

Referat Revisormøde D. 23/04-2019

Til stede: Morten, Tanja, Lenette, Nina, Sandra, Arne & Bjarne Ulrik Pedersen (Revisor)

Fraværende: Karina, Kia

Gennemgang af årsrapporten & protokollen ved revisor

De væsentligste hovedpunkter fra revisors gennemgang:

- Revisor påpeger vores finansielle beredskab er opbrugt og at fortsat drift forudsætter fremadrettet overskudsgivende drift.
- Revisor påpeger at bogholderiet bør forbedres, de kursusaktiviteter der har været afholdt sidste år har ikke været tilstrækkelige til at forbedre bogholderiet. Skolen har uforholdsmæssigt mange efterposterings ved revisor sammenlignet med andre friskoler.
- Revisor påpeger at rørskadene under skolens parkeringsplads har været en væsentlig faktor ift. underskuddet i 2018. Selvom skolen er forsikret, blev skaden kun dækket med 50% pga. afskrivninger. Ligeledes har reparation af gavlv ved gymnastiksal også været en væsentlig omkostning for skolen. Disse 2 faktorer har ført til øgede omkostninger på ejendomsdriften ift. det budgetterede.
- Skolen bør forbedre opfølgningen på skolepenge opkrævningen da der fortsat hensættes penge til tab på debitorer. Korrekt opsætning af debitor modulet bør igangsættes med hjælp fra KOMIT, således at det kører korrekt fra næste skoleår.
- Der har været øgede lønomkostninger pga. langtidssygemeldinger, feriepengeforskydninger pga. opsigelser i medarbejderstaben.

Bestyrelsens stillingstagen til årsrapporten

Et underskud på 300.000 i 2018 er klart utilfredsstillende og må ikke gentages, heller ikke selv om en del af underskuddet skyldes hændelser uden for skolens kontrol. Imidlertid er det tydeligt, at der skal strammes op på skolens bogholderi, at der skal opbygges et forøget finansielt beredskab og at antallet af medarbejdere skal tilpasses det lavere antal elever. Sidstnævnte er iværksat allerede fra november 2018 og fortsætter frem mod starten af det nye skoleår i august 2019, under hensyntagen til de overenskomstmæssige varsler.

For at imødekomme revisors anbefalinger på det regnskabsmæssige område, søger skolen lige nu en erfaren bogholder med tiltrædelse snarest muligt. Der er afsat midler til ca. 10 ugentlige timer til bogholderi, løn og regnskab. En del af udgiften til dette forventes at blive dækket ind ved et lavere forbrug af regnskabsmæssig assistance fra revisor, hvilket dog ikke er indregnet i budgettet. Der spares endvidere på sekretærfunktionen, da der ikke er økonomi til at opretholde det hidtidige antal sekretærtimer, med et lavere elevtal. Skolens nuværende skolesekretær har ønsket at fratæde pr. 30/6 2019 i stedet for at fortsætte på et lavere timetal. Skolesekretærens opgaver, udover den regnskabsmæssige del, fordeles blandt skolens ledelse og øvrige medarbejdere, og vil bl.a. medføre en kortere daglig åbningstid på skolens telefonbetjening.

På undervisningssiden ændres klassestrukturen pr. 1/8 2019, således at der kan spares en 100% lærerstilling og i SFO spares 2/3 pædagogstilling under hensyntagen til et lavere antal brugere af SFO. Lærerstillingen spares ved ikke at genbesætte en ledig stilling pr. 1/8 og pædagogstillingen er opsagt med det fastsatte varsel til fratrædelse med udgangen af august. Ud over disse tiltag, afventes opgørelse af det antal støttetimer skolens skal yde til SPS elever i det kommende skoleår, når dette er kendt kan det endelige behov for støttelærere opgøres. Da skolens hidtidige børnehaveklasseleder har ønsket at gå på fuld efterløn fra 1/7 2019 er der økonomi til en 25% stilling ledig til omfordeling blandt skolens pædagoger, med henblik på et evt. forøget antal ugentlige støttetimer. Såfremt dette ikke bliver nødvendigt, spares denne stilling også helt eller delvist væk.

Det seneste tiltag er et muligt salg af skolens spejderhytte. Det har tidligere været fremme, at hytten kunne sælges og da bestyrelsen i marts/april 2019 har fået en henvendelse fra en interesseret køber, skal et evt. salg behandles på den ordinære generalforsamling 30. april. Såfremt generalforsamlingen giver bestyrelsen tilladelse til at afhænde hytten, vil skolens blive tilført midler der som minimum kan inddække den forøgede kassekredit og formodentlig også den ordinære kassekredit, afhængigt af evt. behov for istandsættelser før salg og nødvendige handelsomkostninger.

Bestyrelse og ledelse har endvidere videreudviklet skolens budgetprogram, så det nu også kan anvendes til månedlige opfølgninger på likviditet og forbrug. Dette vil også være med til at kvalificere den fremtidige budgetlægning, da det giver et større overblik over udgifternes fordeling hen over året.

- Til slut blev bestyrelsens tjekliste gennemgået og frigivet til årsrapporten.