

## Bilagsmateriale - bestyrelse

**Kvartalsrapport pr. 31-03-2023**

**1. 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. 31-03-2023

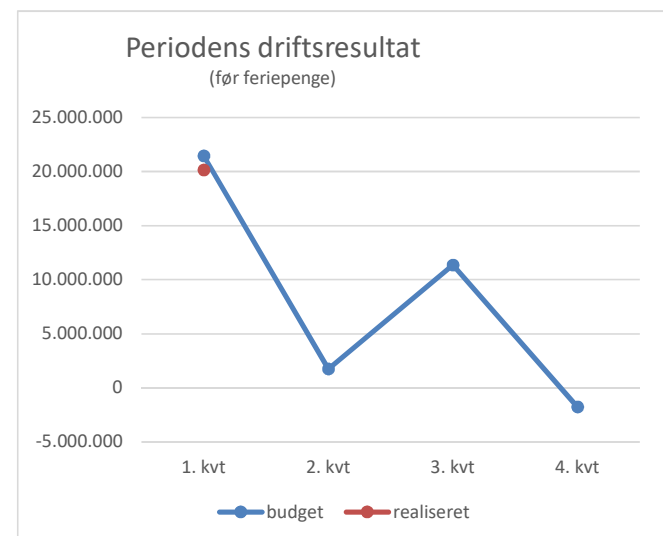
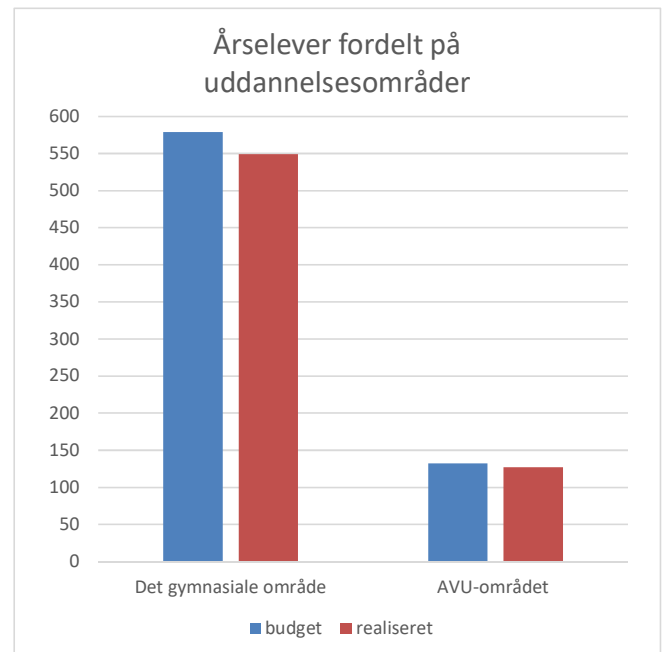
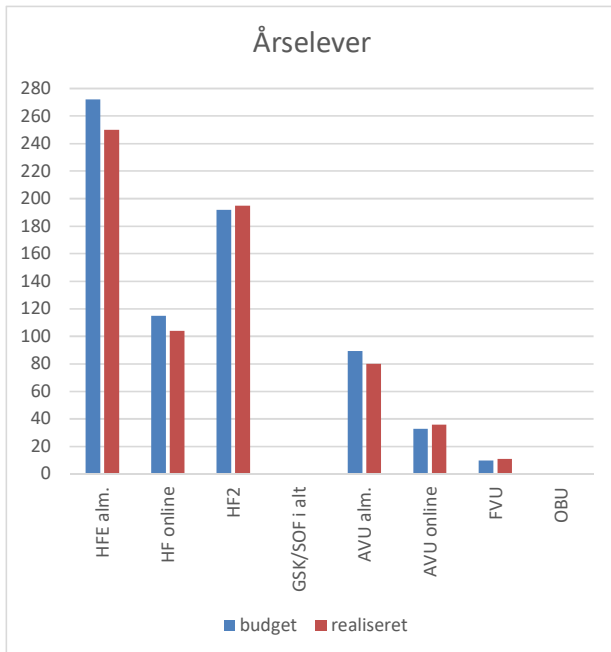
Alle underbilag til kvartalsrapporten forefindes på Aarhus HF & VUC

---

Årselever	Periodens saldo	Periodens budget	Afvigelse	Budget 2023	Regnskab 2022
HFE alm.	250	272	-22	563	550
HF online	104	115	-11	215	221
<b>HFE i alt</b>	<b>354</b>	<b>387</b>	<b>-33</b>	<b>778</b>	<b>771</b>
<b>HF2</b>	<b>195</b>	<b>192</b>	<b>3</b>	<b>327</b>	<b>342</b>
GSK/SOF alm.	0	0	0	182	172
GSK/SOF online	0	0	0	47	45
<b>GSK/SOF i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229</b>	<b>217</b>
<b>Det gymnasiale område i alt</b>	<b>549</b>	<b>579</b>	<b>-30</b>	<b>1.334</b>	<b>1.330</b>
AVU alm.	80	89	-9	191	188
AVU online	36	33	3	75	71
<b>AVU i alt</b>	<b>116</b>	<b>122</b>	<b>-6</b>	<b>266</b>	<b>259</b>
<b>FVU</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>24</b>	<b>22</b>
<b>OBU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>AVU-området i alt</b>	<b>127</b>	<b>132</b>	<b>-5</b>	<b>297</b>	<b>288</b>
<b>I alt Aarhus HF &amp; VUC</b>	<b>676</b>	<b>711</b>	<b>-35</b>	<b>1.631</b>	<b>1.618</b>

Det samlede antal indberettede årselever pr. 31-03-23 er 35 lavere end budgetteret og fordeler sig som følger:

- Det gymnasiale områdes årselever er samlet 30 årselever under budget
- AVU-områdets årselever er samlet 5 årselever under budget



Samlet budget	Periodens saldo	Periodens budget	Afvigelse	Noter	Årets budget	Regnskab 2022
<b>Indtægter undervisning</b>						
Taxameterindtægter	45.383.936	47.230.980	-1.847.044		113.130.625	108.585.002
Deltagerbetaling	2.227.172	2.443.500	-216.328		4.270.000	4.342.743
Øvrige indtægter	60.280	57.500	2.780		1.809.640	2.606.992
<b>I alt</b>	<b>47.671.388</b>	<b>49.731.980</b>	<b>-2.060.592</b>		<b>119.210.265</b>	<b>115.534.737</b>
<b>Udgifter undervisning</b>						
Løn	-25.237.899	-25.974.499	736.600		-106.905.804	-107.510.011
Afskrivninger	-101.140	-109.434	8.294		-483.570	-771.497
Øvrige udgifter	-1.502.284	-1.561.387	59.103		-9.495.549	-9.665.346
<b>I alt</b>	<b>-26.841.323</b>	<b>-27.645.320</b>	<b>803.997</b>		<b>-116.884.923</b>	<b>-117.946.854</b>
<b>Dækningsbidrag undervisning</b>	<b>20.830.065</b>	<b>22.086.660</b>	<b>-1.256.595</b>	<b>A</b>	<b>2.325.342</b>	<b>-2.412.117</b>
<b>Indtægter serviceområdet</b>						
Taxameterindtægter	8.899.148	9.138.502	-239.354		35.146.656	36.237.702
Øvrige indtægter	1.015.593	1.047.000	-31.407		4.253.580	4.906.622
<b>I alt</b>	<b>9.914.741</b>	<b>10.185.502</b>	<b>-270.761</b>		<b>39.400.236</b>	<b>41.144.324</b>
<b>Udgifter serviceområdet</b>						
Løn	-4.716.564	-4.680.312	-36.252		-19.014.038	-19.365.302
Afskrivninger	-1.122.267	-1.122.267	0		-4.505.735	-4.489.069
Øvrige udgifter	-3.657.536	-3.927.461	269.925		-15.547.852	-15.558.189
Renter	-1.085.840	-1.079.793	-6.047		-4.417.261	-3.029.363
<b>I alt</b>	<b>-10.582.207</b>	<b>-10.809.833</b>	<b>227.626</b>		<b>-43.484.886</b>	<b>-42.441.923</b>
<b>Dækningsbidrag serviceområdet</b>	<b>-667.466</b>	<b>-624.331</b>	<b>-43.135</b>	<b>B</b>	<b>-4.084.650</b>	<b>-1.297.599</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>20.162.599</b>	<b>21.462.329</b>	<b>-1.299.730</b>	<b>C</b>	<b>-1.759.308</b>	<b>-3.709.716</b>
<b>Ændring i feriepengeforpligtelse</b>	<b>-2.095.049</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>-95.049</b>	<b>D</b>	<b>6.408</b>	<b>-259.159</b>
<b>Resultat Aarhus HF &amp; VUC</b>	<b>18.067.550</b>	<b>19.462.329</b>	<b>-1.394.779</b>	<b>C</b>	<b>-1.752.900</b>	<b>-3.968.875</b>
<b>Samlede budgettal</b>						
Omsætning i alt	57.586.129	59.917.482	-2.331.353		158.610.501	156.679.062
Løn i alt	-32.049.513	-32.654.811	605.298		-125.913.434	-127.134.472
Afskrivninger i alt	-1.223.408	-1.231.701	8.293		-4.989.305	-5.260.566
Øvrige udgifter i alt	-5.159.821	-5.488.848	329.027		-25.043.401	-25.223.535
Renter i alt	-1.085.840	-1.079.793	-6.047		-4.417.261	-3.029.363
<b>Resultat Aarhus HF &amp; VUC</b>	<b>18.067.547</b>	<b>19.462.329</b>	<b>-1.394.782</b>		<b>-1.752.900</b>	<b>-3.968.874</b>

**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 modsvare hele aktivitetsnedgangen.

**Note B** - Resultatet i områdebudgettet for service er stort set i balance. På den ene side har der været færre indtægter som følge af de færre årselever og på den anden side, har de øvrige udgifter været lavere, hvilket tildels skyldes periodeforskydninger.

**Note C** - Resultatet pr. 31-03-2023 udviser et forringet resultat på 1,3 mio. kr. før feriepenge, hvilket primært skyldes de færre årselever.

**Note D** - Feriepenge: Da bugettet blev lavet, var skolens lønleverandør (SD) i gang med at implementere et nyt system til beregning og bogføring af feriepenge, der efterlever økonomistyrelsens retningslinjer. Derfor blev feriepengene alene budgetteret på årsniveau. Pr. 31-03-2023 har vi derfor efterfølgende indsat et budgettal for feriepengene.

## Balance

	Periodens saldo	Periodens budget
<b>Aktiver</b>		
Anlægsaktiver	287.001.558	287.075.890
Omsætningsaktiver	8.487.473	12.224.211
<b>Aktiver i alt</b>	<b>295.489.031</b>	<b>299.300.101</b>
<b>Passiver</b>		
Egenkapital	125.508.375	126.903.156
Langfristet gæld	155.459.064	155.303.342
Kortfristet gæld	14.521.592	17.093.603
<b>Passiver i alt</b>	<b>295.489.031</b>	<b>299.300.101</b>

## Pengestrøm

	Periodens saldo	Periodens budget
Pengestrøm drift	-11.287.128	-12.299.603
Pengestrøm investering	-67.375	-150.000
Pengestrøm finansiering	-1.147.692	-1.303.414
<b>Periodens pengestrøm</b>	<b>-12.502.195</b>	<b>-13.753.017</b>
<b>Likvider primo *</b>	<b>23.622.926</b>	<b>23.622.926</b>
<b>Likvider ultimo</b>	<b>11.120.731</b>	<b>9.869.909</b>

**\* Primo er tilrettet efter regnskabsafslutning 2022**

*Pr. 31-3-23 er der en række afvigelser som følge af, at Finanslov 2023 ikke er vedtaget, og vi derfor ikke har endelige takster og alene har modtaget aconto udbetalinger.*

*Feriepenge: Da bugettet blev lavet, var skolens lønleverandør (SD) i gang med at implementere et nyt system til beregning og bogføring af feriepenge, der efterlever økonomistyrelsens retningslinjer. Derfor blev feriepengene alene budgetteret på årsniveau. Pr. 31-03-2023 har vi derfor efterfølgende indsat et budgettal for feriepengene.*

*Der henvises til øvrige noter i kvartalsrapporten.*