

Sagsfremstilling Revisionsprotokol af 22. marts 2021 samt årsrapport 2020

Skolen har modtaget Revisionsprotokollat af 22. marts 2021 i forbindelse med årsrapport 2020.

Revisionen har godkendt det fremlagte eksterne regnskab (Årsrapporten). Revisionsprotokollen indeholder ingen henstillinger og alle påtegninger er blanke. I øvrigt henvises til såvel protokollen som det medsendte eksterne regnskab.

Af det interne regnskab (4. kvartalsrapport) fremgår det, at årets driftsresultat er et overskud på 2.229.859 kr. mod et budgetteret overskud på 72.628 kr., hvilket er et resultat der er 2.157.231 kr. bedre end budgetteret. Årets resultat efter indregning af feriepenge er et underskud på kr. 939.546, hvilket er ca. kr. 1 mio. dårligere end budgetteret. I den forbindelse er der i årsresultatet for 2020 indregnet et beløb på ca. kr. 1,8 mio. i skyldig løn til fratrådte medarbejdere, hvoraf hovedparten kan henføres til opsigelse af studierektor for det gymnasiale område i forbindelse med at studierektor efter en langvarig sygemelding desværre ikke var i stand til at genoptage arbejdet.

Indtægter

De realiserede indtægter har i 2020 været markant højere end budgetteret, med en afvigelse på ca. kr. 9 mio. Dette skyldes, at den forventede fortsatte nedgang i optag og gennemførelse i Gymnasieafdelingen ikke slog igennem. Faktisk ligger antallet af årskursister i Gymnasieafdelingen 82 årskursister over det realiserede tal for 2019 og 132 årskursister over budgettet for 2020. AVU har stort set opnået det budgetterede antal årskursister (et minus på 3 årskursister). I et år, hvor skolen har været ramt af flere perioder med nedlukning og virtuel undervisning, men også et år, hvor de unge ikke har haft mange andre muligheder end uddannelse, må det betragtes som tilfredsstillende, at vi har kunnet fastholde niveauet i AVU afdelingen og samtidig har oplevet en vækst i Gymnasieafdelingen. I serviceafdelingen har der været en stigning i taxameterindtægter hidrørende fra en stigning i antallet af GS- og kommunekursister. Desværre har der været en tilsvarende "Covid-19" nedgang i omsætning i skolens kantine.

Udgifter

Omkostningerne til undervisningens gennemførelse (løn og øvrige omkostninger) har været ca. kr. 2,7 mio. større end budgetteret (primært Gymnasieafdelingen). Det dækker dels over færre omkostninger på ca. kr. 2,8 mio. (faggrupper, ekskursioner, efteruddannelse, eksamensafvikling og afskrivninger) og dels forøgede lønomkostninger på ca. kr. 5,5 mio. De forøgede lønomkostninger følger udviklingen i antallet af årskursister, således af AVU afdelingen har haft en meget lille nedgang i lønomkostningerne, mens Gymnasieafdelingen tilsvarende har haft en stigning i lønomkostningerne. I Serviceafdelingen har alle omkostninger ligget under det budgetterede, bortset fra omkostninger til bygningsdrift, hvor initiativer hen over året (tag/vinduer, ventilation, automatik på døre, møbler, mv.) har betydet en udgift der er ca. kr. 6 mio. større end budgetteret.

I øvrigt henvises til såvel årets kvartalsrapporter, Årsrapporten som Revisionsprotokollen for bemærkninger om årets samlede udvikling og resultat.

Ledelsen har bemærket sig, at skolens generelle omkostningsniveau pr. 100 årskursister i 2019 var lavere på stort set alle parametre, i en sammenligning med såvel den samlede VUC-sektor som VUC-skoler med mere end 1.900 årskursister.

Der kvitteres for gennemgangen af bestyrelsestjeklisten ved underskrift af Årsrapporten. Tjeklisten er derfor vedlagt som bilag 6. Ledelsen vurderer, at der ingen bemærkninger er til tjeklisten.

Bestyrelsen skal på et årligt møde tilse, at skolen i Erhvervsstyrelsen er registreret korrekt med såkaldt "reelle ejere". Begrebet "ledelse" skal i Erhvervsstyrelsens oversigt ifølge skolens revisor, Helle Lorenzen fra EY, i denne sammenhæng forstås som bestyrelsen og ikke eksempelvis rektor/direktion. Udskrift fra Erhvervsstyrelsen er vedlagt (bilag 6).

Ledelsen indstiller

- at bestyrelsen godkender årsregnskabet for 2020 herunder bestyrelsestjeklisten samt revisionsprotokollen

Yderligere bilag til denne sagsfremstilling

- Bilag 2: Årsrapport 2020 (eksternt regnskab)
Bilag 3: Kvartalsrapport 4. kv. 2020 (internt regnskab)
Bilag 4: Revisionsprotokol 2020
Bilag 5: Bestyrelsestjekliste 2020
Bilag 6: Oversigt over reelle ejere fra Erhvervsstyrelsen