

Bilagsmateriale - bestyrelse

Kvartalsrapport pr. 30-09-2022

3. kvartal

Aarhus HF & VUC

Bilag 1. Årselever

Bilag 2. KPI-rapportering

Bilag 3. Samlet driftsbudget Aarhus HF & VUC

Bilag 4. Balance/pengestrømsopgørelse

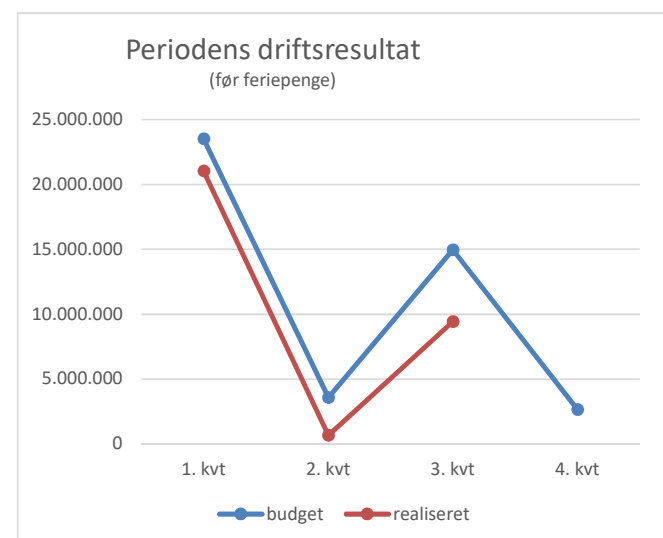
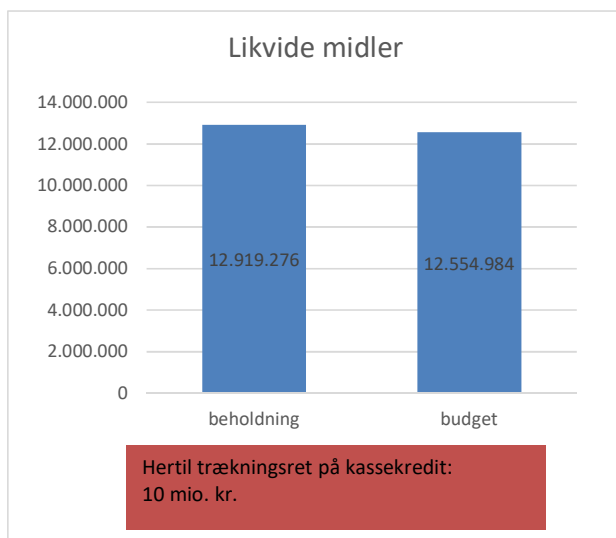
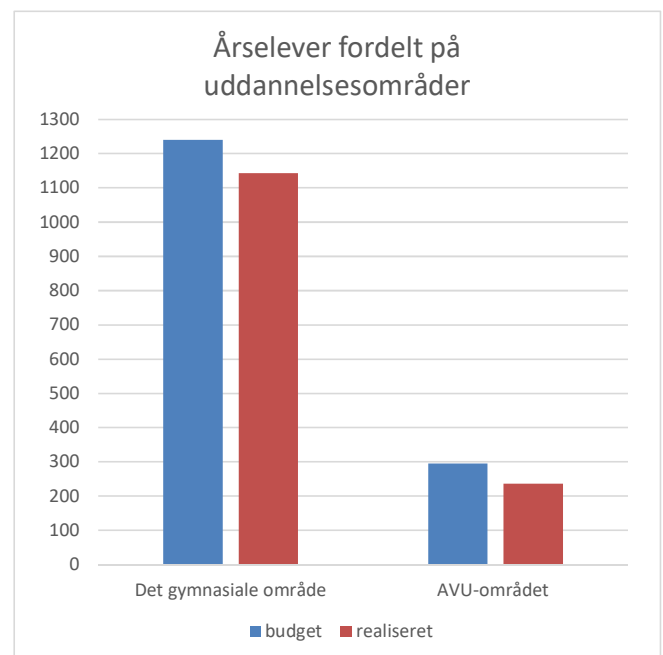
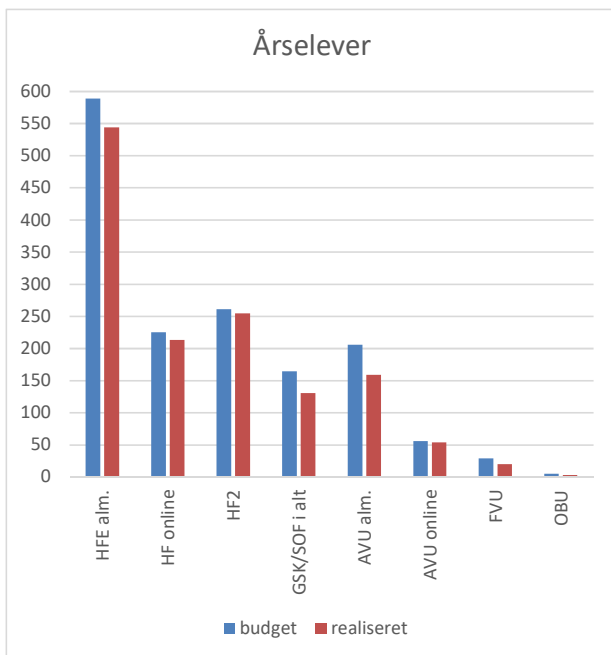
Kvartalsrapporten baserer sig på en afstemt balance pr. 30-09-2022

Alle underbilag til kvartalsrapporten forefindes på Aarhus HF & VUC

Årselever	Periodens saldo	Periodens budget	Afvigelse	Budget 2022	Regnskab 2021
HFE alm.	544	589	-45	601	625
HF online	213	225	-12	235	246
HFE i alt	757	814	-57	836	871
HF2	255	261	-6	348	336
GSK/SOF alm.	110	139	-29	224	233
GSK/SOF online	21	26	-5	46	49
GSK/SOF i alt	131	165	-34	270	282
Det gymnasiale område i alt	1.143	1.240	-97	1.454	1.489
AVU alm.	159	206	-47	229	231
AVU online	54	56	-2	76	74
AVU i alt	213	262	-49	305	305
FVU	20	29	-9	32	28
OBU	3	5	-2	11	6
AVU-området i alt	236	296	-60	348	339
I alt Aarhus HF & VUC	1.379	1.536	-157	1.802	1.828

Det samlede antal indberettede årselever pr. 30-09-22 er 157 lavere end budgetteret og fordeler sig som følger:

- Det gymnasiale områdes årselever er samlet 97 årselever under budget
- AVU-områdets årselever er samlet 60 årselever under budget



Samlet budget	Periodens saldo	Periodens budget	Afvigelse	Noter	Årets budget	Regnskab 2021
Indtægter undervisning						
Taxameterindtægter	91.847.206	101.797.290	-9.950.084		120.975.596	118.199.267
Deltagerbetaling	4.116.221	4.143.700	-27.479		4.420.000	4.930.178
Øvrige indtægter	1.482.882	1.374.335	108.547		1.667.730	5.316.030
I alt	97.446.309	107.315.325	-9.869.016		127.063.326	128.445.475
Udgifter undervisning						
Løn	-81.248.192	-85.251.366	4.003.174		-112.280.904	-111.929.041
Afskrivninger	-619.649	-576.960	-42.689		-769.280	-584.122
Øvrige udgifter	-5.756.818	-6.279.225	522.407		-10.112.300	-9.587.782
I alt	-87.624.659	-92.107.551	4.482.892		-123.162.484	-122.100.945
Dækningsbidrag undervisning	9.821.650	15.207.774	-5.386.124	A	3.900.842	6.344.530
Indtægter serviceområdet						
Taxameterindtægter	27.811.525	28.634.408	-822.883		37.542.937	40.025.197
Øvrige indtægter	3.315.468	3.518.616	-203.148		4.666.632	3.528.156
I alt	31.126.993	32.153.024	-1.026.031		42.209.569	43.553.353
Udgifter serviceområdet						
Løn	-14.605.315	-14.813.162	207.847		-19.727.963	-20.102.831
Afskrivninger	-3.366.802	-3.366.801	-1		-4.489.068	-4.489.069
Øvrige udgifter	-11.219.053	-11.789.349	570.296		-15.967.076	-17.290.733
Renter	-2.321.491	-2.428.034	106.543		-3.257.470	-6.758.244
I alt	-31.512.661	-32.397.346	884.685		-43.441.577	-48.640.877
Dækningsbidrag serviceområdet	-385.668	-244.322	-141.346	B	-1.232.008	-5.087.524
Driftsresultat	9.435.982	14.963.452	-5.527.470	C	2.668.834	1.257.006
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	700.000	-700.000	D	13.405	-308.919
Samlede budgettal (3. kv. er excl. feriepenge)						
Omsætning i alt	128.573.300	139.468.349	-10.895.049		169.272.895	171.998.828
Løn i alt	-95.853.508	-100.064.528	4.211.020		-131.995.462	-132.340.792
Afskrivninger i alt	-3.986.451	-3.943.761	-42.690		-5.258.348	-5.073.191
Øvrige udgifter i alt	-16.975.871	-18.068.574	1.092.703		-26.079.376	-26.878.515
Renter i alt	-2.321.491	-2.428.034	106.543		-3.257.470	-6.758.244
Resultat Aarhus HF & VUC	9.435.979	14.963.452	-5.527.473		2.682.239	948.086

Note A - Samlet resultat for det gymnasiale område og AVU området. Det forringede resultat hænger naturligt sammen med de færre årselever. Modsat har der som følge heraf været færre lønudgifter, hvilket dog ikke modsvarer hele aktivitetsnedgangen.

Note B - Resultatet i områdebudgettet for service udviser en afvigelse på 0,1 mio. kr., hvilket bl.a. hænger sammen med de færre årselever.

Note C - Resultatet pr. 30-09-2022 udviser et forringet resultat på 5,5 mio. kr. før feriepenge, hvilket primært skyldes de færre årselever.

Note D - Feriepenge: Pr. 30-09-22 er feriepengene ikke bogført, da skolens lønleverandør er i gang med at udfase den tidligere opgørelsesmetode, som ikke længere svarer til Økonomistyrelsens retningslinier. Skolens lønleverandør er i gang med at udvikle og kvalitetssikre en ny opgørelsesmetode, og de har nu varslet, at vi modtager materiale herom i november. Dette bliver indarbejdet 31-12-22.

Balance

	Periodens saldo	Periodens budget
Aktiver		
Anlægsaktiver	289.364.919	289.407.608
Omsætningsaktiver	4.297.410	10.618.317
Aktiver i alt	293.662.329	300.025.925
Passiver		
Egenkapital	115.896.701	122.124.177
Langfristet gæld	162.855.576	162.929.606
Kortfristet gæld	14.910.052	14.972.143
Passiver i alt	293.662.329	300.025.925

Pengestrøm

	Periodens saldo	Periodens budget
Pengestrøm drift	-9.113.730	-9.552.055
Pengestrøm investering	0	0
Pengestrøm finansiering	-4.065.736	-3.991.706
Periodens pengestrøm	-13.179.466	-13.543.761
Likvider primo *	26.098.745	26.098.745
Likvider ultimo	12.919.279	12.554.984

*** Primo er tilrettet efter regnskabsafslutning 2021**

Feriepenge: Pr. 30-09-22 er feriepengene ikke bogført, da skolens lønleverandør er i gang med at udfase den tidligere opgørelsesmetode, som ikke længere svarer til Økonomistyrelsens retningslinier. Skolens lønleverandør er i gang med at udvikle og kvalitetssikre en ny opgørelsesmetode, og de har nu varslet, at vi modtager materiale herom i november. Dette bliver indarbejdet 31-12-22.

Der henvises til øvrige noter i kvartalsrapporten.