

HANS BEIER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB



Københavns Maskinmesterskole og Elinstallatørskole
Jagtvej 163
2100 København Ø

MODTAGET 15 MAJ 2004

2004-05-17

Udtalelse vedr. budget for udflytning af skolen til DTU.

Vi har gennemgået budget dateret den 8. maj 2004 for skolens eventuelle udflytning til DTU pr. 1. januar 2005.

Gennemgangen er foretaget ud fra budgetforudsætningerne, der er beskrevet i den til budgettet hørende redegørelse om økonomiske konsekvenser ved en flytning til DTU.

Tre meget væsentlige forudsætninger ønsker vi at præcisere:

Budgettet er opstillet uden indeksjusteringer, idet det forventes, at der foretages tilskudsjusteringer i takt med stigninger i prisindeks og lønninger.

Der er ved elevreduktion på maskinmesteruddannelsen ikke forudsat frafald udover det sædvanlige. Reduktionen i studerende fremkommer derfor alene ved manglende tilgang.

Antallet af elinstallatørstuderende er konstant i hele perioden.

Afvigelse på forberedelseskursus og værkstedsskolen er i forhold til budgettet uvæsentlige, da uddannelserne overføres til DTU, og der kun bidrager med et mindre tilskud til administration.

Hovedforudsætningerne med hensyn til den til elevtal svarende anvendelse af lærekrafter synes i harmoni med den eksisterende undervisning.

Der må muligvis påregnes vanskeligere skemalægning, men numerisk synes den nødvendige sammenhæng at være til stede.

Budgettets løbende driftsudgifter relaterer til de historiske tal, og der er ikke baggrund for at betvivle deres anvendelighed i det nærværende budget.

Konkret bemærkes følgende :

I udkast til lejekontrakt er der anført depositum . Det er tilkendegivet fra DTU, at dette ikke vil blive opkrævet.

Kursus i brandbekæmpelse på maskinmesteruddannelsen har hidtil kostet ca. kr. 400.000 pr år. Budgettet har ikke taget tilstrækkeligt hensyn hertil i fordelingsnøglen, således at kun en del af udgiften er dækket.

Set i forhold til det samlede budget og usikkerheden herpå er afvigelsen næppe væsentlig.

Udgangspunktet for elevtal (2002-2003) er medtaget som det absolutte minimum på maskinmester- og elinstallatøruddannelsen . De ligger således i underkanten af de tilskudsudløsende elevtal .

Den budgetterede tilskudstildeling har således taget højde for overgangen til STÅ princippet på begge uddannelser . Der er muligvis en potentiel ekstra sikkerhed her.

Idet vi kun kan udtale os om budgettet ud fra de beskrevne forudsætninger , er vi ikke blevet opmærksom på forhold , der afkræfter , at drifts - og likviditetsbudgettets indre sammenhæng medfører det økonomiske forløb, som budgettet udviser.

Udgiftsbudgettet vedrørende flytteudgifter har vi ikke den nødvendige tekniske indsigt til at kunne vurdere.

Umiddelbart synes det dog at være af en størrelse, der skulle kunne sikre opgavens gennemførelse.

Hans Beier
Registreret Revisionsanpartsselskab


Hans Christensen
Registreret revisor