finansloven og/eller troværdig udsigt til snarlig økonomisk genopretning af sektoren på anden måde

Vender situationen ikke, må vi indstille os på, at et væsentligt reduceret kursisttal og (for) lave taxametre er vores nye virkelighed, som vi skal tilpasse os økonomisk.

---

## Finanslov 2023

Folketinget har i skrivende stund endnu ikke vedtaget finansloven for 2023. På baggrund af de igangværende forhandlinger om en ny regering er det usikkert, hvornår en endelig finanslov kan vedtages. Budget 2023 og fremskrivninger frem til 2027 er derfor udarbejdet på basis af takster m.v. i forslaget til finanslov for 2023 (FFL2023).

Som beskrevet i notatet fremlagt på bestyrelsesmødet den 27. september, indeholder Finanslovsforslaget for 2023 P/L-reguleringer samt mindre nedreguleringer af taxametrene (-0,7/-0,9 Fællesudgiftstaxameter, -5,6% Færdiggørelsestaxameter på HF2 og -0,8% Undervisningstaxameter HF). Der er på FFL2023 afsat en pulje på ca. kr. 30 mio. til AMU, TAMU og VUC-området. Midlerne er endnu ikke udmøntet konkret, men må på VUC-området forventes udmøntet til lukningstruede udkantsskoler og lukningstruede VUC-afdelinger og vil dermed ikke finde vej til Aarhus HF & VUC.

Budgettet for 2023 udviser en omsætning på ca. kr. 159 mio. og et underskud i årsresultatet for driften på kr. -1.759.304,-. Da der ikke forventes væsentlige ændringer i antallet af ansatte har ændringer i feriepengeforpligtigelsen ingen væsentlig påvirkning på årets resultat.

Ledelsen forventer, at aktiviteten i 2023 stabiliseres og bliver på niveau med det forventede resultat for 2022, dog med en lille stigning i efteråret 2023.

## Aftalen om fordeling af HF2-kursister i fordelingszone Aarhus

Ud over de strukturelle årsager til det lave antal årskursister (høj beskæftigelse) vil den politiske aftale om økonomisk fordeling af kursister på de gymnasiale fuldtidsuddannelser i fordelingszone Aarhus med stor sandsynlighed resultere i færre klasser på skolens 2-årige HF. Skolens HF2-kapacitet reguleres fra optaget i 2023 af Undervisningsministeriet, og i den foreløbige udmelding fra Undervisningsministeriet er skolens kapacitet sat ned med tre klasser; fra 8 HF2-klasser i 2022 til 5 HF2-klasser i 2023. Skolen har klaget over denne store beskæring og afventer p.t. en ny melding fra Undervisningsministeriet om 2023-kapaciteten. Denne udmelding forventes til februar 2023.

I budget 2023 er der på grund af denne usikkerhed indregnet 6 nye HF2-klasser, altså en klasse mere end den p.t. udmeldte kapacitet, men samtidig 2 klasser færre end 2022-optaget på 8 HF2-klasser (heraf 1 OBU-HF2-klasse). Herudover vil der fortsat kunne etableres en ASF-klasse (Autismespektrumforstyrrelse). OBU-





HF-klassen, der i 2022 netop var blevet ændret fra enkeltfag til HF2 tilbageføres i 2023 som en enkeltfags-tilrettelæggelse.

### **Udsigt til faldende beskæftigelse i løbet af 2023 og behov for forbedrede taxametre**

Forventningerne til en økonomisk afmatning og faldende beskæftigelse i løbet af 2023 betyder, at vi fra efteråret 2023 og i årene fremefter forventer en mindre stigning i aktiviteten, således at vi fra 2026 forventer 1.810 årskursister mod de 1.631 i budgettet for 2023.

Til sammenligning var det realiserede antal årskursister i 2021 på 1.828. Nedgangen svarer til et fald på ca. 22% i forhold til 2018, der var året med det foreløbigt højeste antal årskursister (2.102) (inkl. AVU under 25 år, der siden august 2019 er gået til den nye FGU-uddannelse).

Det lave antal årskursister og det faktum, at der ikke længere betales bygningstaxameter til onlineundervisningen betyder, at skolens bygninger isoleret set er underfinansierede. Antallet af online-kursister er budgetteret til 337 årskursister. Hvis bygningstaxameteret til online-undervisningen bliver genindført, vil det forbedre økonomien med ca. kr. 3,5 mio.

Den store nedgang i aktiviteten sker i forlængelse af de kraftige nedskæringer i taxametrene, som ramte skolen i perioden 2016-2019 og som stort set ikke er blevet genoprettet.

Nedskæringerne omfattede nedskæringer i fællesudgiftstaxameteret, ændrede tælle dage så kursister tælles senere på året end tidligere, hvilket betyder at flere kursister er faldet fra og dermed ikke udløser taxameter, nedsættelse af undervisningstaxameteret på onlineundervisning til 75% af ordinært taxameter, fjernelse af bygningstaxameteret for onlineundervisning, nedsættelse af OBU-taxameter med 32%, indførelse af beståelsestaxameter på GSK (kursister der ikke består undervises "gratis") og ikke mindst omprioriteringsbidraget på 2% årligt.

I alt har de mange nedskæringer fra 2016 - 2019 betydet en nedsættelse af skolens taxametertilskud på 15,4%. Nedskæringerne betyder, at VUC-sektoren i dag er kraftigt underfinansieret, både hvad angår undervisningstaxameter, fællesudgiftstaxameter og bygningstaxameter.

### **Budget 2023 i minus. Genopretning af økonomien fra 2024 - 2027**

Det er på baggrund af mange års underfinansiering, kombineret med det aktuelle store fald i aktiviteten og usikkerheden om fremtiden for det to-årige HF, at ledelsen desværre fremlægger et forslag til budget 2023 som udviser et underskud på 1,7 millioner.

I udarbejdelsen af budgettet har ledelsen baseret sig på en meget forsigtig prognose for antal årskursister og fokuseret på at minimere driftsomkostningerne på alle områder. Der er gennemført personalereduktioner i de 3 afdelinger, herunder også i ledelsen i Gymnasieafdelingen, men på alle områder er personalet så presset, at yderligere personalereduktioner vil være vanskelige og smertefulde at gennemføre.

Et forventet underskud i 2022 og et budgetteret underskud i 2023 påvirker skolens likviditet negativt med ca. kr. 7-8 mio., men da der i forbindelse med låneomlægningen i 2021 blev hjemtaget kr. 10 mio. ekstra til styrkelse af likviditeten, vil likviditeten i 2023 stadig ligge på et acceptabelt niveau - dog lavere end det ønskelige niveau. I skolens Strategi for Finansiell Risikostyring er det ønskede likviditetsmål ca. 2 måneders lønudbetaling, svarende i 2023 til ca. kr. 21 mio.

I budgettet for 2023 er det laveste månedlige likviditetsniveau på ca. kr. 13 mio. inkl. trækingsret. Skolens egenkapital er pr. 31.12.2021 ca. kr. 106 mio.

På den baggrund anser ledelsen det for forsvarligt at budgettere med et begrænset underskud for 2023 (underskudsgrad på 1,11%). Det er imidlertid vigtigt at understrege, at der skal være en tæt opfølgning på



udviklingen i 2023, og at budgetterne for de kommende år skal udvise overskud, således at likviditeten kan genetableres på det ønskede niveau.

I budgetoverslagsårene forventes en mindre stigning i antallet af årskursister, der primært begrundes i en forventning om faldende beskæftigelse og dermed stigende efterspørgsel efter skolens enkeltfag. Såfremt den forventede stigning ikke realiseres, og der heller ikke kommer politiske initiativer til en forbedring af taxametrene, vil ledelsen stadig fastholde kravene i budgetoverslagsårene til overskud, således at likviditeten genoprettes. Hvis der ikke kommer flere årskursister og/eller forbedringer af skolens økonomiske vilkår vil det desværre betyde, at der skal ske yderligere reduktion i omkostningsniveauet gennem personalereduktioner.

Såfremt aktivitetsniveauet forbliver på det nuværende lave niveau, vil ledelsen desuden undersøge mulighederne for at fremleje dele af de ledige undervisningslokaler.

Balance- og likviditetsbudgetterne for 2023 baserer sig på forventninger til årets resultat 2022. Når det endelige taxameterkatalog og det endelige årsresultat foreligger, vil budget og balance blive konsekvensrettet. I forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapporter i 2023 vil alle budgettal blive konsekvensrettet i disse rapporter. Bestyrelsen vil kun få forelagt et nyt budget 2023 såfremt ændringerne i den endelige finanslov for 2023 er af væsentlig karakter.

### **Forventninger til 2024 -2027**

Som det fremgår, er forventningerne til 2023 på nuværende tidspunkt et budget i underskud.

På baggrund af forventningerne til en mindre stigning i antal årskursister ser forudsætningerne for årene 2024-2027 på nuværende tidspunkt lidt bedre ud. VUC-sektoren er generelt presset og flere skoler har endnu større udfordringer end Aarhus HF & VUC. Der er skoler der er nødlidende og lukningstruede. Der er derfor stadig et håb om, at sektoren i den kommende tid vil få den nødvendige politiske bevågenhed, der kan sikre sektoren og skolernes fremtidige økonomi. Fremskrivningen til 2027 er dog baseret på det nuværende niveau for skolens taxametre.

For at opnå tilstrækkelige overskud til at forbedre den nuværende likviditetsgrad er der for 2024 indregnet produktivitetforbedringer på 1,5% for alle tre afdelinger.

Herefter er det budgetterede overskud på driften i perioden henholdsvis ca. kr. 0,5 mio. (2024), ca. kr. 1,6 mio. (2025), ca. kr. 3,1 mio. (2026) og ca. kr. 3,2 mio. i 2027. Hermed forbedres likviditeten i perioden med ca. kr. 4,1 mio.

I 2023 er forventningerne til investeringer reduceret med kr. 0,4 til i alt kr. 1,0 mio. og for 2024 er forventningerne fortsat kr. 2,5 mio.

Nedenstående ønsker til investeringsramme er i november måned godkendt af formanden og fremsendt til UVM (beløb i mio. kr.):

	2022	2023	2024	2025	2026
Ventilation	0,00	0,40	1,00	0,00	0,00
Udstyr (nyt)	0,10	0,60	1,50	0,80	1,00
<b>I alt</b>	<b>0,10</b>	<b>1,00</b>	<b>2,50</b>	<b>0,80</b>	<b>1,00</b>





## **Ledelsen indstiller:**

- *Ledelsen indstiller, at bestyrelsen godkender budgettet for 2023 og drøfter redegørelsen for forventningerne til 2024-2027.*

Per Lund orienterede om punktet og supplerede Rektors oplæg om sektorens økonomi. Vi følger udviklingen nøje og er klar til at reagere.

## **Drøftelse**

Peter Moesgaard sagde, at vi med de mange usikkerheder omkring økonomien er nødt til at se, hvor vi ender henne, og at det derfor er fornuftigt at se tiden an og afvente udviklingen indtil videre.

Peter Kjær sagde, at man kan overveje, hvorfor der p.t. stadig ikke er kommet en nedgang i beskæftigelsen? Peter Kjær tilføjede samtidig, at nedgangen dog må forventes i løbet af det kommende år, og at det dermed er en realistisk forudsætning, at der kommer flere kursister til skolens enkeltfag.

Jens Joel sagde, at han er enig i, at der kommer en nedgang i beskæftigelsen i 2023.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog ledelsens indstilling til efterretning og godkendte Budget 2023.

## **Punkt 8. Statusdrøftelse af skolens strategi for finansiel risikostyring (bilag 8 og 9)**

Formanden orienterede om punktet samt om, at ledelsen har indstillet, at der ikke laves låneomlægninger. Der er gennemført de relevante konsekvensrettelser i strategien for finansiel risikostyring.

## **Drøftelse**

Ingen drøftelse.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog statusdrøftelsen af skolens strategi for finansiel risikostyring til efterretning.

## **Punkt 9. Orientering om MTU og APV gennemført på skolen dette efterår (rapporterne drøftes på SU-møde 15/12)**

Rektor gav en kort orientering om MTU/APV 2022. Processen blev i efteråret gennemført først med indledende MTU-spørgeskema til medarbejderne, efterfulgt af workshops der fulgte op på MTU-spørgeskemaet, hvorefter der blev sendt APV-spørgeskemaer til medarbejderne. Datamaterialet fra processen blev derefter samlet i rapporter for hver afdeling og en samlet rapport på skoleniveau. Det samlede materiale behandles i SU i indeværende uge.

MTU/APV 2022 viser, at der grundlæggende er en god trivsel blandt skolens medarbejdere og bedre trivsel end i 2019 på en række centrale parametre. Forbedringen i forhold til 2019 er vi positivt overraskede over set i lyset af, at de senere år har været præget af coronanedlukningerne og øget arbejdspress på medarbejderne som følge af presset økonomi og nedgang i kursisttal. Vi glæder os derfor meget over resultatet.



Det fremgår af MTU/APV 2022, at Aarhus HF & VUC er en sikker og sund arbejdsplads med få tilfælde af krænkende adfærd. Men der er bestemt også ting, som kan blive bedre. Eksempelvis oplever 16% af skolens medarbejdere, at de ikke har en passende balance mellem arbejde og privatliv. Der er på nogen områder væsentlige forskelle mellem vores afdelinger, og helt generelt er der mere positive tilbagemeldinger fra medarbejderne i AVU og Service end der er i HF.

## **Drøftelse**

Kresten Vendelboe kvitterede for det samlede gode resultat, der synes særligt godt den nuværende vanskelige situation taget i betragtning. Jens Joel sagde, at MTU/APV 2022 tyder på, at ledergruppen og personalet er gode til at håndtere forandringer og usikkerheder. Ros til alle parter.

Casper Borch Hansen bemærkede, at ledelsens åbenhed omkring skolens udfordringer er en vigtig parameter for trivslen på skolen. Det er en åbenhed, som fx fremgår af bilaget om Budget 2023.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog orienteringen om MTU/APV til efterretning.

## **Punkt 10. Orientering om skolens arbejde med bæredygtighed (bilag 10)**

Erik Ernø-Kjølhede orienterede bestyrelsen om, at vi på trods af presset på de mange fronter, fortsat holder fast i vores arbejde med bæredygtighed. Vi er bl.a. holdt op med at servere oksekød i skolens kantine, og det giver isoleret set, en større CO2-besparelse end de solceller vi har på taget af bygningen. Per Lund bemærkede, at noget af det mest positive er kursisternes deltagelse i arbejdet, deres initiativer og gejst for bæredygtighed.

## **Drøftelse**

Ingen drøftelse.

## **Beslutning**

Bestyrelsen tog ledelsens orientering om skolens arbejde med bæredygtighed til efterretning.

## **Punkt 11. Revisionens ansvarsprotokol (bilag 11 og 12)**

*Sagsfremstilling fra bilag:*

### ***Revisionsprotokollat om ansvar for regnskabsaflæggelsen og revisionens formål og omfang***

*I forbindelse med tiltrædelse af en ny bestyrelse på Aarhus HF & VUC skal revisionen tilse, at bestyrelsen er bekendt med opgave- og ansvarsfordeling for regnskabsaflæggelsen og revisionens formål og omfang.*

*Til det formål udarbejder skolens revisor en særlig udgave af revisionsprotokollen (en fortløbende protokol over revisors revision af skolen), hvor revisor beskriver rolle- og ansvarsfordeling mellem revisor, ledelse og bestyrelse i forbindelse med regnskabsaflæggelsen og de løbende revisionsopgaver.*

*Som alle andre revisionsprotokoller underskrives de af bestyrelsen, som kvittering for at bestyrelsen er bekendt med indholdet.*

*Bestyrelsens opgaver i den forbindelse fremgår af afsnit 2.1, side 463 og 464.*

*Det er vigtigt i den forbindelse at underskriften på dokumentet udelukkende er en bekræftelse på at bestyrelsesmedlemmerne er blevet gjort bekendt med indholdet. Der er dermed ikke tale om et retsligt ansvar for beslutninger, men udelukkende et spørgsmål om hvem, der har ansvar for hvilke opgaver i forbindelse med løbende afrapporteringer og årsregnskabsaflæggelsen.*

## **Drøftelse**

Ingen drøftelse.



## Beslutning

Bestyrelsen underskrev revisionsprotokollatet.

## Punkt 12. Eventuelt

Mogens Birkebæk bemærkede, at han finder det rigtigt og fornuftigt at budgettere med et underskud i 2023. Skolen har i mange år arbejdet for at få et passende overskud hvert år, som politikerne så har høstet. Dermed er det også kun rimeligt med signalet om, at der efter mange års nedskæringer, nu skal flere penge til sektoren, hvis økonomien skal hænge sammen.

Rektor og formand ønskede afslutningsvis bestyrelsen glædelig jul og godt nytår og takkede for et godt samarbejde og en god opbakning i det forgangne år.

## I bestyrelsen:

Berit Eika  
Formand  
*Aarhus Universitet*

Peter Moesgaard  
Næstformand  
*Erhvervsskolerne/  
Uddannelsessamarbejdet*

Mogens Birkebæk  
*Erhverv Aarhus*

Solveig Klyvø  
*Aarhus Kommune, B&U*

Peter Kjær  
*Personligt udpeget  
Selvsupplering*

Jens Joel  
*Personligt udpeget  
Selvsupplering*



Susanne Tellerup  
*Professionshøjskolen  
VIA University College*

Kresten Vendelboe  
*Aarhus byråd*

Jesper Krarup Andreasen  
*Medarbejderrepræsentant  
med stemmeret*

Casper Borch Hansen  
*Medarbejderrepræsentant  
uden stemmeret*

Kian Nissen Eriksen  
*Kursistrepræsentant  
med stemmeret*

Anne Sofie Kjøge Thisted  
*Kursistrepræsentant  
uden stemmeret*

Erik Ernø-Kjølhede  
*Rektor*

