

Produktionsskolen i Viborg S/I

Budget for 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

Erklæringer

Ledelsens erklæring	1
Erklæring afgivet af uafhængig revisor på budget	2

Budget for 2015

Resultatbudget	3
Balancebudget	4
Likviditetsbudget	6
Noter til resultatbudget	7
Noter til balancebudget	9

LEDELSENS ERKLÆRING

Budgettet for Produktionsskolen i Viborg S/I for 2015 er udarbejdet på grundlag af planer og forudsætninger for skolen, der skønnes rimelige og realistiske. De indregnede forventninger til budgetperioden er efter vores opfattelse mulige at realisere, og budgettet giver efter vores opfattelse grundlag for en selvstændig bedømmelse af skolens mulige resultat og økonomiske stilling ved budgetperiodens udløb.

Der vil imidlertid ofte opstå afvigelser mellem de budgetterede og de senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræffer som forventet. Sådanne afvigelser kan være væsentlige.

Det bekræftes, at vi til brug for vores erklæring har medtaget alle oplysninger af betydning for vurdering af budgettet.

Viborg, den 10. november 2014

Bestyrelsen

Søren Gytz Olesen

Lars Møgelbjerg Andersen

Else Marie Trøst

Jeanette Winther

Anders Hauge

Mette Selschau

Jeanette Enevoldsen

ERKLÆRING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR PÅ BUDGET**Til ledelsen i Produktionsskolen i Viborg S/I**

Vi har efter aftale undersøgt budgettet for Produktionsskolen i Viborg S/I for 2015. Budgettet omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Ledelsens ansvar

Skolens ledelse har ansvaret for budgettet og for de forudsætninger, der fremgår af note 1, og som budgettet er baseret på.

Revisors ansvar og 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 budgetforudsætninger, 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 10. november 2014

midt revision

registreret revisionsvirksomhed

Morten Nørgaard
Morten Nørgaard
registreret revisor

Produktionsskolen i Viborg S/I

Resultatbudget for perioden 2015

T.kr. Note	Budget 1. kv 2015	Budget 2. kv 2015	Budget 3. kv 2015	Budget 4. kv 2015	Budget I alt 2015
Indtægter					
2 Kommunale tilskud	470	0	0	0	470
3 Statstilskud	898	1.828	1.890	2.306	6.922
Indtægter vedrørende værksteder	50	50	50	50	200
Indtægter i alt	1.418	1.878	1.940	2.356	7.592
Omkostninger					
Undervisning					
4 Lønomsstninger vedrørende undervisning	-198	-652	-652	-652	-2.154
Skoleydelse	-495	-619	-681	-743	-2.538
Værkstedsomkostninger	-50	-50	-50	-50	-200
5 Andre omsstninger vedrørende undervisning	-128	-139	-143	-149	-559
Undervisning i alt	-871	-1.460	-1.526	-1.594	-5.451
Ejendomsdrift					
6 Omkostninger vedrørende ejendomsdrift	-107	-110	-112	-113	-442
Ejendomsdrift i alt	-107	-110	-112	-113	-442
Administration m.v.					
7 Lønomsstninger	-350	-350	-350	-350	-1.400
8 Andre omsstninger vedrørende administration	-71	-71	-71	-70	-283
Administration i alt	-421	-421	-421	-420	-1.683
Omkostninger i alt	-1.399	-1.991	-2.059	-2.127	-7.576
Resultat for finansielle poster					
	19	-113	-119	229	16
Renteindtægter m.v.	1	1	1	1	4
Årets resultat	20	-112	-118	230	20

Produktionsskolen i Viborg S/I

Balancebudget for perioden 2015

T.kr. Note	Budget 1/1 2015	Budget 31/3 2015	Budget 30/6 2015	Budget 30/9 2015	Budget 31/12 2015
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Materielle anlægsaktiver					
9 Inventar og udstyr, undervisning	0	1.463	1.425	1.388	1.350
	0	1.463	1.425	1.388	1.350
Finansielle anlægsaktiver					
Depositum	0	75	75	75	75
Anlægsaktiver i alt	0	1.538	1.500	1.463	1.425
Omsætningsaktiver					
Tilgodehavender					
Tilgodehavende skoleydelse og udsøsningsstilskud	0	165	206	227	514
Debitorer	0	26	0	0	0
Forudbetalte omkostninger	0	6	0	0	0
	0	197	206	227	514
Likvide beholdninger	350	2.730	2.662	2.572	2.566
Omsætningsaktiver i alt	350	2.927	2.868	2.799	3.080
Aktiver i alt	350	4.465	4.368	4.262	4.505

Produktionsskolen i Viborg S/I

Balancebudget for perioden 2015

T.kr. Note	Budget 1/1 2015	Budget 31/3 2015	Budget 30/6 2015	Budget 30/9 2015	Budget 31/12 2015
Passiver					
Egenkapital					
Primo	350	350	350	350	350
Årets resultat	0	20	-92	-210	20
	<u>350</u>	<u>370</u>	<u>258</u>	<u>140</u>	<u>370</u>
Langfristede gældsforpligtelser					
Kommunal gæld	0	4.000	3.900	3.800	3.700
Kortfristet gældsforpligtelser					
Varekreditorer	0	34	38	39	41
10 Anden gæld	0	61	172	283	394
	<u>0</u>	<u>95</u>	<u>210</u>	<u>322</u>	<u>435</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.095</u>	<u>4.110</u>	<u>4.122</u>	<u>4.135</u>
Passiver i alt	<u>350</u>	<u>4.465</u>	<u>4.368</u>	<u>4.262</u>	<u>4.505</u>

Produktionsskolen i Viborg S/I

Likviditetsbudget for perioden 2015

	Budget 1. kv 2015	Budget 2. kv 2015	Budget 3. kv 2015	Budget 4. kv 2015
Driftens likviditetsvirkning				
Årets resultat	20	-112	-118	230
Afskrivninger	37	38	37	38
Anlægsaktiver	-1.575	0	0	0
Optagelse af langfristet gæld	4.000	0	0	0
Afdrag på langfristet gæld	0	-100	-100	-100
Forskydning, tilgodehavende skoleydelse	-165	-41	-21	-287
Forskydning, debitorer	-26	26	0	0
Forskydning, forudbetalte omkostninger	-6	6	0	0
Forskydning, varekreditorer	34	4	1	2
Forskydning, anden gæld	61	111	111	111
Forskydning i nettolikvider i alt	2.380	-68	-90	-6
Likvide beholdninger primo	350	2.730	2.662	2.572
Likvide beholdninger ultimo	2.730	2.662	2.572	2.566

Produktionsskolen i Viborg S/I

Noter til resultatbudget for perioden 2015

T.kr.
Note

1 Budgetforudsætninger

Resultatbudget:

De første elever starter skoleforløb pr. 1. marts 2015. Der forventes at være 52 årselever i 10 måneder i 2015.
Driftstilskud pr. årselev er indregnet med 85.630 kr. og bygningstilskud med 7.410 kr.
Udslusningstilskud på 8.860 kr. pr. årselev er indregnet med 40 årselever i 4. kv. 2015.

Indtægter og omkostninger vedrørende værktødsaktiviteter forventes at være resultatneutral for skolen.

Lønomsikninger til forstander, viceforstander og 1/2 sekretær er indregnet for hele 2015. Pr. 1. februar 2015 er der indregnet løn til 2,5 undervisere og yderligere løn til 3 undervisere pr. 1. april 2015. Lønomsikningen er beregnet ud fra de øverste grænser i overenskomsterne.

Øvrige omsikninger er budgetteret med udgangspunkt i gennemsnitlige omsikninger til de enkelte omsikningsarter for produktionsskolerne i Danmark og vurdering af, hvorvidt disse forventes realiseret på samme niveau.

Alle omsikninger er i øvrigt budgetteret inkl. moms.

Balancebudget:

Egenkapital primo 350.000 kr. består af modtaget engangstilskud fra Viborg Kommune på 700.000 kr. fraregnet etablerings- og driftsudgifter i 2014 på anslået 350.000 kr.

Investeringer er baseret på forventninger. Investeringer afskrives over 10 år.

Likviditetsbudget:

Modtagelse af indtægter sker i samme periode som foretaget indregning med undtagelse af skoleydelse og udslusningstilskud.

Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
1. kv. 2015	2. kv. 2015	3. kv. 2015	4. kv. 2015	I alt 2015
470	0	0	0	470
470	0	0	0	470

2 Kommunale tilskud

Grundtilskud

Produktionsskolen i Viborg S/I

Noter til resultatbudget for perioden 2015

T.kr.
Note

	Budget 1. kv 2015	Budget 2. kv 2015	Budget 3. kv 2015	Budget 4. kv 2015	Budget 1. alt 2015
3 Statsliskud					
Driftsliskud	371	1.113	1.113	1.113	3.710
Bygningstilskud	32	96	96	96	320
Udslusningstilskud	0	0	0	354	354
Tilskud til skoleydelse	495	619	681	743	2.538
	898	1.828	1.890	2.306	6.922
4 Lønomkostninger vedrørende undervisning					
Løn, lærere	198	652	652	652	2.154
	198	652	652	652	2.154
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning					
Undervisningsmaterialer	9	12	13	14	48
Bøger, tidsskrifter m.v.	1	1	1	1	4
Fotokopiering	1	1	1	1	4
Ekskursioner	11	13	15	16	55
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	2	3	3	3	11
Alskrivninger vedrørende undervisning	23	23	23	23	92
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	37	38	37	38	150
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning	19	23	25	28	95
	25	25	25	25	100
	128	139	143	149	559
6 Omkostninger vedrørende ejendomsdrift					
Husleje	50	50	50	50	200
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	5	5	5	5	20
El, vand og varme	25	25	25	25	100
Rengøring	7	9	10	11	37
Vedligeholdelse	15	15	15	15	60
Øvrige omkostninger vedrørende ejendomsdrift	5	6	7	7	25
	107	110	112	113	442

Produktionsskolen i Viborg S/I

Noter til resultat- og balancebudget for perioden 2015

Kr.
Note

7 Lønoms-kostninger

Løn forstander og viceforstander	298	298	298	298	1.192
Løn administrativ medarbejdere	52	52	52	52	208
	350	350	350	350	1.400

8 Andre omkostninger vedrørende administration

Revision	15	15	15	15	60
Markedsføring	13	13	13	13	52
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	21	21	21	20	83
Kontorinventar, vedligeholdelse	2	2	2	2	8
Kontorinventar, anskaffelse under DKK 15.000	5	5	5	5	20
Personaleudgifter	13	13	13	13	52
Repræsentation	2	2	2	2	8
	71	71	71	70	283

9 Investeringer i 2015

Inventar og udstyr, undervisning

Anslået etableringsudgifter	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Årets afskrivninger	0	-37	-75	-112	-150
	0	1.463	1.425	1.388	1.350

10 Anden gæld

Feriepengeforpligtelse	0	61	172	283	394
	0	61	172	283	394