

Referat

Bestyrelsesmøde Tirsdag den 8. marts 2016

Bestyrelsesformanden bød velkommen til nyt medlem af bestyrelsen, Jan Tronegård-Madsen, der er valgt af og blandt de merkantile lærere.

- 1. Referat af mødet den 11. februar 2016 blev underskrevet.**
- 2. Vedtagelse af årsrapport for 2015 samt underskrift af revisionsprotokollat.
Revisor deltog i punktet**

Orientering, drøftelse og beslutning

Revisor Brian Skovhus Jakobsen (BSJ) gennemgik årsrapporten.

Indledningsvist pointerede BSJ, at årets økonomiske resultat i væsentlig grad er negativt påvirket af indfrielse af renteswaps i forbindelse med skolens omlægning af lån.

Ved den seneste større tilbygning til NG blev byggeriet finansieret med lån med variabel rente. Samtidig blev der indgået rentesikringskontrakt for at undgå meromkostninger ved eventuelle rentestigninger i lånets løbetid.

Siden låneoptagelsen har det faktiske renteniveau ligget lavere end den sikrede rente. Kontraktens værdi ved udgangen af hvert år har derfor været negativ. Den negative værdi er løbende blevet modsvaret af en tilsvarende nedsættelse af egenkapitalen. Ved udgangen af 2014 var egenkapitalen nedsat med kr. 5.834.621.

I 2015 blev NG's prioritetslån omlagt og rentekontrakten indfriet med et tab på kr. 5.247.490.

Efter gældende regler skal tabet ved indfrielsen posteres på driftsregnskabet som en ekstraordinær udgift på kr. 5.247.490.

Resultatet for 2015 udgør et overskud før ekstraordinære poster på kr. 1.358.067 og et underskud på kr. 3.889.423 efter den ekstraordinære post.

Egenkapitalen er i 2015 forhøjet med resultatet før ekstraordinære poster kr. 1.358.067 og forhøjes også med kr. 587.131. Dette beløb udgør forskellen mellem nedsættelsen af egenkapitalen ultimo 2014 på kr. 5.834.621 og tabet på kr. 5.247.490 ved indfrielsen af rentesikringskontrakten.

BSJ understregede, at beslutningen omkring låneomlægning og indfrielse af renteswap har været korrekt og er foregået efter gældende regler.

Herefter gennemgik BSJ de vigtigste faktorer, der har påvirket årets resultat i både negativ og positiv retning. I gennemgangen lagde BSJ vægt på det øgede elevoptag,

NYBORG GYMNASIUM

tilskuddet på 25 mio. kr. fra Nyborg kommune og øgede udgifter til ombygningen af kostskolen.

I forlængelse heraf blev årsrapportens hoved- og nøgletal samt resultatopgørelse og balance gennemgået. BSJ fremhævede bl.a., at skolens indtægter i form af statstilskud og deltagerbetaling er steget, hvilket skyldes det øgede elevoptag og udvidelsen af kostskolen. BSJ bemærkede videre, at udgiften til markedsføring har været højere end sædvanligt, hvilket bl.a. skyldes udgifter til ny hjemmeside og markedsføring af nye uddannelser. BSJ konstaterede også, at udgiften til ledelse, administration og bygningsdrift har været faldende i forhold til 2014, samt at skolens soliditet er meget fornuftig ift. sammenlignelige gymnasier.

BSJ tilkendegav slutteligt, at skolens økonomistyring er god, og at der udgiftsførers ud fra et fornuftigt og konservativt princip. Denne forsigtige regnskabspraksis er anbefalelsesværdig i lyset af de usikre prognoser for årene 2017-2019.

BSJ konstaterede afslutningsvist, at revisionen resulterede i en blank revisionspåtegning.

Herefter gennemgik BSJ revisionsprotokollatet, som er udarbejdet efter Rigsrevisionens nye paradigme.

Revisionen har bl.a. undersøgt de interne procedurer og forretningsgange for IT-sikkerhed, udbetaling af statstilskud, leje af lokaler, løn, feriepenge, indtægtsdækket virksomhed, anlægsaktiver, opbevaring af bogføringsmateriale samt overordnede økonomistyring. Der er ingen bemærkninger.

BSJ bemærkede dog, at tidsfristen for godkendelse af resultatlønskontrakt for 2015-2016 blev overskredet med 7 dage, samt at Nyborg Gymnasium ligger lidt under målsætningen ift. opfyldelse af sociale klausuler. BSJ fortalte videre, at Rigsrevisionen i år har særligt fokus på udgifter til repræsentation.

I gennemgangen fremhævede BSJ, at omkostningen pr. årselev er relativt lav ift. andre gymnasier på Fyn, hvilket skyldes de gode økonomiske synergier ved at få flere elever.

Slutteligt roste BS skolens økonomiafdeling for et meget sobert, robust og grundigt stykke arbejde. Denne ros blev gentaget af bestyrelsesformanden og bestyrelsen.

3. Den næste resultatkontrakt

TRK gennemgik et foreløbigt udkast til næste års resultatlønskontrakt, som skal gendrøftes og vedtages til bestyrelsesmødet i juni.

TRK gennemgik mulige indsatsområder bl.a. med fokus på løfteevne, læring og skolekultur, fastholdelse, konsolidering af campus, øget brobygning samt fokus på bæredygtighed

NYBORG GYMNASIUM

Gennemgangen af de foreløbige punkter affødte en længere og givtig drøftelse af skolens overordnede strategiske udvikling og langsigtede udfordringer. TRK reviderer udkastet og fremlægger det til bestyrelsesmødet i juni.

4. Byggeriet

Orientering

TRK orienterede om status for det kommende byggeri.

Første og anden del af licitationen er gennemført, og udfaldet er gunstigt. Den tredje og største entreprise afventer licitation, som afgøres d. 15.3. Om nødvendigt kan bestyrelsen indkaldes til et ekstraordinært bestyrelsesmøde d. 29.3, hvis udfaldet af licitationerne skaber behov for drøftelse og beslutningstagning.

Byggeriet går så småt i gang i marts, og vi regner med at være færdige d. 15.5.2017. Lige nu afventer vi arkæologernes undersøgelse.

5. Nyt fra formanden og rektor

Orientering

TRK orienterede om følgende:

- Optaget af kommende elever er i gang, og vi har oplevet en god søgning til stx, hf og hhx.
- Pre-IB har fået 65 ansøgere mod 106 i juni, hvilket kan skyldes, at der er oprettet endnu en IB-skole i Holbæk, som bl.a. rekrutterer fra Vestsjælland.
- Vi afventer gymnasieudspil i løbet af foråret, som givet vil betyde ændringer i sammensætninger af studieretninger, ændring af faglige niveauer og et adgangskrav.
- TRK foreslog afslutningsvist et nyt medlem til bestyrelsen fra det lokale erhvervsliv. Bestyrelsen bakkede op om forslaget, og TRK tager kontakt.

6. Eventuelt

Næste ordinære møde er den 7. juni 2016.

Med venlig hilsen
Simon Møberg Torp

