

Referat af møde tirsdag den 19. marts 2024 kl. 17-19

Til stede: Gregers Christensen, Lene Olsen (medarbejderrepræsentant), Anette Holm (medarbejderrepræsentant), Sara Hesseldal Jørgensen (kursistrådsrepræsentant), Jesper Skibsted Als (vicerektor), Lars Lysdahl (salgs- og udviklingschef) og Inge Voller (rektor)
Jeppe Poulsen deltog online i bestyrelsesmødet

Afbud: Claus Nielsen, Magnus von Dreiager, Charlotte Wieth-Klitgaard, Balthazar Joseph Weiman Sampson (kursistrådsrepræsentant)

Andre deltagere: Jens Bernhart (referent) og Christian Dahlstrøm (revisor)

Formand Gregers Christensen bød velkommen til bestyrelsesmødet.

1. Velkomst til ny kursistrepræsentant

Balthazar Joseph Weiman Sampson (kursistrådsrepræsentant) træder ind i bestyrelsen. Han kunne desværre ikke deltage i mødet.

2. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen er godkendt.

3. Godkendelse af referat fra sidste møde

Referatet fra mødet torsdag den 14. december 2023 er godkendt.

4. Referatopfølgning

Gregers Christensen spurgte til nyt i sagen mellem STUK og VUC Lyngby vedrørende konsekvensen af tilsyn med FVU. Inge Voller fortalte, at retssagen er berammet til at finde sted i maj, og der er planlagt formøde med advokaten. Sagen handler om proportionalitetsprincippet, dvs. om tilbagebetalingskravet fra STUK på 1,8 mio kr. er proportionalt med brøden vedrørende manglende skriftlig dokumentation for genvisiteringer til FVU på et specifikt virksomhedshold i 2021.

Gregers Christensen spurgte også til status vedrørende udlejning af lokaler. Inge Voller fortalte, at der er en interesseret lejer, som mægler er i dialog med pt.

5. Meddelelser

Inge Voller orienterede på baggrund af det udsendte bilag, herunder at stillingen som økonomi- og administrationschef ikke genbesættes.

Anette Holm spurgte til punkt 5 omkring en fælles lederdag om samarbejder og det personlige lederskab. Inge Voller fortalte, at der er drøftelser i gang med øvrige VUC'er vedrørende samarbej-

Referat af møde tirsdag den 19. marts 2024 kl. 17-19

der, køb af hjælp samt egentlige driftsfællesskaber på det administrative områder samt om mulighederne for samarbejder om fagudbud mv. Jesper Als Skibsted fortalte desuden, at VUC Lyngby har planer om et administrativt samarbejde omkring løn og HR med KVUC.

Anette Holm fortalte desuden om brobygning, hvor elever fra 9. og 10. klasse har besøgt VUC Lyngby og den 2-årige hf. De kom fra både VUC Lyngbys dækningsområde (Gentofte, Lyngby-Taarbæk, Gladsaxe, Herlev og Ballerup kommuner) samt Furesø Kommune.

Gregers Christensen spurgte til punkt 11 omkring finansiel leasing af solcelleanlæg. Inge Voller fortalte, at der er risiko for, at VUC Lyngby pålægges at indfri den indgåede leasingaftale. Hun fortalte desuden, at firmaet Grøn Energi har indgået lignende aftaler med andre uddannelsesinstitutioner, så andre skoler vil kunne opleve det samme tilsyn fra STUK.

6. Godkendelse af årsrapport 2023 ved revisor

Revisor Christian Dahlstrøm gennemgik på mødet årsrapport 2023 for VUC Lyngby. Skabelonen for årsrapporten er stort set uændret i forhold til årsrapport 2022. Revisors revisionspåtegning lyder, at der udtrykkes enighed i opgørelsen af tallene i regnskabet, at ledelsesberetningen er tilstrækkelig og at gennemgangen i øvrigt ikke giver anledning til bemærkninger. Påtegningen er blank, dvs. at regnskabet er godkendt af revisor uden anmærkninger.

2023 har som resultat et underskud på 4.171.785 kr. I regnskabet indgår en forklaring på forskellen mellem budget 2023 og årsresultatet i regnskabet. Den vigende aktivitet og et negativt resultat for både 2022 og 2023 er ikke usædvanligt, udtrykte Christian Dahlstrøm. Det er vilkår, som VUC Lyngby deler med andre VUC'er. Det betyder dog, at VUC Lyngby nu nærmer sig minimum i forhold til en acceptabel likviditet. Revisor gennemgik derefter en række nøgletal, herunder antal årsværk og antal årsværk pr. 100 årselever, hvor det er tydeligt, at der er forsøgt at regulere, men at aktiviteten har været vigende i en høj hastighed som følge af både højkonjunktur/lav arbejdsløshed og mindre årgange end foregående år.

I forhold til langfristet gæld er der umiddelbart luft til at øge belåningsgraden for ejendommen. VUC Lyngby har fx afdraget på sin gæld, og derfor er belåningsgraden faldende. Der er likviditet til at drive skolen. Det kan dog være fornuftigt at øge likviditeten ved fx yderligere belåning eller en kassekredit.

Christian Dahlstrøm gennemgik listen over tilsynssager i 2023, herunder enkeltsagstilsyn vedrørende finansiel leasing af solcelleanlæg. Derefter gennemgik han resultatopgørelsen for 2023, dvs. indtægter, driftsudgifter, finansielle omkostninger mv., som altså resulterer i et underskud på ca. 4,2 mio. kr. Endelig gennemgik revisor balancen pr. ultimo 2023, passiver, opgørelse over egenkapital og pengestrømsopgørelsen. På side 28 er anført som note, at VUC Lyngby har lagt sag an mod STUK omkring tilbagebetalingskrav fra 2021 på 1.850.900 kr.

Det aftaltes, at revisor i afsnittet "forventninger til det kommende år" tilføjer bemærkning om, at det oprindelige vedtagne budget for 2024 (overskud på 36 tkr.) ikke længere er gældende men forventes at blive et underskud af størrelsesorden 3.056 tkr.

Referat af møde tirsdag den 19. marts 2024 kl. 17-19

Desuden tilføjer revisor en note i revisionsprotokollen under afsnittet "det finansielle beredskab" omkring det ændrede budget for 2024 hvori konsekvenserne for beredskabet præciseres.

Med ovennævnte tilføjelser godkendte bestyrelsen årsregnskabet for 2023 og takkede revisor Christian Dahlstrøm for gennemgangen.

7. Godkendelse af revisionsprotokollat ved revisor

Revisor Christian Dahlstrøm gennemgik revisionsprotokollatet for 2023. Der er godt styr på bogholderiet, og det er bemærket, at VUC Lyngbys løsning med hosting af det studieadministrative system hos VUCHosting oktober 2023 blev udsat for et cyberangreb, hvilket dog ikke medførte et datalæk og nedetiden var relativt kort. Konsekvensen af dette angreb blev, at den planlagte migrering fra VUCHosting til EG blev fremskyndet. Der sker altså et flyt fa servere på KVUC til firmaet EG, som ejer/udvikler det studieadministrative system Ludus/Lodusweb.

Den juridisk-kritiske revision har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger. Mht. forvaltningsrevisionen er der en negativ forskel i indtægter og omkostninger pr. elev i 2023. Der er desuden en bemærkning om det finansielle beredskab, at der bør dannes en plan for at opretholde en positiv likviditet.

Bestyrelsen godkendte revisionsprotokollatet for 2023 med enkelte ændringer vedrørende genåbning af budget 2024 og takkede revisor Christian Dahlstrøm for gennemgangen. Bestyrelsen takkede desuden for det samarbejde fra VUC Lyngbys side, som har fundet sted fra bogholderiet.

Regnskab og protokollat 2023 bliver sendt til bestyrelsen til elektronisk underskrift.

8. Drøftelse af ændret budget 2024 og foreløbigt budget 2025

Inge Voller fortalte om baggrunden for, at resultatet for 2023 bliver betydeligt mere negativt end budgetteret og meldt ud til bestyrelsen i løbet af 2023. Det er desværre en række fejl i budgettet for både 2023 og 2024 samt fejl i afrapporteringen vedrørende fx lønudgifter, udgifter til ferieafholdelse for medarbejdere, der fratræder, udgifter til censorbank og eksterne eksamensvagter mv.

Det betyder desværre, at grundlaget for budget 2024, som bestyrelsen vedtog december 2024, ikke var korrekt. Sammen med resultatet af OK24 (5,9 % i lønstigning til alle medarbejdere) samt mindre aktivitet forår 2024 end budgetteret har det betydet, at det oprindelige budget (hvor der fx var indregnet en lønstigning på 1 %) ikke var realistisk.

Derfor åbnes budget 2024 igen. Inge Voller gennemgik det udsendte bilag. Der er i det fremlagte budget sparet ved, at der ikke er midler til lokalløn og resultatløn, ikke en pædagogikumstilling, ingen genbesættelse af stillinger, driftsbudgettet er nøje gennemgået mv. Desuden er der januar 2024 varslet afskedigelse af 3 årsværk.

Referat af møde tirsdag den 19. marts 2024 kl. 17-19

Det reviderede budget 2024 resulterer i et budgetteret underskud på ca. 3,1 mio. kr. og en overskudsgrad på -5,3 %. I bilaget er der desuden budget for 2024-2028, baseret på et aktivitetsniveau svarende til 2024. Det betyder, at budgettet for 2025 har et beskedent overskud på 0,5 mio. kr. og en overskudsgrad på 0,9 %, med en forudsætning om at taxametret hæves med 2,7% og at lønnen stiger med pr. 1. april 2025 igen (jf. OK24).

Anette Holm udtrykte, at det er hårdt at være ansat på skolen, når en pædagogikumkandidat kan blive ansat (som det er planen i 2025), mens en anden kollega med overlappende fagkombination kan blive opsagt.

Gregers Christensen spurgte ind til afrapporteringen til bestyrelsen i 2023 og konsekvensen for budget 2024. Bestyrelsen udtrykte stor bekymring for det hændelsesforløb, der har fundet sted, som klart er uacceptabelt, og han ytrede desuden på bestyrelsens vegne ros til og anerkendelse af den reaktion fra ledelsens side, der har fundet sted, da ledelsen blev klar over, hvad der er sket. Han foreslog, at bestyrelsen accepterer det fremlagte, reviderede budget på grundlag af aktivitetsniveauet. Hvis aktiviteten skulle stige igen, er det kun positivt – men det er ikke lagt til grund for budgetterne for 2024-2028.

Anette Holm udtrykte, at hun savner en forklaring på, hvordan det kunne gå så vidt. Hun ønskede desuden en garanti for, at VUC Lyngby virkelig har lært af hændelsesforløbet og at det ikke vil kunne ske igen.

Sara Hesseldal Jørgensen spurgte til, hvordan udgiftsposter kan blive glemt to år i træk. Jesper Als Skibsted forklarede, at der er brugt en metode, hvor udgiftsposter er slået sammen i budgettet på en uigennemskuelig måde, så udgiftssiden ikke er blevet styret ordentligt og budgetteret for lavt. Inge Voller uddybede, at forglemmelsen skete i budgettet for 2023 og ført over til budget 2024, fordi det først var, da regnskabet for 2023 blev gjort op, at disse forglemmelser kom frem i lyset.

Anette Holm ønskede, at bestyrelsen drøfter, om det er en tilstrækkelig reaktion fra bestyrelsens side at udtrykke, at hændelsesforløbet er uacceptabelt. Jeppe Poulsen udtrykte, at bestyrelsen i hans optik ikke skal gå ind i driften af institutionen, for der er tillid til, at ledelsen kan håndtere det, men at bestyrelsen kunne efterspørge en skriftlig redegørelse, som VUC Lyngby kunne bruge til at lære af. Dette tiltrådte resten af bestyrelsen.

Gregers Christensen opsummerede, at der er vedtaget et budget for 2024, en redegørelse for et hændelsesforløb for 2023, som har konsekvens for 2024 og som bestyrelsen fandt uacceptabelt, samt at bestyrelsen anerkendte, at med den viden, der nu er kommet frem, bliver der handlet på en måde, som bestyrelsen har fuld tillid til. Bestyrelsen er nu fuldt orienteret om genåbning af det vedtagne budget.

9. Godkendelse af investeringsrammer

Inge Voller gennemgik det udsendte bilag. Bestyrelsen godkendte den forelagte investeringsramme.

Referat af møde tirsdag den 19. marts 2024 kl. 17-19

10. Godkendelse af fagtilbud

Jesper Als Skibsted gennemgik på baggrund af det udsendte bilag fagtilbuddet for kursusåret 2024/2025. Han fortalte desuden, at Jens Bernhart og han selv meget nøje vil kigge på holdstørrelser og placeringer i semestrene.

Bestyrelsen godkendte fagtilbuddet for 2024/2025 med den rettelse, at der på AVU ikke tilbydes dansk som andetsprog på AVU.

11. Præsentation af resultaterne af to forskellige kursisttrivselsundersøgelser

Punktet udskydes til næste møde.

12. Eventuelt

Gregers Christensen udtrykte, at oplægget om kommunikationsindsatsen er rigtig godt og udtrykker, at VUC Lyngby får valuta for pengene i forhold til kommunikation og markedsføring.

Jeppe Poulsen foreslog et ekstra møde, evt. online, i slutningen af april, hvor bestyrelsen kunne få en opfølgning på situationen. Det tilsluttede resten af bestyrelsen sig.

Næste møde: 29. maj

Møderækken for det kommende år: 28. august, 7. oktober, 17. december, 26. marts, 26. maj

dato underskrift
Gregers Christensen

dato underskrift
Claus Nielsen

dato underskrift
Magnus von Dreiager

dato underskrift
Jeppe Poulsen

dato underskrift
Charlotte Wieth-Klitgaard

dato underskrift
Balthazar Joseph Weiman Sampson

dato underskrift
Sara Hesseldal Jørgensen

dato underskrift
Anette Holm

dato underskrift
Lene Olsen

dato underskrift
Inge Voller