

Bilagsmateriale

Budget

2021

Version - FFL2021

Aarhus HF & VUC

Budgetforudsætninger for budget 2021

Årselever

Bilag 1.	Årselever
Bilag 1.A	Udvikling årselever

Resultatopgørelse

Bilag 2.	Samlet budget Aarhus HF & VUC
Bilag 3.	Oversigt over områdebudgetter
Bilag 4.	Budget for det gymnasiale område
Bilag 5.	Områdebudget AVU
Bilag 6.	Områdebudget Service

Balance

Bilag 7.	Balancebudget
Bilag 8.	Pengestrømsopgørelse
Bilag 9.	Likviditetsbudget

Budgetfremskrivning

Bilag 10.	Budget 2021-2024
-----------	------------------

Følgende vil efterfølgende blive ændret i budget 2021:

- * Primobeholdningen i budget 2021 bliver ajourført efter regnskab 2020 er afsluttet
- * Budgettet baserer sig på FFL 2021. Når finansloven er vedtaget indarbejdes FL 2021

Budgetforudsætninger for budget 2021

I budget 2021 er der indarbejdet følgende forudsætninger:

Årselever i 2021: 1.935

I 2021 forventes 272 årselever på HF, 31 årselever på GSK/SOF og 69 årselever på AVU at blive afviklet som online undervisning.

Årselever, fordelt som følger:

HF enkeltfag	927
HF2	331
GSK	293
AVU	337
FVU	37
OBU	10

Serviceafdelingen modtager taxameter for grundlagsårselever for HF2, HFE, AVU, FVU og OBU 1.272

Der er indarbejdet følgende forudsætninger i.f.t. finansloven og Ministeriets udmeldinger:

- * Takstkatalog for FFL 2021 er indarbejdet
- * Taksterne for online er medtaget som 75% af enkeltfagstaksterne
- * Der er indarbejdet skyggeårskursister på HF 2 for A-klasserne

Der afsættes lønmidler incl. feriepenge for kr. 140.649.986

Der afsættes midler til overarbejde svarende til andel af lønsum 1,36%

Det gymnasiale område budgetterer med antal årsværk: 148

AVU-området budgetterer med antal årsværk: 38

Service-området budgetterer med antal årsværk: 45

Feriepengeforpligtigheden: I 2020 overgik vi til ny ferielov med samtidighedsprincippet, der betyder, at ferieopsparing og afholdelse sker samtidig. I budgettet er der i 2021 forudsat, at opsparingen for allerede ansatte svarer til forbrug, således at saldoen 31-12-20 er lig saldoen 31-12-21. For tilvæksten i årsværk og derved tilvæksten i lønbudgettet beregnes 15% ift. lønsummen. Det forudsættes endvidere, at beløbet optjent i perioden 1-9-19 til 31-8-20 overføres til fonden pr. 30-6-21. Indefrysningen forudsættes derfor at have en likviditetsmæssig betydning i 2. halvår 2021. I 1. halvår er der beregnet en regulering af de indefrosne feriemidler på 2,5% p.a. Der er dog pt. endnu ikke en afklaring på disse forhold.

På områdeniveau budgetteres der med en overskudsgrad (før feriepenge) på:

Det gymnasiale område: 0,32%

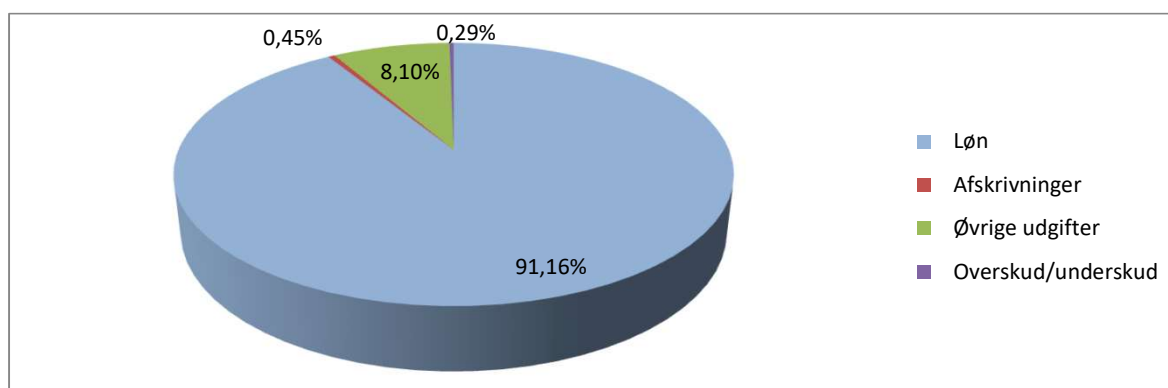
AVU-området: 0,17%

Service-området: 0,56%

Samlet overskudsgrad for Aarhus HF & VUC 0,36%

I 2021 er forudsat, at der overføres 12,4 mio. kr. til feriefonden den 30-6-21, hvilket dog pt. ikke er afklaret. Denne overførsel giver dog likviditetsudfordringer og betyder, at kassekrediten på 10 mio. kr. skal anvendes. Samtidig skal obligationsbeholdning, likviditetsflow og finansieringsmuligheder vurderes samtidig med, at der skal være en tæt likviditetsstyring.

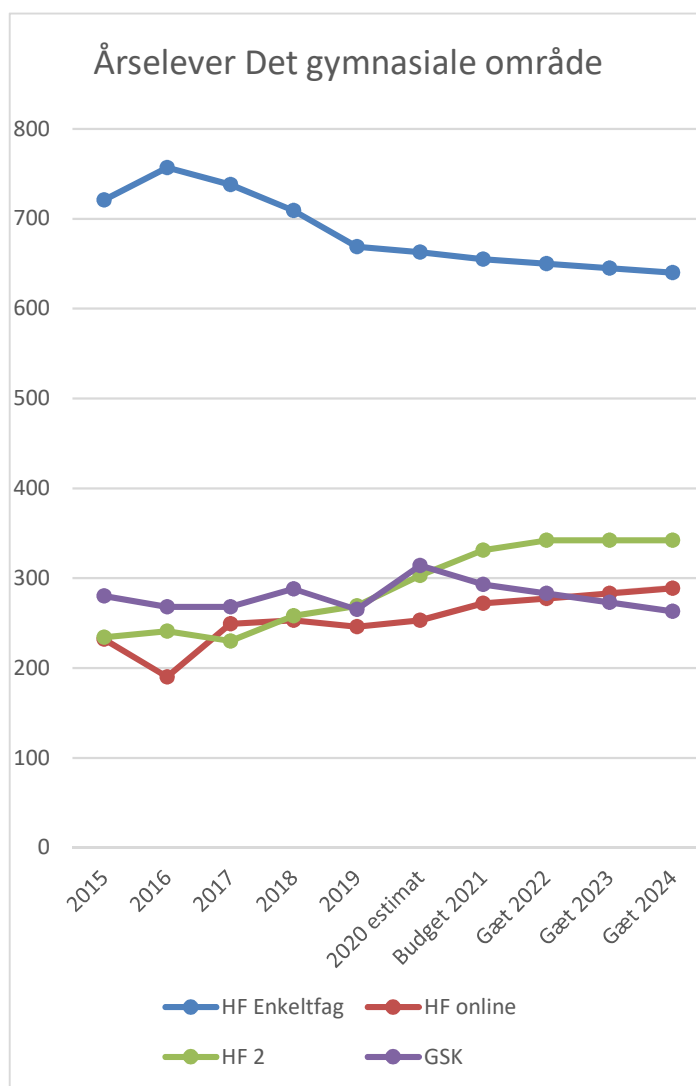
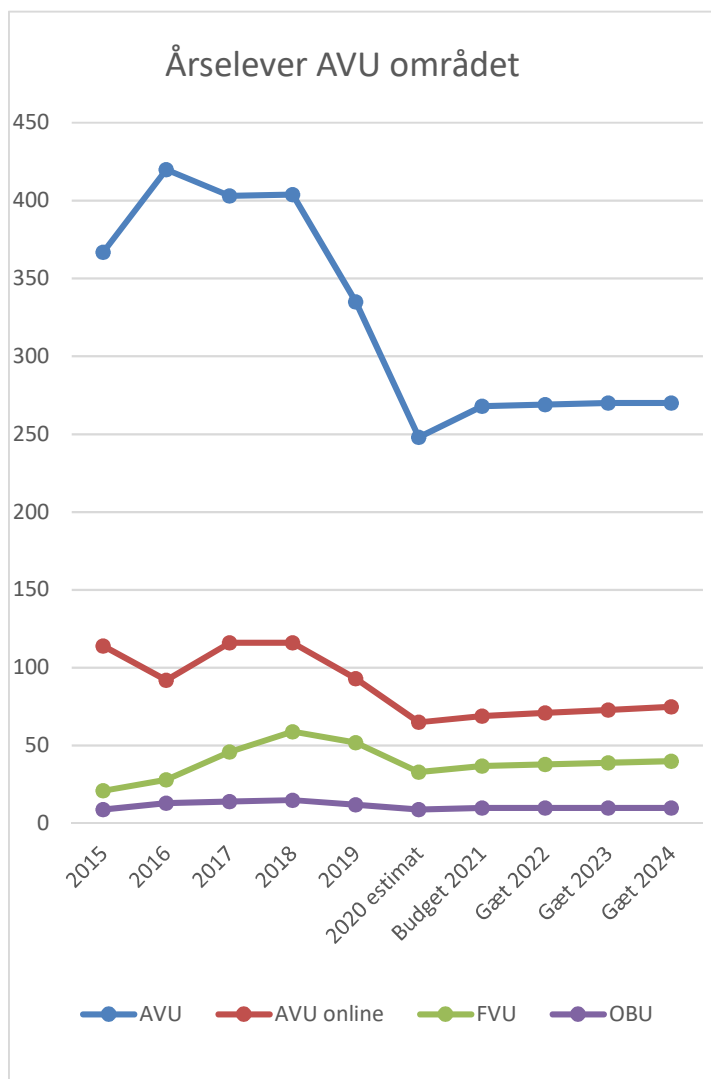
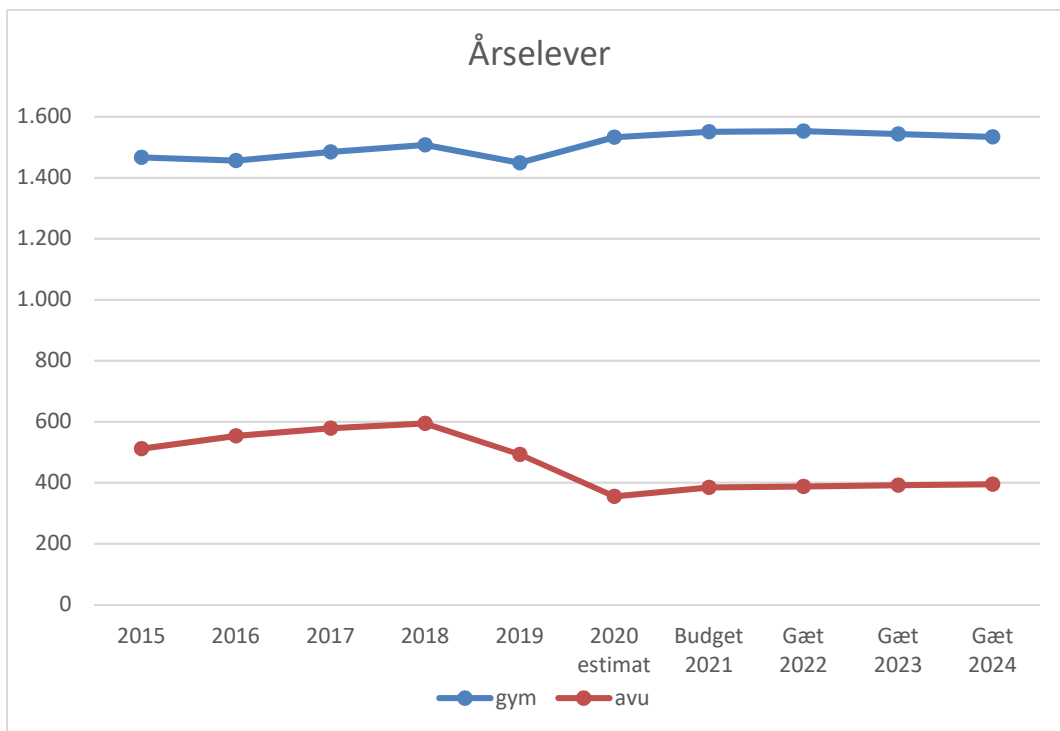
I undervisningsafdelingerne anvendes omsætningen til følgende:



Bilag 1 - Årselever

Årselever	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Budget 2021	Budget 2020
HFE alm.	320	5	325	5	655	630
HF online	138	0	124	10	272	237
HFE i alt	458	5	449	15	927	867
HF2*	183	0	68	80	331	281
GSK/SOF alm.	0	104	54	104	262	
GSK/SOF online	0	12	0	19	31	
GSK/SOF	0	116	54	123	293	251
Det gymnasiale område i alt	641	121	571	218	1.551	1.399
AVU alm.	99	31	112	26	268	248
AVU online	17	17	18	17	69	62
AVU i alt	116	48	130	43	337	310
FVU	16	3	14	4	37	37
OBU	0	5	0	5	10	10
AVU-området i alt	132	56	144	52	384	357
I alt Aarhus HF & VUC	773	177	715	270	1.935	1.756

*Excl. skyggekursister, som udgør 32 årselever.



Bilag 2 - Aarhus HF & VUC budget 2021 - samlet budget

Samlet budget	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Budget 2021	Budget 2020
Indtægter undervisning						
Taxameterindtægter	47.380.561	12.946.344	45.088.247	19.108.929	124.524.080	112.171.331
Deltagerbetaling	2.603.400	139.600	1.885.600	311.400	4.940.000	4.650.000
Øvrige indtægter	57.500	360.251	393.040	423.488	1.234.279	1.089.724
I alt	50.041.461	13.446.194	47.366.887	19.843.817	130.698.359	117.911.055
Udgifter undervisning						
Løn	28.433.977	30.298.259	30.840.733	29.571.500	119.144.468	106.498.602
Afskrivninger	118.111	118.111	128.749	218.749	583.721	1.120.051
Øvrige udgifter	1.618.000	2.007.000	3.626.000	3.334.000	10.585.000	10.220.000
I alt	30.170.088	32.423.370	34.595.482	33.124.249	130.313.190	117.838.653
Dækningsbidrag undervisning	19.871.372	-18.977.176	12.771.405	-13.280.432	385.169	72.402
Indtægter serviceområdet						
Taxameterindtægter	10.042.227	8.982.562	10.861.555	9.354.263	39.240.607	40.927.122
Øvrige indtægter	1.137.093	1.366.278	908.134	1.172.028	4.583.532	4.429.092
I alt	11.179.320	10.348.839	11.769.689	10.526.291	43.824.139	45.356.214
Udgifter serviceområdet						
Løn	5.101.557	5.321.471	5.105.093	5.035.646	20.563.767	22.231.299
Afskrivninger	1.122.267	1.122.267	1.122.267	1.122.267	4.489.069	5.191.395
Øvrige udgifter	4.003.518	4.318.040	3.779.761	4.084.977	16.186.296	15.715.131
Renter	604.939	603.059	566.831	564.951	2.339.780	2.218.158
I alt	10.832.282	11.364.837	10.573.952	10.807.841	43.578.912	45.355.983
Dækningsbidrag serviceområdet	347.038	-1.015.998	1.195.737	-281.550	245.227	231
Driftsresultat	20.218.410	-19.993.173	13.967.142	-13.561.982	630.396	72.633
Ændring i feriepengeforpligtigelsen						
Feriepengeforpligtigelsen	-2.500.000	-1.000.000	4.600.000	-2.041.750	-941.750	-41.777
Feriepenge i alt	-2.500.000	-1.000.000	4.600.000	-2.041.750	-941.750	-41.777
Resultat Aarhus HF & VUC	17.718.410	-20.993.173	18.567.142	-15.603.732	-311.354	30.856
Samlede budgettal						
Omsætning i alt	61.220.780	23.795.033	59.136.576	30.370.108	174.522.498	163.267.269
Løn i alt	36.035.534	36.619.730	31.345.826	36.648.896	140.649.986	128.771.679
Afskrivninger i alt	1.240.379	1.240.379	1.251.016	1.341.016	5.072.790	6.311.446
Øvrige udgifter i alt	5.621.518	6.325.040	7.405.761	7.418.977	26.771.296	25.935.131
Renter i alt	604.939	603.059	566.831	564.951	2.339.780	2.218.158
Udgifter i alt	43.502.370	44.788.207	40.569.434	45.973.841	174.833.852	163.236.413
Resultat Aarhus HF & VUC	17.718.410	-20.993.173	18.567.142	-15.603.732	-311.354	30.856

Bilag 3 - Samlede områderesultater

Samlet budget	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Budget 2021	Budget 2020
Det gymnasiale område	17.684.642	-16.709.012	10.392.832	-11.026.404	342.058	59.460
AVU-området	2.186.730	-2.268.164	2.378.573	-2.254.028	43.111	12.942
Serviceområdet	347.038	-1.015.998	1.195.737	-281.550	245.227	231
Driftsresultat	20.218.410	-19.993.173	13.967.142	-13.561.982	630.396	72.633
Ændring i feriepengeforpligtigheden						
Feriepengeforpligtigheden*	-2.500.000	-1.000.000	4.600.000	-2.041.750	-941.750	-41.777
Feriepenge i alt	-2.500.000	-1.000.000	4.600.000	-2.041.750	-941.750	-41.777
Resultat incl. feriepenge	17.718.410	-20.993.173	18.567.142	-15.603.732	-311.354	30.856

* Feriepengeforpligtigheden:

I budgettet er der stor usikkerhed om feriepengenes udvikling i budget 2021 - både det samlede beløb og kvartalsforskydningen.

I 2020 overgik vi til ny ferielov med samtidighedsprincippet, hvilket betyder, at ferieopsparing og -afholdelse sker samtidig.

I budgettet er der i 2021 forudsat, at opsparingen for allerede ansatte svarer til forbrug, således at saldoen 31-12-20 er lig saldoen 31-12-21. For tilvæksten i årsværk og derved tilvæksten i lønbudgettet beregnes 15% ift. lønsummen.

Bilag 4 - Områdebudget for det gymnasiale område

Samlet budget	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Budget 2021	Budget 2020
Indtægter undervisning						
Taxameterindtægter						
HF E	26.854.464	310.767	26.485.705	796.143	54.447.081	50.834.108
HF 2	12.768.876	0	5.960.422	5.484.312	24.213.610	20.612.010
GSK	0	8.651.557	4.027.449	9.173.634	21.852.640	18.522.805
Pædagogikum	0	0	243.800	0	243.800	338.812
Lab.kurser	0	215.000	0	0	215.000	234.850
I alt	39.623.340	9.177.324	36.717.376	15.454.089	100.972.131	90.542.585
Deltagerbetaling						
HF E	2.145.000	78.000	1.404.000	273.000	3.900.000	3.720.000
GSK	164.000	36.000	200.000	0	400.000	290.000
I alt	2.309.000	114.000	1.604.000	273.000	4.300.000	4.010.000
Øvrige indtægter						
Udlagt undervisning m.v.	0	-111.717	0	-116.049	-227.766	-227.766
Adm.bidrag GS	0	316.260	135.540	333.830	785.630	674.790
I alt	0	204.543	135.540	217.781	557.864	447.024
Indtægter i alt	41.932.340	9.495.868	38.456.916	15.944.870	105.829.994	94.999.609
Udgifter undervisning						
Løn						
Lærerløøn	22.372.084	23.944.009	24.696.973	23.374.922	94.387.988	83.883.707
Indlån/udlån	-165.000	-150.000	-272.000	-237.143	-824.143	-824.143
Lederløøn	669.108	676.439	648.902	680.479	2.674.928	2.584.424
I alt	22.876.192	24.470.448	25.073.875	23.818.258	96.238.773	85.643.988
Afskrivninger						
	94.489	94.489	102.999	174.999	466.977	859.105
Øvrige udgifter						
Efteruddannelse	100.000	100.000	200.000	250.000	650.000	450.000
Faggrupper	140.000	150.000	730.000	30.000	1.050.000	1.050.000
Ekskursioner/studietur	15.000	15.000	150.000	20.000	200.000	250.000
Eksamen	72.000	360.000	240.000	1.728.000	2.400.000	2.400.000
Indirekte undervisningsmidler	887.517	952.442	1.504.710	887.517	4.232.186	4.087.056
Øvrige afdelingsudgifter	62.500	62.500	62.500	62.500	250.000	200.000
I alt	1.277.017	1.639.942	2.887.210	2.978.017	8.782.186	8.437.056
Udgifter i alt	24.247.698	26.204.879	28.064.085	26.971.274	105.487.936	94.940.149
Områderesultat før feriepenge	17.684.642	-16.709.012	10.392.832	-11.026.404	342.058	59.460

Bilag 5 - Områdebudget for AVU-området

Samlet budget	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Budget 2021	Budget 2020
Indtægter undervisning						
Taxameterindtægter						
AVU	6.531.690	2.613.479	7.331.390	2.324.830	18.801.389	16.902.460
FVU	1.107.150	236.770	966.100	311.280	2.621.300	2.660.946
OBU	118.380	918.770	73.380	1.018.730	2.129.260	2.065.340
I alt	7.757.220	3.769.019	8.370.870	3.654.840	23.551.949	21.628.746
Deltagerbetaling						
AVU	294.400	25.600	281.600	38.400	640.000	640.000
I alt	294.400	25.600	281.600	38.400	640.000	640.000
Øvrige indtægter						
Eksterne indtægter	20.000	20.000	220.000	70.000	330.000	250.000
Driftsoverenskomst	37.500	135.708	37.500	135.708	346.415	392.700
I alt	57.500	155.708	257.500	205.708	676.415	642.700
Indtægter i alt	8.109.120	3.950.327	8.909.970	3.898.947	24.868.364	22.911.446
Udgifter undervisning						
Løn						
Lærerløn	5.133.546	5.380.137	5.336.376	5.301.094	21.151.152	19.134.560
Lederløn	424.239	447.674	430.482	452.148	1.754.543	1.720.054
I alt	5.557.785	5.827.811	5.766.858	5.753.242	22.905.695	20.854.614
Afskrivninger	23.622	23.622	25.750	43.750	116.744	260.946
Øvrige udgifter						
Efteruddannelse	40.000	40.000	45.000	45.000	170.000	155.000
Faggrupper	35.000	35.000	225.000	25.000	320.000	320.000
Ekskursioner/studietur	6.250	6.250	6.250	6.250	25.000	25.000
Censur	5.000	15.000	55.000	25.000	100.000	100.000
Indirekte undervisningsmidler	219.733	235.808	372.540	219.733	1.047.814	1.042.944
Øvrige afdelingsudgifter	35.000	35.000	35.000	35.000	140.000	140.000
I alt	340.983	367.058	738.790	355.983	1.802.814	1.782.944
Udgifter i alt	5.922.390	6.218.491	6.531.397	6.152.975	24.825.253	22.898.504
Områderesultat før feriepenge	2.186.730	-2.268.164	2.378.573	-2.254.028	43.111	12.942

Bilag 6 - Serviceområdet

Samlet budget	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Budget 2021	Budget 2020
Indtægter						
Indtægter administration						
Fælles/adm.tilskud	5.697.693	4.826.215	6.515.280	5.196.287	22.235.476	22.684.606
Grundtilskud	689.005	689.005	689.005	689.005	2.756.020	2.756.020
Øvrige indtægter	0	301.428	0	243.428	544.855	572.980
Kantine	1.137.093	1.149.850	908.134	1.123.600	4.318.677	4.186.112
I alt	7.523.791	6.966.497	8.112.419	7.252.320	29.855.028	30.199.718
Indtægter bygning						
Bygningstaxameter	3.655.529	3.467.342	3.657.270	3.468.971	14.249.111	15.486.496
Øvrige indtægter	0	-85.000	0	-195.000	-280.000	-330.000
I alt	3.655.529	3.382.342	3.657.270	3.273.971	13.969.111	15.156.496
Indtægter i alt	11.179.320	10.348.839	11.769.689	10.526.291	43.824.139	45.356.214
Udgifter						
Løn						
Bestyrelse	21.772	22.867	22.145	21.819	88.603	87.754
Ledelse	519.187	547.706	526.838	553.302	2.147.033	2.026.040
Administration	3.426.142	3.581.985	3.464.435	3.398.613	13.871.175	15.692.999
Kommunikation	263.920	278.621	267.833	264.483	1.074.857	1.065.612
Pedel	272.065	290.212	280.347	264.968	1.107.593	1.456.193
Kantine	598.471	600.079	543.494	532.461	2.274.505	1.902.702
I alt	5.101.557	5.321.471	5.105.093	5.035.646	20.563.767	22.231.299
Øvrige udgifter						
Administration	1.294.500	1.502.500	1.242.500	1.301.900	5.341.400	5.168.000
Kommunikation	70.750	70.750	70.750	70.750	283.000	283.000
Bygningsområdet	2.121.000	2.206.000	2.037.000	2.160.000	8.524.000	7.982.000
Kantine	517.268	538.790	429.511	552.327	2.037.896	2.282.131
I alt	4.003.518	4.318.040	3.779.761	4.084.977	16.186.296	15.715.131
Afskrivninger						
Administration	0	0	0	0	0	132.435
Bygningsområdet	1.122.267	1.122.267	1.122.267	1.122.267	4.489.069	5.058.961
I alt	1.122.267	1.122.267	1.122.267	1.122.267	4.489.069	5.191.395
Renter						
Renteudgifter	619.939	618.059	581.831	579.951	2.399.780	2.298.158
Renteindtægter	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-60.000	-80.000
I alt	604.939	603.059	566.831	564.951	2.339.780	2.218.158
Udgifter i alt	10.832.282	11.364.837	10.573.952	10.807.841	43.578.912	45.355.983
Områderesultat før feriepenge	347.038	-1.015.998	1.195.737	-281.550	245.227	231

Bilag 7 - Balancebudget

2021

	Primo*	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Aktiver					
Anlægsaktiver					
Ejendomme	256.649.324	255.527.057	254.404.790	253.282.522	252.160.255
Grunde	39.037.425	39.037.425	39.037.425	39.037.425	39.037.425
Andet udstyr og inventar	831.799	713.688	595.576	2.666.827	2.448.078
Anlægsaktiver i alt	296.518.548	295.278.169	294.037.791	294.986.774	293.645.758
Omsætningsaktiver					
Debitorer	500.000	1.800.000	500.000	1.600.000	500.000
Mellemregning med Uvm m.v. **	-29.922.911	495.515	-25.861.124	487.422	-26.470.367
Andre tilgodehavender	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Likvide beholdninger incl. obligationer	29.500.000	15.040.906	12.337.720	-7.208.212	10.916.303
Omsætningsaktiver i alt	1.077.089	18.336.421	-12.023.404	-4.120.790	-14.054.064
Aktiver i alt	297.595.637	313.614.591	282.014.387	290.865.984	279.591.694
Passiver					
Egenkapital primo	101.805.759	101.805.759	101.805.759	101.805.759	101.805.759
Overført resultat		17.718.410	-3.274.763	15.292.378	-311.354
Egenkapital i alt	101.805.759	119.524.169	98.530.996	117.098.137	101.494.405
Langfristet gæld					
Kreditforening	156.613.534	154.983.201	153.353.028	151.723.012	150.093.156
Kurstab og låneomk - markedsværdi	6.780.078	6.803.330	6.826.582	6.849.834	6.873.086
Langfristet gæld i alt	163.393.612	161.786.531	160.179.610	158.572.846	156.966.242
Kortfristet gæld					
Skyldig løn (overtid)	3.100.000	3.590.000	4.030.000	2.992.000	3.482.000
Feriepengeforpligtelse incl. fond	20.191.200	22.691.200	11.291.200	6.691.200	8.732.950
Leverandører	4.500.000	1.100.000	2.100.000	1.100.000	4.500.000
Momskompensation	1.090.889	2.685.509	1.418.740	598.560	1.145.256
Driftsoverenskomster	-728.665	0	0	0	-972.000
Anden kort gæld	2.142.841	2.142.841	2.142.841	2.142.841	2.142.841
Periodeafgrænsningsposter	2.100.000	94.340	2.321.000	1.670.400	2.100.000
Kortfristet gæld i alt	32.396.265	32.303.890	23.303.781	15.195.001	21.131.047
Gældsforpligtelser i alt	195.789.877	194.090.421	183.483.391	173.767.846	178.097.289
Passiver i alt	297.595.636	313.614.591	282.014.387	290.865.984	279.591.694

* Primo tilrettes efter regnskabsafklæggelse for 2020

** Mellemregning med UVM m.v. medtages netto under aktiver

Bilag 8 - Pengestrømsopgørelse

	primo*	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Samlet 2021
Resultat før afskrivninger og renter		19.563.728	-19.149.736	20.384.989	-13.697.765	7.101.216
Ændring renter		-604.939	-603.059	-566.831	-564.951	-2.339.780
Ændring tilgodehavender		-35.118.426	28.656.639	-28.448.546	31.457.789	-3.452.544
Ændring driftsoverenskomstparter		728.665	0	0	-972.000	-243.335
Ændring moms		1.594.620	-1.266.769	-820.180	546.696	54.367
Ændring feriepengeforpligtelse **		2.500.000	-11.400.000	-4.600.000	2.041.750	-11.458.250
Ændring overtidforpligtelser		490.000	440.000	-1.038.000	490.000	382.000
Ændring deltagerbetaling		-2.005.660	2.226.660	-650.600	429.600	0
Pengestrøm drift		-12.852.012	-1.096.265	-15.739.168	19.731.120	-9.956.326
Investeringer						
Ejendom		0	0	0	0	0
Driftsmidler		0	0	-2.200.000	0	-2.200.000
Pengestrøm investering		0	0	-2.200.000	0	-2.200.000
Finansiering						
Afdrag lån/låneomkostninger		-1.607.081	-1.606.921	-1.606.764	-1.606.604	-6.427.370
Periodens pengestrøm		-14.459.093	-2.703.187	-19.545.932	18.124.516	-18.583.696
Likvider primo	29.500.000	29.500.000	15.040.907	12.337.720	-7.208.212	29.500.000
Likvider ultimo	29.500.000	15.040.907	12.337.720	-7.208.212	10.916.304	10.916.304

* Primo tilrettes efter regnskabsafklæggelse for 2020

** Incl. aflevering af indefrosne feriepenge

Bilag 9 - Likviditetsbudget

2021

	Primo *	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Likviditetsvirkning drift					
Indtægter		27.496.694	53.678.332	31.037.430	58.857.498
Løn		-33.045.534	-35.179.730	-35.455.826	-34.117.146
Løn overarbejde (incl forbrug af skyldig løn)		0	0	-1.528.000	0
Overførsel til feriefond			0	0	
Øvrige omkostninger		-5.621.518	-6.325.040	-7.405.761	-7.418.977
Forskydning (omkostninger) betaling		-3.400.000	1.000.000	-1.000.000	3.400.000
Pengestrømme drift før finansielle poster		-14.570.358	13.173.563	-14.352.157	20.721.374
Renteudgifter		-619.939	-618.059	-581.831	-579.951
Renteindtægter		15.000	15.000	15.000	15.000
Pengestrømme drift		-15.175.297	12.570.504	-14.918.988	20.156.423
Likviditetsvirkning andre forhold					
Driftsoverenskomstparter tilskud		728.665	4.500.000	3.600.000	2.628.000
Driftsoverenskomstparter udbetaling		0	-4.500.000	-3.600.000	-3.600.000
Feriepenge indfrysning		0	-12.400.000	0	0
Moms - drift		-1.405.380	-1.581.260	-1.851.440	-1.854.744
Momsudligningsordning drift		0	1.405.380	1.581.260	1.851.440
Momsudligning /forsbud		3.000.000	-1.090.889	0	0
Moms - anlæg		0	0	-550.000	0
Momsudligningsordning anlæg		0	0	0	550.000
Pengestrømme andre forhold		2.323.285	-13.666.769	-820.180	-425.304
Pengestømme drift i alt		-12.852.012	-1.096.265	-15.739.168	19.731.120
Likviditetsvirkning investeringer					
Køb af materielle anlægsaktiver		0	0	-2.200.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0	0	0
Pengestrømme investeringer		0	0	-2.200.000	0
Likviditetsvirkning finansiering					
Optagelse/indfri af gæld		0	0	0	0
Kurstab/Låneomkostninger		23.252	23.252	23.252	23.252
Afdrag på gæld		-255.719	-255.629	-255.540	-255.450
Afdrag på gæld		-1.374.614	-1.374.544	-1.374.476	-1.374.406
Pengestrømme finansiering		-1.607.081	-1.606.921	-1.606.764	-1.606.604
Ændring i likviditet		-14.459.093	-2.703.187	-19.545.932	18.124.516
Likvide midler primo		29.500.000	15.040.907	12.337.720	-7.208.212
likvide midler ultimo	29.500.000	15.040.907	12.337.720	-7.208.212	10.916.304
* Primo tilrettes efter regnskabsafklæggelse for 2020					
Placering af likviditet	Primo *	1. kv	2. kv	3. kv	4. kv
Obligationer/garanti	5.111.075	5.111.075	5.111.075	5.111.075	5.111.075
Frie likvide midler	24.388.925	9.929.832	7.226.645	-12.319.287	5.805.229

Bilag 10 - Budget 2021-2024

År	2021	2022	2023	2024
Årselever	1.935	1.940	1.935	1.929
Indtægter				
Det gymnasiale område	105.829.994	105.720.447	104.918.123	104.121.185
AVU området	24.868.364	25.068.847	25.269.329	25.422.454
Serviceområdet	43.824.139	44.557.678	44.555.557	44.333.123
I alt	174.522.498	175.346.972	174.743.008	173.876.761
Udgifter				
Løn				
Det gymnasiale område	96.238.773	95.180.190	93.963.987	92.298.020
AVU området	22.905.695	23.197.917	23.255.238	23.139.526
Serviceområdet	20.563.767	20.398.767	20.264.079	20.029.068
Afskrivninger	5.072.790	5.707.147	5.729.069	6.129.069
Øvrige udgifter				
Det gymnasiale område	8.782.186	8.782.186	8.782.186	8.782.186
AVU området	1.802.814	1.802.814	1.802.814	1.802.814
Serviceområdet	16.186.296	15.574.296	15.574.296	15.574.296
Renteudgifter	2.339.780	2.339.780	2.339.780	2.339.780
Rente RD - skøn		500.000	1.000.000	1.500.000
I alt	173.892.102	173.483.098	172.711.450	171.594.760
Driftsresultat	630.396	1.863.874	2.031.558	2.282.001
Overskudsgrad	0,36%	1,06%	1,16%	1,31%

Forudsætninger:

Årseleverne forudsættes at udvikle sig som følger:

Udvikling årselever	2021	2022	2023	2024
HF E	655	650	645	640
HF E online	272	277	283	289
HF2	331	342	342	342
GSK/SOF incl. online	293	283	273	263
AVU	268	269	270	270
AVU online	69	71	73	75
FVU	37	38	39	40
OBU	10	10	10	10
I alt	1.935	1.940	1.935	1.929

Bygnings- og fællesudgifter er beregnet i.f.t. grundlagsårselevsperioden

Budgettets fremskrivning er lavet i 2021 niveau, dvs. excl. PL-regulering i både indtægter og udgifter fra 2022 til 2024

Ny løn indarbejdet i alle år med 0,5%

Afskrivninger fastholdt, afgang simuleret, tilgang anslået - Investeringer i 2022-2024 forudsætter at øge afskrivningerne med 400 tkr. pr. år.

Der er indarbejdet følgende produktivetsforbedringer:

Produktivetsforbedringer i undervisningsafdelingerne betyder, at en lærer underviser flere årselever, dvs. en højere lærer-kursist-ratio. Det kan opnås gennem flere kursister på holdene, lavere frafald eller flere undervisningstimer pr. lærer.

Målet er at arbejde efter større hold og mindre frafald.

		2022	2023	2024	
Produktivetsforbedringer	Det gym. område	0,0%	1,0%	1,5%	
	AVU området	0,0%	1,0%	1,5%	
	Serviceområdet	0,0%	1,0%	1,5%	
	I alt				
Besparelser - Kr.	Det gym. område	-	949.131	1.405.554	2.354.685
vedr. produktivetsforbedringer	AVU området	-	234.901	352.379	587.280
	Serviceområdet	-	204.688	305.011	509.699

Den samme økonomiske effekt kunne også opnås ved taxameterstigninger på ca. 1% i henholdsvis 2023 og i 2024.

I budget 2021 er indregnet ca. 2% flere årsværk i det gymnasiale område end beregningskriterier viser. Disse er tilbageført i 2022 med 85%. COVID-19 omkostninger i 2021 er fjernet i budget 2022 på serviceområdet, både ift løn og øvrige omkostninger.