Viborg Produktionsskole

Budgetopfølgning 30.06.15

	ÅTD (30.06.15)		År 2015		Note
Indtægter	**Rev. budget**	**Realiseret**	**Rev. budget**	**Forventet res.**	
Kommunalt tilskud	475.000	475.000	475.000	475.000	
Statstilskud Prod. (excl. Skoleydelse)	846.000	940.500	3.250.000	3.600.000	1
Statstilskud KUU			710.000	486.000	2
Øvrige indtægter (salg)	120.000	73.275	700.000	700.000	
Indtægter I alt.	**1.441.000**	**1.488.775**	**5.135.000**	**5.261.000**	
Udgifter	**Rev. budget**	**Realiseret**	**Rev. budget**	**Forventet res.**	
Løn					
Løn omkostninger	1.330.000	1.417.492	3.500.000	3.500.000	3
Løn I alt	**1.330.000**	**1.417.492**	**3.500.000**	**3.500.000**	
Værksteder					
Omkost. Service/ Køkken	240.000	236.516	500.000	500.000	4
Omkost. Håndværk	140.000	169.430	300.000	300.000	4
Omkost. Mennesker			50.000	50.000	
Værksteder i alt	**380.000**	**405.946**	**850.000**	**850.000**	
Andre omk. vedr. Undervisning					
Øvrige omk. Vedr. undervisning	40.000	40.879	50.000	50.000	
Andre omk. vedr. Undervisning i alt	**40.000**	**40.879**	**50.000**	**50.000**	
Undervisningsomkostninger I alt	**1.750.000**	**1.864.317**	**4.400.000**	**4.400.000**	
Bygningsomkostninger					
El, vand, varme	110.000	165.925	300.000	300.000	5
Vedligeholdelse	40.000	77.384	55.000	100.000	
Bygningsomkostninger i alt	**150.000**	**243.309**	**355.000**	**400.000**	
Administrationsomkostninger					
Adm. omkostninger	210.000	295.000	400.000	400.000	6
Administrationsomkostninger i alt	**210.000**	**295.000**	**400.000**	**400.000**	
Øvrige omkostninger		93.234	150.000	150.000	
Andre omkostninger i alt	**360.000**	**631.543**	**905.000**	**950.000**	
Omkostninger I alt.	**2.110.000**	**2.495.860**	**5.305.000**	**5.350.000**	
Finansieringsomkostninger					
Renter	0	3.454	0	11.000	
Finansieringsomkostninger i alt	**0**	**3.454**	**0**	**11.000**	
Afskrivninger					
Afskrivninger	0	0	375.000	375.000	
Afskrivninger i alt	0	0	375.000	375.000	
Resultat Drift	**-669.000**	**-1.010.539**	**-545.000**	**-475.000**	
Finansieringsomkostninger					
Afdrag gæld	200.000	227.459	460.000	460.000	
Finansieringsomkostninger I alt	**200.000**	**227.459**	**460.000**	**460.000**	
Afskrivninger					
Afskrivninger	0	0	-375.000	-375.000	
Afskrivninger i alt	0	0	-375.000	-375.000	
Resultat likviditet	**-869.000**	**-1.237.998**	**-630.000**	**-560.000**	

Budgetopfølgning - Noter

1	Der budgetteres med 50 årselever i perioden 7. april - 31. dec. Der er pt. indskrevet 60 elever på skolen, men der forventes et fald umiddelbart efter sommerferien. De 2 ugers ferie i uge 29 - 30 trækker ligeledes ned. Menneskelinjen starter op pr. 1. august, hvorfor kapaciteten øges til 60 elever.
2	Der var oprindeligt budgetteret med 19 KUU elever, men der forventes kun opstart af 12 elever pr. 10. august. Grundtilskud udgør kr. 100.000 kr.
3	Der er i restået budgetteret med 7 lærere, 1 forstander, 1 viceforstander og 1 kontorassistent (flex) Der har i årets løb være ansat personale (uden elever) til forberedelse, svarende til en udgift på kr. 550.000)
4	Af de realiserede udgifter er der i køkken og værksteder indkøbt redskaber/værktøj, som er opstartsudgifter svarende til kr. 200.000
5	Varmeudgiften opkræves aconto efter tidligere forbrug - kr. 200.000 i 2015 - følges nøje El udgiften opkræves aconto kr. 15.500 pr. 2 mdr.
6	Af de realiserede udgifter er der i indkøbt kontorartikler samt designmanual, som er opstartsudgifter svarende til kr. 80.000

Viborg Produktionsskole

Budget 2016

	Budget	Note
Indtægter		
Kommunalt tilskud	475.000	
Statstilskud Prod. (excl. Skoleydelse)	4.702.500	1
Statstilskud KUU	1.928.775	2
Øvrige indtægter (salg)	950.000	
Indtægter I alt.	**8.056.275**	
Udgifter		
Løn		
Løn omkostninger	5.094.642	3
Løn I alt	**5.094.642**	
Værksteder		
Omkost. Service/ Køkken	700.000	
Omkost. Håndværk	300.000	
Omkost. Mennesker	100.000	
KUU	100.000	
Værksteder i alt	**1.200.000**	
Andre omk. vedr. Undervisning		
Øvrige omk. Vedr. undervisning	100.000	
Andre omk. vedr. Undervisning i alt	**100.000**	
Undervisningsomkostninger I alt	**6.394.642**	
Bygningsomkostninger		
El, vand, varme	500.000	
Vedligeholdelse	100.000	
Bygningsomkostninger i alt	**600.000**	
Administrationsomkostninger		
Adm. omkostninger	300.000	
Administrationsomkostninger i alt	**300.000**	
Øvrige omkostninger	150.000	
Andre omkostninger i alt	**1.050.000**	
Omkostninger I alt.	**7.444.642**	
Finansieringsomkostninger		
Renter	15.000	
Finansieringsomkostninger i alt	**15.000**	
Afskrivninger		
Afskrivninger	700.000	
Afskrivninger i alt	700.000	
Resultat Drift	**-103.367**	

Finansieringsomkostninger		
Afdrag gæld		511.000
Finansieringsomkostninger I alt		**511.000**
Afskrivninger		
Afskrivninger		-700.000
Afskrivninger i alt		-700.000
Resultat likviditet		**85.633**

Noter	
1	Der budgetteres med 50 årselever
2	Der budgetteres med 25 årselever
3	Der er budgetteret med 8 lærere, 1 forstander, 1 viceforstander og 2 kontorassistenter (flex 16 timer)

Viborg Produktionsskole

Budget 2017

		Note
Indtægter	**Budget**	
Kommunalt tilskud	475.000	
Statstilskud Prod. (excl. Skoleydelse)	4.702.500	1
Statstilskud KUU	2.931.738	2
Øvrige indtægter (salg)	950.000	
Indtægter I alt.	**9.059.238**	
Udgifter		
Løn		
Løn omkostninger	5.530.962	3
Løn I alt	**5.530.962**	
Værksteder		
Omkost. Service/ Køkken	700.000	
Omkost. Håndværk	400.000	
Omkost. Mennesker	100.000	
KUU	200.000	
Værksteder i alt	**1.400.000**	
Andre omk. vedr. Undervisning		
Øvrige omk. Vedr. undervisning	100.000	
Andre omk. vedr. Undervisning i alt	**100.000**	
Undervisningsomkostninger I alt	**7.030.962**	
Bygningsomkostninger		
El, vand, varme	400.000	
Vedligeholdelse	100.000	
Bygningsomkostninger i alt	**500.000**	
Administrationsomkostninger		
Adm. omkostninger	300.000	
Administrationsomkostninger i alt	**300.000**	
Øvrige omkostninger	150.000	
Andre omkostninger i alt	**950.000**	
Omkostninger I alt.	**7.980.962**	
Finansieringsomkostninger		
Renter	15.000	
Finansieringsomkostninger i alt	**15.000**	
Afskrivninger		
Afskrivninger	700.000	
Afskrivninger i alt	700.000	
Resultat Drift	**363.276**	

Finansieringsomkostninger		
Afdrag gæld		511.000
Finansieringsomkostninger I alt		**511.000**
Afskrivninger		
Afskrivninger		-700.000
Afskrivninger i alt		**-700.000**
Resultat likviditet		**552.276**

Noter	
1	Der budgetteres med 50 årselever
2	Der budgetteres med 38 årselever
3	Der er budgetteret med 9 lærere, 1 forstander, 1 viceforstander og 2 kontorassistenter (flex 16 timer)

ERKLÆRING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR PÅ BUDGET

Til ledelsen i Viborg Produktionsskole

Vi har efter aftale undersøgt budgettet for Viborg Produktionsskole for 2015 til 2017. Budgettet omfatter driftsbudget og andre forklarende noter.

Ledelsens ansvar
Skolens ledelse har ansvaret for budgettet og for de forudsætninger som budgettet er baseret på.

Revisors ansvar og de de udførte undersøgelser
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om budgettet på grundlag af vores undersøgelser. Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med den internationale standard om undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører undersøgelserne med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de anvendte budgetforudsætninger er velbegrundede og ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og en høj grad af sikkerhed for, at budgettet er udarbejdet på grundlag af disse forudsætninger.

Vores undersøgelser har omfattet en gennemgang af budgettet med henblik på at vurdere, om de af ledelsen opstillede budgetforudsætninger er dokumenterede, velbegrundede og fuldstændige. Vi har endvidere efterprøvet, om budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede budgetterforudsætninger, ligesom vi har efterprøvet den indre talmæssige sammenhæng i budgettet.

Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Konklusion
På grundlag af vores undersøgelse af det bevis, der underbygger forudsætningerne, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at disse forudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet. Det er endvidere vores konklusion, at budgettet i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de opstillede forudsætninger og er præsenteret i overensstemmelse hermed.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet, og afvigelserne kan være væsentlige.

Viborg, den 31. juli 2015

midt revision
registreret revisionsvirksomhed

Morten Nørgaard
Morten Nørgaard
registreret revisor