



FORDELINGSSEKRETARIATET
FOR FRISKOLER OG PRIVATE GRUNDSKOLER

Budget 2019

Godkendt på bestyrelsesmøde den 26. november 2018

Indledning

I henhold til vedtægternes § 8 er det bestyrelsens ansvar, at der udarbejdes budget for Fordelingssekretariatet.

Budgetudkastet for 2019 er struktureret således:

Først gives en kort **Budgetberetning**.

Under **Budgetforudsætninger** redegøres for den økonomistruktur og de fordelingsprincipper, som er anvendt i budgettet, og for hvert virksomhedsområde redegøres for de principper og forudsætninger, der ligger til grund for budgettet.

Af **Resultatbudget 2019** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2016, regnskab 2017, budget 2018 og estimat 2018.

Under **Statusbudget 2019** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2019. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2018, budgetteret ultimostatus 2018, sekretariatets balance pr. 31.12.2017 og pr. 31.12.2016.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspekifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspekifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2016, regnskab 2017, budget 2018 og estimat 2018.

Budgetberetning

Budget 2019 hviler grundlæggende på:

- En realistisk, men snæver budgettering af udgifter. Der er i udgiftsskønnene som hovedregel ikke indlagt udefinerede diverse-poster, buffere eller andre mekanismer til foregribelse af den usikkerhed, der altid vil være i.f.m. årsbudgetter. Henset hertil vil der kunne indtræffe situationer, hvor det vil være nødvendigt at omdisponere i.f.t. de nuværende rammebudgetter og/eller fremsætte begrundede budgetrevisionsbegæring til bestyrelsen.
- Der anvendes i videst muligt omfang objektive pris- og lønstigningsmekanismer og –satser og kendte prisstigningsforløb hos leverandører af varer og serviceydelser.
- Der anvendes de nu foreliggende beløb for bevillinger/tilskud, således som de kendes fra FFL 19.
- Der anvendes realistiske forrentningssatser og der budgetteres ikke med kursgevinster og/eller –tab.
- Der skal i budgetteringen og i disponeringen af budgetterne, der indeholder statslige bevillinger, ageres i henhold til de for staten gældende bevillings- og dispositionsregler.
- Det hidtidige fokus på udviklingen i administrationsomkostninger, produktivitet og effektivitet skal fastholdes og udvikles.
- Sekretariatets seneste udvidelse af opgaveporteføljen var pr. 01.01.2016, hvor administration af tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever og befordringstilskud til elever med svære handicap kom til.

Budget 2019 er udarbejdet i henhold til Fordelingssekretariatets økonomistruktur og bestyrelsens beslutning, på bestyrelsesmødet den 6. september 2016, om:

- at der fremover, så vidt muligt, skal budgetteres med et 0-resultat
- at sekretariatets administration skal finansieres af finansielle indtægter og kontingent fra skolerne
- at der herefter kan anvendes op til 3% af bevillingerne til dækning af administrationsudgifter

- at eventuelle administrative underskud herefter må dækkes af egenkapitalen
- at beslutningen om kontingentfrihed for skolerne i perioden 2017 – 19 fastholdes
- at egenkapitalen i fremtiden tænkes anvendt som buffer for sekretariatets drift.

Det samlede budget udviser et overskud på 1.377 t.kr. Af det budgetterede resultat udgør det budgetterede bevillingsresultat et overskud på 2.853 t.kr. og det budgetterede administrative resultat et underskud på 1.476 t.kr.

På overordnet niveau – Fordelingssekretariatet som helhed - ser budget 2019 således ud i mio.kr.:

	<u>Budget 19</u>	<u>Estimat 18</u>	<u>Budget 18</u>	<u>Regn 17</u>
Modtaget statstilskud	(120,3)	(124,6)	(126,2)	(123,3)
Hensatte vikarmidler 2016, tilbageført	(1,5)	(1,5)	(1,5)	(1,5)
Hensatte vikarmidler 2017, tilbageført	(4,3)	0,0	0,0	4,3
Udbetalt tilskud	123,2	122,1	126,7	120,5
Bevillingsresultat	<u>(2,9)</u>	<u>(4,0)</u>	<u>(1,0)</u>	<u>(0,0)</u>
Løn- og lønomkostninger	4,7	5,2	5,2	5,1
Lokaleomkostninger	0,3	0,3	0,3	0,3
Adm. omkostninger	2,8	2,3	2,1	2,0
Omkostninger i alt	<u>7,8</u>	<u>7,8</u>	<u>7,6</u>	<u>7,4</u>
Renteindtægt, værdipapirer	(0,4)	(0,5)	(0,5)	(1,3)
Renteudgift, løbende bevillinger	0,1	0,0	0,1	0,1
Renter i alt	<u>(0,3)</u>	<u>(0,5)</u>	<u>(0,4)</u>	<u>(1,2)</u>
Kontingent	(1,4)	(1,5)	(1,5)	(1,5)
Administrationsbidrag, 3%	(3,5)	(3,6)	(3,6)	(3,6)
Bidrag til ufin. opg. ovf. fra VO4 til VO7	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)
Øvrige indtægter i alt	<u>(6,0)</u>	<u>(6,2)</u>	<u>(6,2)</u>	<u>(6,2)</u>
Administrativt resultat	<u>1,5</u>	<u>1,1</u>	<u>1,0</u>	<u>0,0</u>
Resultat før øvrige poster	<u>(1,4)</u>	<u>(2,9)</u>	<u>0,0</u>	<u>(0,0)</u>
Urealiseret kursgev/tab	0,0	(0,0)	0,0	(0,1)
IT-projekt Eumonia	<u>0,0</u>	<u>0,4</u>	<u>0,3</u>	<u>0,2</u>
Budgetteret resultat i alt (overskud)	<u>(1,4)</u>	<u>(2,5)</u>	<u>0,3</u>	<u>(0,1)</u>

Budgettets bevillingsresultat er et overskud på 2,9 mio.kr. Der budgetteres med, at årets bevillinger i henhold til finanslovsforslag 2019, 120,3 mio. kr. samt 4,3 mio.kr. videreførte ubrugte vikarmidler fra 2017, i alt 124,6 mio.kr. er det, der kan udbetales i tilskud i 2019. Hertil kommer indtægtsførsel af 1,5 mio. kr. hensatte 2016-vikarmidler. Beløbet skal finansiere skolernes kontingent i 2019 i henhold til bestyrelsens beslutning herom.

Det administrative resultat er budgetteret til et underskud på 1,5 mio.kr. Der er budgetteret med, at årets administrationsomkostninger finansieres af renteindtægter, skolernes kontingent og 3% administrationsbidrag fra årets bevillinger. Det administrative underskud budgetteres dækket af egenkapitalen.

Omkostninger er budgetteret til 7,8 mio. kr., hvilket er på niveau med estimat 18. Et fald i lønudgifterne i 2019 på 0,5 mio.kr udlignes af en tilsvarende stigning i administrationsomkostningerne som følge af større IT-udgifter og udgifter til rådgivning vedrørende IT og persondatasikkerhed.

Renteindtægt af værdipapirer i 2019 er, efter anbefaling af SEB, budgetteret til 0,4 mio. kr., hvilket er 0,1 mio.kr. mindre end budget 2018. Banken forventer et afkast på 0,6% i 2019 mod 1% i 2018.

De løbende bevillinger i 2019 forventes at give et negativt afkast på netto 0,1 kr. mio. kr. hvilket er på niveau med budget 2018. Vi må konstatere, at det i 2019 forsat ikke vil være muligt at placere årets løbende bevillinger på aftaleindskud uden at skulle betale for det. Arbejdernes Landsbank giver dog fortsat, som det eneste pengeinstitut, mulighed for at have en driftskonto med 0% i rente samt en indskudskonto med et muligt indestående på op til 25 mio.kr. med en positiv rente på 0,15%.

Skolernes kontingent finansieres i 2019 af restbeløbet af de hensatte 2016-vikarmidler til formålet. Beløbet svarer til knap 11 kr. pr. elevpoint og udgør knap 1,5 mio.kr. hvilket er på niveau med budget 2018. Bestyrelsen skal i foråret 2019 fastlægge skolernes kontingent for 2020, så det i efteråret 2019 kan indgå i skolernes budgetlægning for 2020.

Ifølge en bevillingsbestemmelse i Finansloven må der anvendes, hvad der svarer til 3 % af årets bevillinger til afholdelse af udgifter i forbindelse med administration. I budget 19 er der budgetteret med 3 % i administrationsbidrag fra alle årets finanslovsbevillinger.

Fra vikarbevillingen er der budgetteret med overførsel af 1,1 mio. kr. til dækning af sekretariatets omkostninger til vedligeholdelse af ansættelsesregisteret samt udarbejdelse af statistisk materiale til Finansministeriet. Opgaven, der er ufinansieret og pålagt sekretariatet af Finansministeriet og Undervisningsministeriet, dækkes i lighed med tidligere år af midler fra vikarbevillingen.

Af statusbudgettet fremgår det, at Fordelingssekretariatets egenkapital med udgangen af 2019 forventes at udgøre 63 mio.kr.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2019 er udarbejdet i henhold til Fordelingssekretariatets overordnede økonomistruktur. Formålet med økonomistrukturen er at forme den overordnede ramme for en effektiv og gennemsigtig økonomiforvaltning. Økonomistrukturen skal tilgodese Undervisningsministeriets, bestyrelsens, den daglige ledelses og revisionens krav til økonomiforvaltning. Opfyldelsen heraf skal ske gennem en korrekt og let forståelig registrering af oplysninger til brug for budgettering, økonomisk styring, opfølgning, regnskabsafklæggelse og revision vedrørende aktiviteter og formål på alle niveauer.

Til og med 2017 blev der foretaget fuld indtægts- og omkostningsfordeling mellem Fordelingssekretariatets bevillingsområder. Registreringen heraf, frem og tilbage mellem bevillingsområderne, var imidlertid meget ressourcekrævende, uden at det tilsvarende syntes at øge gennemsigtigheden og kvaliteten af rapporteringen. Derfor blev det med budget 2018 besluttet at foretage følgende bogføringsmæssige ændringer:

Bogføring af omkostnings- og indtægtsfordelingen vil fra og med 2018 alene ske i VO6 og VO7, hvor den i VO6 er nødvendig af hensyn til viderefaktureringen og i VO7 er nødvendig til sikring af et korrekt grundlag for overførsel af bevillingsmidler fra VO4 til VO7. I virksomhedsområder VO2, VO3, VO4 og VO5, der indeholder bevillinger, vil omkostnings- og indtægtsfordelingen ikke længere blive bogført og virksomhedsområdernes regnskaberne bliver derved rene bevillingsregnskaber.

Fordelingssekretariatets egenkapital indestår som hidtil i VO1. Forrentningen heraf medgår til finansiering af VO1 (Fællesadministrationen) og vil ikke længere blive fordelt til de øvrige virksomhedsområder.

Fordelingssekretariatets årlige bevillinger modtages og bogføres som hidtil i de virksomhedsområder som bevillingerne vedrører. Fra og med 2018 overføres bevillingerne herefter til VO1, der forestår en samlet renteoptimering frem til udbetalingstidspunktet, hvor bevillingerne tilbageføres til de respektive bevillingsområder, hvorfra udbetalingerne til skolerne finder sted. Renteafkastet vil tilgå VO1 (Fællesadministrationen) og vil ikke længere blive henført direkte til de øvrige bevillingsområder.

1. Omkostningernes fordeling på virksomhedsområderne (VO)

Direkte til virksomhedsområderne henføres følgende direkte henførbare indtægter og udgifter:

- Modtaget statstilskud
- Udbetalt statstilskud
- Direkte henførbare løn og lønomkostninger
- Direkte henførbare IT-udgifter m.m.
- Direkte henførbare afskrivninger

Udgifter og indtægter af fælles karakter fordeles efter fordelingsnøgler.

Udgifter af fælles karakter henføres først til VO1 (fællesadministration), hvorefter de fordeles til de øvrige virksomhedsområder VO2 – VO7 efter en årligt opdateret fordelingsnøgle. Fordelingsnøglen afspejler de enkelte virksomhedsområders skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Fra og med 2018 vil bogføring alene ske i VO6 og VO7, jf. ovenfor.

Indtægter af fælles karakter henføres til VO1 (fællesadministration). Fra og med 2018 vil alle indtægter af fælles karakter medgå til finansiering af VO1 og derfor ikke længere blive bogført i de øvrige virksomhedsområder.

Udgifter, der indgår til fordeling efter fordelingsnøgle, er følgende:

- Løn og lønomkostninger vedr. VO1
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Indtægter, der medgår til finansiering af VO1, er følgende:

- Renteindtægter fra forrentning af værdipapirerne
- Renteindtægter/udgifter i.f.m. årets bevillinger
- Skolernes kontingent
- Administrationsbidrag

2 Omkostningernes budgettering

2.1 Løn og lønomkostninger

I 2018 gik sekretariatschef Steen Bersan på pension. Lederteamet blev dermed reduceret fra 3 til 2 med Grethe Simonsen som sekretariatschef og Anders Nilsson som souschef. Lederteamet vil fremadrettet gøre brug af ekstern rådgivning vedrørende IT og persondatasikkerhed.

Der er budgetteret med 9 medarbejdere i hele 2019 samt en elev fra august 2019. Opgjort som antal årsværk er der budgetteret med 8,78 årsværk i 2019, hvilket er 0,53 årsværk mindre end i 2018, hvor vi budgetterede med 9,31 årsværk.

Lønningerne, der omfatter direkte løn, pension, ATP og barselsfond mv., er budgetteret med udgangspunkt i den nuværende løn og lønomkostninger med tillæg af:

- 1,3 % til dækning af overenskomstbestemte procentregulering med virkning fra 1. april 2019 og 0,86% med virkning fra 1. oktober 2019.
- 1,5 % i ferietillæg med april-lønnen
- Feriepengeforpligtelse (inkl. feriefriklage) er afsat med 15 %

VO6 og VO7's andel af løn og lønomkostningerne henføres direkte til virksomhedsområderne efter en fordelingsnøgle, der afspejler områdernes skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Resten af lønudgiften betragtes som en fællesomkostning og bogføres under fællesadministrationen.

2.2 Lokaleomkostninger

Lokaleomkostningerne omfatter omkostninger til el, vand, varme, ejendomsskat, ejendomsforsikring, renholdelse og øvrige driftsudgifter, der er relateret til ejendommens drift, herunder bygningsafskrivninger.

Lokaleomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2018 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 2,0 %. Enkelte poster er budgetteret på grundlag af tidligere års erfaringer eller under hensyntagen til forventede udgifter i 2019.

VO6 og VO7's andel af lokaleomkostningerne henføres til virksomhedsområderne efter en fordelingsnøgle, der afspejler områdernes skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Resten af lokaleomkostningerne betragtes som en fællesomkostning og bogføres under fællesadministrationen.

2.3 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne omfatter omkostninger til IT, bestyrelseshonorar, tjenesterejser, personaleudgifter, kursus personale, vejledningsmateriale og kurser for skolerne, forsikringer, revision, og kontorhold samt afskrivninger på kontorinventar og IT.

Administrationsomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2018 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 2,0 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2019.

Bestyrelseshonoraret, der har været fastfrosset siden 2010, er med en regulering på 23 t.kr. opregnet til 2019-niveau og vil fremadrettet blive reguleret.

2.4 Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider.

I 2019 forventes der ikke anskaffet aktiver med en kostpris over småanskaffelsesgrænsen på 31.250 kr. pr. enhed.

2.5 IT-udgifter

Der er foretaget særskilt budgettering af driftsudgifter til IT i 2019. IT-budgettet fremgår af note 14. IT-udgifterne betragtes som fællesomkostninger og indgår under VO1 Fællesadministrationen.

I 2019 er der budgetteret med 150 t.kr. til opgradering af sekretariatets økonomisystem, med 210 t.kr. til opgradering og udvikling af sekretariatets hjemmeside samt 100 t.kr. til IT-rådgivning.

3 Budgettering af finansielle poster

3.1 Renteindtægt/udgift, obligationer og likvide beholdninger

Renteindtægt/udgift er budgetteret på grundlag af det udarbejdede likviditetsbudget, med en positiv/negativ rente fra +0,15% til -0,26% mht. forrentning af de løbende bevillinger (pengebinding på kort sigt) og +0,6% mht. forrentning af egenkapitalen (pengebinding på længere sigt).

Fastsættelsen af renteniveauet i 2019, for forrentningen af de løbende bevillinger, er foretaget på baggrund af en forespørgsel til de banker, vi hidtil har samarbejdet med. På baggrund heraf må vi konstatere, at det

heller ikke i 2019 vil være muligt at placere årets løbende bevillinger som bankindestående uden at realisere en negativ nettorente. Forrentningen af de løbende bevillinger er derfor negativ i budget 2019.

Fordelingssekretariatets kapitalforvaltning varetages af en ekstern kapitalforvalter SEB. Det budgetterede afkast i 2019 er fastlagt ud fra SEB's indikation af et forventet afkastniveau for 2019 på +0,6%.

3.2 Renternes fordeling

Fra og med 2018 medgår hele nettorenteindtægten til finansiering af fællesadministrationen.

4 Særligt for de enkelte virksomhedsområder:

4.1 VO 1 Fællesadministration

Fællesadministrationen omfatter sekretariatets fælles og tværgående indtægter og udgifter, der ikke på en meningsfuld måde kan henføres til sekretariatets udadvendte produktion/hovedformål (virksomhedsområder) eller hvor en meningsfuld henføring hertil vil være uforholdsmæssigt ressourcekrævende.

Fra og med 2018 er alle omkostninger og indtægter blevet betragtet som fælles og tværgående. Der vil forsat blive foretaget en fordeling, efter en årligt opdateret fordelingsnøgle, men bogføring af fordelingen vil alene ske for omkostningsandelen vedrørende i VO6 og VO7, hvor den i VO6 er nødvendig af hensyn til viderefaktureringen og i VO7 er nødvendig til sikring af et korrekt grundlag for overførsel af bevillingsmidler fra VO4 til VO7. Alle øvrige omkostninger og indtægter forbliver i VO1 Fællesadministrationen.

Ifølge en bevillingsbestemmelse i Finansloven må der anvendes, hvad der svarer til 3 % af årets bevillinger til afholdelse af udgifter i forbindelse med administration. I budget 2019 er der budgetteret med 3 % i administrationsbidrag fra alle årets finanslovsbevillinger.

4.2 VO 2 Befordring

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 17, stk. 2, hvorefter staten yder tilskud til nedbringelse af befordringsudgifter mellem skole og hjem af syge elever, Friskolelovens § 17, stk. 3, hvorefter staten yder tilskud til nedbringelse af befordringsudgifter i forbindelse med brobygning samt Friskolelovens § 11, stk. 1 pkt. 2, hvorefter der fastsættes et særligt tilskud til ekstraudgifter til befordring af elever med svære handicap.

Herudover vedrører området én årlig afsat pulje til etablering af en generel befordringsordning til nedbringelse af befordringsudgifter mellem skole og hjem for raske elever.

Området er 100% indtægtsdækket gennem en særskilt bevilling på Finansloven.

På området regnskabsføres på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden regnskabsføres det til skolerne fordelte og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

Statstilskud

Det indtægtsførte statstilskud på 14,6 mio. kr. vedrører skoleåret 2019/20. Ifølge Finanslovsforslag 2019 udgør statstilskuddet 8,9 mio. kr. til befordring af raske elever (efter overførsel af 2,7 mio.kr. til DSSV), 1,0 mio. kr. til befordring af syge elever, 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning og 4,2 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Undervisningsministeriet senest primo januar 2019.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Befordringsudgifter

Bevillingen på 8,9 mio. kr. til befordring af raske elever beregnes og udbetales til skolerne i december 2019 og er derfor udgiftsført i 2019.

Bevillingen på 1,0 mio. kr. til befordring af syge elever afregnes til skolerne hen over skoleåret, når der opstår behov for sygebefordring. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2019.

Bevillingen på 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning beregnes og udbetales til skolerne i december og udgiftsføres derfor i 2019.

Bevillingen på 4,2 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap afregnes til skolerne hen over skoleåret. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2019.

Der er budgetteret med, at befordringsbevillingerne, efter fradrag af administrationsbidrag, udbetales kr. for kr. til skolerne. Evt. uforbrugte midler fra tidligere år tillægges årets udbetalinger til skolerne eller overføres til efterfølgende års udbetalinger til skolerne.

4.3 VO 3 Friplads

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 17 om tilskud til nedbringelse af skolepenge, til nedbringelse af forældrebetaling for skolefritidsordninger og til nedbringelse af betaling for ophold på en kostafdeling.

Området er 100% indtægtsdækket gennem en særskilt bevilling på Finansloven

På området regnskabsføres på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden regnskabsføres det til skolerne fordelte og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

Statstilskud

Statstilskud for 2019 udgør, iht. Finanslovsforslag 2019, 27,8 mio. kr. til fripladstilskud til skolepenge og opholdsstøtte samt 5,6 mio. kr. til fripladstilskud til SFO, i alt 33,4 mio. kr. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Undervisningsministeriet senest primo januar 2019.

Udbetalt Friplads

Hele fripladsbevillingen på 33,4 mio. kr. afregnes endeligt med skolerne i december og udgiftsføres derfor i 2019.

Der er budgetteret med, at hele fripladsbevillingen udbetales kr. for kr. til skolerne efter fradrag af administrationsbidrag. Evt. uforbrugte midler fra tidligere år tillægges årets udbetaling til skolerne eller overføres til efterfølgende års udbetalinger til skolerne.

4.4 VO 4 Vikar

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 11 om vikarudgifter, sygeundervisning, lærernes kursusdeltagelse, herunder efteruddannelse, og særlige lærerlønudgifter.

Konkret indeholder virksomhedsområdet følgende aktiviteter for lærere m.v. og andre personalegrupper:

- Tilskud til vikarudgifter ved fravær uden lønafkorting
- Tilskud til senior- og fratrædelsesordninger
- Tilskud til efterindtægter
- Tilskud til sygeundervisning
- Tilskud til kursus- og efteruddannelsesvirksomhed

- Drift af ansættelsesregister i relation til vikaradministration

Området er 100% indtægtsdækket gennem en særskilt bevilling på Finansloven.

På området regnskabsføres på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden regnskabsføres det til skolerne fordelt og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

Statstilskud

Statstilskud for 2019 udgør 58,5 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2019. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Undervisningsministeriet primo januar 2019.

Til statstilskuddet for 2019 er tillagt ubrugte vikarmidler fra 2016 og 2017 på i alt 5,7 mio.kr., så den samlede vikarbevilling i budget 2019 udgør 64,2 mio.kr.

Udbetalt statstilskud

I vikartilskudssystemet beregnes vikartilskuddet med en fast sats pr. time, uanset hvilken vikar, der anvendes.

Der anvendes 6 faste timesatser:

- 1) En timesats ved fravær for ansatte på læreroverenskomst, hvor fraværsarten er dagpengeberettiget.
- 2) En timesats ved fravær for ansatte på læreroverenskomst, hvor fraværsarten ikke er dagpengeberettiget.
- 3) En timesats ved fravær under barsel for ansatte på læreroverenskomst.
- 4) En timesats ved fravær ved omsorgsdage i forlængelse af barsel, for ansatte på læreroverenskomst.
- 5) En timesats ved fravær for "Andre personalegrupper", hvor fraværsarten er dagpengeberettiget.
- 6) En timesats ved fravær for "Andre personalegrupper", hvor fraværsarten ikke er dagpengeberettiget.

Vikarudgifter

Vikartilskud lærere m.v. og andre personalegrupper

Udgifterne til vikardækning af lærerpersonale og andre personalegrupper er budgetteret på baggrund af realiserede vikardækkede fraværstimer i 1. halvår 2018 omregnet til helår og ganget med faktiske vikar timesatser for 2019.

Vikartimesatserne for 2019 er beregnet med udgangspunkt i aktuelle løn-, dagpenge og barselsfondssatser.

Lærere, høj timesats: Basistrin I, områdetillæg 3, OK-2008 tillæg, særligt OK-2013 tillæg, OK-2018 tillæg, 750 årlige undervisningstimer, pension i Lærernes pension og 12,5% feriegodtgørelse. Timesatsen er beregnet pr. 1/10 2018 med tillæg af 1,0 % som forventet lønstigning pr. 1. april 2019.

Andre personalegrupper, høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i refusionssatsen i ATP's barselsfond i 2018 med tillæg af 1% som forventet lønstigning i 2019.

De lave timesatser er "Høj timesats" med fradrag af dagpengerefusion

For fraværsårsagerne barsel, adoption, graviditetsbetinget sygdom og omsorgsdage i forlængelse af barsel og adoption udbetaler Fordelingssekretariatet et tilskud som supplement til det tilskud, som skolerne kan opnå i Barselsfondens. Fordelingssekretariatets tilskud udgør pr. vikartime ca. 75% af forskellen mellem Barselsfondens timesats og Fordelingssekretariatets timesats.

Med godkendelsen af budget 2019 vil vikarsatserne i 2019 udgøre:

Timesatser	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Lærere, Lav timesats	110	108	108	108	106	105	106	109	112
Lærere, Høj timesats	214	213	213	213	217	218	221	225	229
Lærere, Timesats Barsel	35	33	33	33	29	27	26	28	29
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	113	112	112	112	112	112	112	115	117
Andre pers.grupper, Lav timesats	59	57	57	57	56	56	58	71	74
Andre pers.grupper, Høj timesats	163	162	162	162	167	169	173	186	191

Særlige lærerlønudgifter m.m.

Særlige lærerlønudgifter indgår med skønnede beløb, der er fastsat på baggrund af realiserede udgifter i tidligere år.

Efter-/videreuddannelse

Kursusbevilling og Vikarportioner er fremskrevet med Statens satsreguleringsprocent.

Sygeundervisning

Sygeundervisning er budgetteret med udgangspunkt i den estimerede udgift for 2018 samt vores forventninger til 2019.

Bidrag til ufinansierede opgaver (Ansættelsesregister)

Beløbet svarer til den budgetterede overførsel af midler fra VO4 Vikar til VO7 Serviceopgaver af off. karakter, til dækning af ufinansierede administrationsomkostninger, hvorved det budgetterede resultat i VO7 bliver på 0 kr.

4.5 VO 5 Andre tilskud

Området vedrører opgaver af tilskudsmæssig karakter, der er henlagt til Fordelingssekretariatet.

Området er 100% dækket gennem bevillinger på Finansloven eller overførsler fra Undervisningsministeriet.

Konkret indeholder virksomhedsområdet p.t. følgende aktiviteter:

- **Administration af tilskud fra Kompetencefonden**
Tilskuddene dækkes af en årlig pulje, der fastlægges og tildeles af Undervisningsministeriet.
- **Tilskud til dækning af skoleforeningernes certificeringsudgifter af tilsynsførende**
Tilskuddet dækkes af en årlig pulje, der fastlægges på finansloven i henhold til Friskolelovens § 11.
- **Tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever**
Tilskuddet dækkes af en årlig pulje, der fastlægges på finansloven i henhold til Friskolelovens § 11.

Fordelingssekretariatets administration af tilskud fra Kompetencefonden er under afvikling.

Tilskuddet til dækning af skoleforeningernes udgifter til Certificeringsudgifter afregnes med et grundbeløb og faste satser pr. kursusdeltager.

Bevillingen på 10,6 mio. kr. til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever afregnes med skolerne i december for hele det igangværende skoleår. Bevillingen følger finansåret, men periodiseres som følge af en delvis forudbetaling til skolerne, finansieret af Fordelingssekretariatet.

På området regnskabsføres på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden regnskabsføres det til skolerne fordelt og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

4.6 VO 6 Serviceopgaver af privat karakter

Området vedrører opgaver af administrativ karakter, der af private organisationer er henlagt til Fordelingssekretariatet.

Konkret indeholder virksomhedsområdet p.t. alene udarbejdelse af statistisk materiale, der primært udføres for skoleforeningerne og FSL.

Området finansieres gennem betaling fra brugerne.

På området regnskabsføres på udgiftssiden alle direkte henførbare udgifter til løn for virksomhedsområdet samt en andel af udgifter til fællesadministration (i.h.t. fordelingsnøgle).

4.7 VO 7 Serviceopgaver af offentlig karakter

Området vedrører opgaver af administrativ karakter, der af Undervisningsministeriet i.h.t. Friskolelovens § 11, stk. 3 – eller af andre offentlige myndigheder - er henlagt til eller pålagt Fordelingssekretariatet.

Der modtages ikke statstilskud. Udgifterne til drift af området finansieres ved overførsel af statstilskud fra Vikarbevillingen.

- **Drift og udvikling af samt statistikproduktion fra ansættelsesregister**
Aktiviteten vedrører den del af Ansættelsesregistret som ikke knytter sig til vikaradministrationen, men anvendes til lønstatistiske og andre formål. Der medgår betydelige IT-udgifter til denne aktivitet. Fordelingssekretariatet har ingen indtægter på aktiviteten.
- **Forhandlingsstatistik**
Fordelingssekretariatet har ingen indtægter på denne aktivitet. Forhandlingsstatistikken er en obligatorisk statistik, der udarbejdes til Finansministeriet.

På området regnskabsføres andel af vikarbevillingen fra VO4 Vikar, alle direkte henførbare udgifter til løn for virksomhedsområdet samt en andel af udgifter til fællesadministration (i.h.t. fordelingsnøgle).

Statusbudgettet

Statusbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for statusposterne ultimo 2018.

De enkelte statusposter er budgetteret i sammenhæng med driftsbudgettet. Statusbudgettet er resultatet af et bagvedliggende månedsopdelt drifts- og likviditetsbudget.

5.1 Aktiver

- **Anlægsaktiver**

Der er ikke budgetteret med tilgang af anlægsaktiver i 2019.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

- **Tilgodehavender**

Tilgodehavenderne vedrører primært renteperiodisering og er direkte afledt af resultatbudgettet samt erfaringer fra tidligere år.

- **Værdipapirer**

Værdipapirbeholdningen er budgetteret med udgangspunkt i en binding af den overskudslikviditet, der vedrører egenkapitalen. Formueplejen af Fordelingssekretariatets egenkapital foretages inden for de lovbestemte krav og den af bestyrelsen fastsatte risikoprofil. Formueplejen varetages af en ekstern kapitalforvalter.

- **Likvide beholdninger**

De likvide beholdninger er budgetteret ud fra en målsætning om, at ca. 75% af de likvide beholdninger kontinuerligt er placeret på aftalekonti og ca. 25% på driftsrelaterede konti. Fordelingen sker under hensyn til både risikospredning og omkostningsminimering.

5.2 Passiver

- **Egenkapitalen**

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 er fremskrevet med det estimerede resultat for 2018 samt det budgetterede resultat for 2019.

- **Kortfristet gæld**

Gældsposterne er direkte afledt af resultatbudgettets tal samt erfaringer fra tidligere år.

Resultat-budget 2019

Overordnet	Note	Budget 2019 t.kr.	Estimat 2018 t.kr.	Budget 2018 t.kr.	Regnskab 2017 t.kr.	Regnskab 2016 t.kr.
Modtaget statstilskud		-120.300	-124.616	-126.200	-123.309	-124.100
Hensatte vikarmidler		0	0	0	4.288	4.400
Hensatte vikarmidler, tilbageført		-5.750	-1.479	-1.496	-1.459	0
Udbetalt tilskud		118.422	120.357	121.724	118.036	110.734
Returneret tilskud		0	-3.151	0	-3.230	-1.952
Tilskud ovf. fra tidligere år		-215	-274	-215	-388	-31
Tilskud ovf. til næste år		0	0	0	834	889
Administrationsbidrag, 3%		3.528	3.645	3.645	3.579	0
Bidrag til dækning af skolernes kontingent		1.462	1.479	1.496	1.459	1.292
Mangl. erklæring, lukkede skoler		0	0	0	190	476
Bevillingsresultat i alt		-2.853	-4.039	-1.046	0	-8.293
Løn- og lønomkostninger	1	4.735	5.268	5.224	5.067	4.802
Lokaleomkostninger	2	311	272	301	298	251
Adm.omkostninger, fællesadm.	3	2.812	2.284	2.115	1.952	2.121
Adm.omkostninger, direkte henført		0	0	0	39	240
Omkostninger i alt		7.857	7.824	7.640	7.357	7.414
Finan. indtægter, værdipapirer (real.)	5	-336	-540	-540	-1.301	-1.060
Finan. indtægter/udgifter, bevillinger	5	100	35	90	54	-119
Bidrag til ufin.opg. ovf. fra VO4 til VO7	13	-1.145	-1.075	-1.048	-1.055	-940
Skolernes kontingent	6	-1.462	-1.479	-1.496	-1.459	-1.292
Andre indtægter	12	-10	-10	-10	-5	-8
Administrationbidrag	7	-3.528	-3.645	-3.645	-3.579	0
Indtægter i alt		-6.381	-6.714	-6.649	-7.344	-3.419
Administrativt resultat i alt		1.476	1.109	991	13	3.995
Budgetteret resultat før øvrige poster		-1.377	-2.930	-55	13	-4.298
Ureal. kursgev./tab værdipapirer		0	0	0	-61	-977
IT-projekt Eumonia		0	379	374	195	26
Budgetteret resultat i alt		-1.377	-2.551	319	147	-5.250

Resultat-budget 2019		Budget	Estimat	Budget
Pr. virksomhedsområde	Note	2019	2018	2018
		t.kr.	t.kr.	t.kr.
VO1, Fællesadministration:				
Løn og lønomk. VO1	1	1.681	2.021	2.051
Lokaleomkostninger	2	311	272	301
Administrationsomkostninger	3	<u>2.812</u>	<u>2.284</u>	<u>2.115</u>
Fællesomkostninger til fordeling	4	4.803	4.577	4.467
Løn og lønomk. VO2-VO7		<u>3.054</u>	<u>3.247</u>	<u>3.173</u>
Omkostninger i alt		7.857	7.824	7.640
Andel fællesomkostninger og løn, VO6 og VO7	1, 4	<u>-1.162</u>	<u>-1.092</u>	<u>-1.063</u>
Omkostninger i alt, netto		6.695	6.731	6.577
Finansiering:				
Finansielle indtægter, værdipapirer	5	-336	-540	-540
Finansielle indtægter/omkostninger, bevillinger	5	100	35	90
Kontingent fra skolerne	6	-1.462	-1.479	-1.496
Administrationbidrag	7	-3.528	-3.645	-3.645
Resultat Fællesadministration (før øvrige poster)		<u>1.469</u>	<u>1.102</u>	<u>986</u>
Urealiseret kursgev./tab værdipapirer		0	0	0
IT-projekt, Eunomia		0	379	374
Resultat Fællesadministration i alt		<u>1.469</u>	<u>1.481</u>	<u>1.360</u>
Resultat virksomhedsområderne:				
VO2, Befordring	8	0	0	0
VO3, Friplads	9	0	0	0
VO4, Vikar	10	-2.853	-4.039	-1.046
VO5, Andre tilskud	11	0	0	0
VO6, Serviceopg. af privat karakter	12	7	7	5
VO7, Serviceopg. af off. karakter	13	0	0	0
Resultat i virksomh.områderne i alt		<u>-2.846</u>	<u>-4.032</u>	<u>-1.041</u>
Budgetteret resultat i alt		<u>-1.377</u>	<u>-2.551</u>	<u>319</u>
IT-budget 2019	14			
Fordelingsnøgle 2019	15			

Status-budget (t.kr.)	Note	Budget ultimo 2019	Estimat ultimo 2018	Budget 31.12 2018	Regnskab 31.12 2017	Regnskab 31.12 2016
Aktiver						
Edb-programmer		0	0	0	0	0
Immat. anlægsaktiver		0	0	0	0	0
Ejendom		2.954	3.020	3.020	3.086	3.152
Inventar og edb-materiel		21	82	82	144	174
Materielle anlægsaktiver		2.975	3.102	3.102	3.230	3.327
Aktier		30	30	30	53	35
Finansielle anlægsaktiver		30	30	30	53	35
Anlægsaktiver i alt		3.005	3.132	3.132	3.283	3.362
Tilgodehavender skoler		0	0	0	288	245
Periodeafg. og andre tilgodeh.		6.096	6.200	147	6.651	6.666
Tilgodehavender		6.096	6.200	147	6.939	6.911
Obligationer		56.000	54.000	54.000	57.638	56.388
Værdipapirer		56.000	54.000	54.000	57.638	56.388
Likvide beholdninger		18.663	21.190	25.373	22.452	140.877
Omsætningsaktiver i alt		80.759	81.390	79.520	87.029	204.176
Aktiver i alt		83.764	84.523	82.653	90.312	207.538
Passiver						
Egenkapital 1/1		61.613	58.683	61.932	58.635	53.359
Overført af periodens resultat		1.377	2.930	-319	49	5.275
		62.990	61.613	61.613	58.683	58.635
Henlæggelser						
Saldo primo		0	379	374	574	600
IT-udvikling		0	-379	-374	-195	-26
Egenkapital	16	62.990	61.613	61.613	59.062	59.209
Forudmodtaget statstilskud		10.100	12.000	10.074	17.547	136.440
Feriepengeforpligtelse		611	590	686	672	629
Leverandørgæld		50	100	50	112	147
Andre kreditorer		224	200	218	182	179
Skyldige refusioner		9.770	10.000	10.002	12.695	10.684
Anden gæld		20	20	10	43	250
Kortfristet gæld		20.775	22.910	21.039	31.250	148.330
Passiver i alt		83.764	84.523	82.653	90.312	207.538
Likviditetsbudget	17					

Pengestrømsopgørelse (t.kr.)	Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Periodens resultat	-1.377	-2.551	319	147	-5.250
Henlæggelser	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivning	-128	-506	-502	-126	-146
	-1.504	-3.057	-183	21	-5.395
Ændring i driftskapital					
Ændring i tilgodehavender	-104	-739	-353	28	4.390
Ændring i kreditorer	50	12	50	35	201
Ændring i forudmodtaget statstilskud	1.900	5.547	2.926	118.894	-2.975
Ændring i kortfristet gæld	185	2.781	-25	-1.849	8.628
Pengestrømme fra driften	527	4.543	2.415	117.129	4.849
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	379	374	29	26
Køb af materielle anlægsaktiver	0	29	0	0	0
Pengestrømme vedr. investeringer	0	408	374	29	26
Ændring i likvide midler	527	4.951	2.789	117.157	4.874
Likvider 01.01	-75.220	-80.142	-82.192	-197.300	-202.174
Likvider 31.12	-74.693	-75.220	-79.403	-80.142	-197.300
Likvide midler omfatter:					
Værdipapirer	-56.030	-54.030	-54.030	-57.691	-56.423
Likvide beholdninger	-18.663	-21.190	-25.373	-22.452	-140.877
Likvider 31.12	-74.693	-75.220	-79.403	-80.142	-197.300

Noter	Budget	Estimat	Budget	Regnskab	Regnskab
	2019	2018	2018	2017	2016

1. Løn og lønomkostninger

Løn og lønomkostninger	4.233.648	4.822.596	4.663.607	4.590.286	4.444.764
Pensionsbidrag, ATP m.v.	492.799	534.891	557.058	483.721	444.271
Ændring i feriepengeforpligtelse	20.569	-81.933	15.710	42.592	-15.504
Modtaget refusion, Servicejob m.m.	-12.000	-7.554	-12.000	-49.354	-71.540
	4.735.016	5.268.000	5.224.375	5.067.245	4.801.991

Løn og lønomkostninger, fordelt efter fordelingsnøglen i note 15:

VO1, Generel ledelse, fællesadm. og hjælpefunktioner	-1.680.600	-2.021.275	-2.051.241	-2.417.370	-2.046.309
VO2, Befordring	-275.381	-354.015	-349.694	-292.309	-274.028
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	-516.457	-538.985	-524.264	-410.664	-439.271
VO4, Vikar	-1.454.466	-1.489.834	-1.459.415	-1.214.121	-1.231.560
VO5, Andre tilskud	-364.250	-393.887	-381.479	-333.582	-311.797
VO6, Andre opgaver af priv. kar.	-8.516	-8.112	-7.725	-7.463	-3.725
VO7, Andre opgaver af off. kar.	-435.346	-461.892	-450.556	-391.736	-495.301
	-4.735.016	-5.268.000	-5.224.375	-5.067.245	-4.801.991

2. Lokaleomkostninger

Ejendomsskat	19.176	18.654	18.972	18.558	18.558
Ejendomsforsikring	12.850	12.903	12.903	12.527	12.355
Varme	37.944	35.904	35.904	34.884	30.151
EI	30.600	30.000	35.700	27.366	47.841
Vandafgift	4.590	4.994	4.994	3.628	4.065
Vinduespolering	4.080	3.983	3.983	3.907	3.527
Rengøringsartikler og vask	10.200	10.200	10.200	10.711	8.076
Renovation	8.568	8.568	8.568	8.347	8.477
Dansikring	14.602	14.500	17.160	15.597	14.231
Brandsikring	961	961	961	0	0
Ventillationsanlæg	6.171	6.120	6.120	13.404	12.890
Indendørs vedligeholdelse	30.600	20.400	20.400	8.235	7.213
Pasnings udenomsarealer	15.300	15.000	10.200	26.954	5.509
Snerydning	18.360	18.360	18.360	8.850	11.947
Småanskaffelser	30.600	5.000	30.600	39.390	494
Afskrivninger	66.090	66.090	66.090	66.089	66.092
	310.692	271.637	301.115	298.447	251.426

Noter

		Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
--	--	----------------	-----------------	----------------	------------------	------------------

3. Administrationsomkostninger

IT-infrastruktur	Jf. note 14	580.000	339.000	339.545	462.851	281.508
Kommunikation	Jf. note 14	35.000	32.000	33.150	32.540	31.040
IT-arbejdspladser	Jf. note 14	40.000	70.000	80.013	31.962	96.219
Kontorprogrammel	Jf. note 14	38.000	20.000	26.033	11.958	44.897
Økonomi og adm.systemer	Jf. note 14	190.000	43.000	38.250	48.317	35.055
Hjemmeside	Jf. note 14	245.000	60.000	35.550	47.021	51.072
Eunomia	Jf. note 14	372.000	560.000	308.500	237.531	227.556
Reservepulje	Jf. note 14	0	0	50.000	0	435.349
IT-omkostninger i alt		1.500.000	1.124.000	911.041	872.180	1.202.696
Bestyrelshonorar *		343.795	320.446	320.446	320.821	308.094
Papir og kontorart. incl kopipapir		12.240	12.400	20.400	23.292	12.716
Makulering		5.100	10.000	5.100	9.056	0
Faglitteratur		12.240	0	11.520	0	0
Vejledningsmat. og kurser for skolerne		120.000	110.000	117.300	125.876	22.127
Forsikringer		61.873	61.000	62.562	58.977	50.019
Kontingent		0	1.275	1.275	1.250	1.250
Revision		224.400	218.000	218.000	220.595	201.155
Advokat/revisor, GDPR		100.000	0	0	0	4.375
Telefon, incl. hj.arb.pladser/adsl.		80.580	79.000	79.650	77.546	77.803
Personaleudgifter		63.240	76.400	71.400	60.224	48.956
Kursus personale		70.000	70.000	100.000	33.037	43.813
Repræsentation		3.060	3.000	3.060	1.423	2.064
Rejseudgifter, Bestyrelsen		91.800	85.000	83.640	56.155	64.121
Rejseudgifter, Sekretariatet		25.500	20.000	25.500	21.974	13.561
Rejseudgifter, Certificeringsudvalg		12.000	10.000	0	0	0
Fortæring bestyrelsesmøder		20.196	18.000	18.156	9.184	9.798
Fortæring møder eksterne		2.040	2.000	2.040	0	0
Porto og udbringning af post		2.040	2.000	2.040	511	4.024
Afskrivning kontorinventar og fælles IT		61.410	61.410	61.410	59.610	54.204
Øvrige administrationsomkostninger		1.311.514	1.159.931	1.203.499	1.079.531	918.080
Administrationsomk. i alt (incl. IT)		2.811.514	2.283.931	2.114.540	1.951.711	2.120.776

t.kr.

* Formand	96
Næstformand	39
Menige	25
Observatører	12

Noter

Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
----------------	-----------------	----------------	------------------	------------------

4. Fællesomkostninger til fordeling

Løn og lønomkostninger, VO1	1.680.600	2.021.275	2.051.241	2.417.370	2.046.309
Lokaleomkostninger	310.692	271.637	301.115	298.447	251.426
Administrationsomkostninger	2.811.514	2.283.931	2.114.540	1.951.711	2.120.776
I alt	4.802.807	4.576.843	4.466.896	4.667.528	4.418.511

Fordelt efter fordelingsnøglen i note 15:

VO2 , Befordring	-515.968	-517.183	-506.779	-583.441	-468.771
VO3 , Friplads- og opholdsstøtte	-945.942	-814.678	-796.367	-774.810	-797.406
VO4 , Vikar	-2.192.866	-2.123.655	-2.070.555	-2.114.390	-1.910.871
VO5 , Andre tilskud	-429.974	-498.877	-488.680	-522.763	-416.028
VO6 , Serviceopg. af privat karakter	-8.599	-9.153	-7.240	-9.335	-4.419
VO7 , Serviceopg. af off. karakter	-709.457	-613.297	-597.275	-662.789	-821.016
I alt	-4.802.807	-4.576.843	-4.466.896	-4.667.528	-4.418.511

5. Finansielle indtægter/omkostninger

Renter, værdipapirer (ex. ureal.kursgev./tab)	-336.000	-540.000	-540.000	-1.300.645	-1.060.008
Renter, løbende bevillinger	100.000	35.000	90.000	53.644	-119.244
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	-236.000	-505.000	-450.000	-1.247.001	-1.179.252

Fordelt efter fordelingsnøglen i note 15:

VO1 , Fællesadministration	236.000	505.000	450.000	0	0
VO2 , Befordring	0	0	0	188.025	107.440
VO3 , Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	241.808	220.132
VO4 , Vikar	0	0	0	654.442	551.995
VO5 , Andre tilskud	0	0	0	162.726	101.540
VO6 , Serviceopg. af privat karakter	0	0	0	0	1.060
VO7 , Serviceopg. af off. karakter	0	0	0	0	197.085
I alt	236.000	505.000	450.000	1.247.001	1.179.252

Noter

Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
----------------	-----------------	----------------	------------------	------------------

6. Skolernes kontingent

Kontingent, skolerne udgør i 2019:

Restbeløbet af 2016-henlæggelsen, svarende til 10,8 kr. pr. elevpoint (135.000)

-1.462.018	-1.479.236	-1.496.000	-1.458.746	-1.291.948
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Fordelt efter fordelingsnøglen i note 15:

VO1, Fællesadministration	1.462.018	1.479.236	1.496.000	0	0
VO2, Befordring	0	0	0	184.263	135.009
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	337.815	234.489
VO4, Vikar	0	0	0	783.116	560.059
VO5, Andre tilskud	0	0	0	153.552	120.797
VO6, Serviceopg. af privat karakter	0	0	0	0	1.292
VO7, Serviceopg. af off. karakter	0	0	0	0	240.302
I alt	1.462.018	1.479.236	1.496.000	1.458.746	1.291.948

7. Administrationsbidrag

Administrationsbidraget udgør 3 % af årets bevillinger:

VO2, Befordring	-438.000	-441.000	-441.000	-435.000	0
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	-1.002.000	-1.008.000	-1.008.000	-1.017.000	0
VO4, Vikar	-1.755.000	-1.869.000	-1.869.000	-1.812.000	0
VO5, Andre tilskud	-333.000	-327.000	-327.000	-315.000	0
VO6, Serviceopg. af privat karakter	0	0	0	0	0
VO7, Serviceopg. af off. karakter	0	0	0	0	0
I alt	-3.528.000	-3.645.000	-3.645.000	-3.579.000	0

Fordelt efter fordelingsnøglen i note 15:

VO1, Fællesadministration	3.528.000	3.645.000	3.645.000	0	0
VO2, Befordring	0	0	0	469.597	0
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	737.938	0
VO4, Vikar	0	0	0	1.918.639	0
VO5, Andre tilskud	0	0	0	452.826	0
VO6, Serviceopg. af privat karakter	0	0	0	0	0
VO7, Serviceopg. af off. karakter	0	0	0	0	0
I alt	3.528.000	3.645.000	3.645.000	3.579.000	0

Noter	Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
-------	----------------	-----------------	----------------	------------------	------------------

8. VO2, Befordring

Befordring, raske elever

Statstilskud	-11.600.000	-11.800.000	-11.800.000	-11.800.000	-11.900.000
Returneret tilskud	0	-200.000	0	-530.774	-485.368
Statstilskud, ovf. DSSV	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Befordringsudgifter	8.633.000	9.027.000	8.827.000	9.249.156	9.527.225
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	47.826	106.533
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	60.792	51.610
Administrationsbidrag, 3%	267.000	273.000	273.000	273.000	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0

Befordring, syge elever

Statstilskud	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.100.000
Tilskud ovf fra tidligere år	0	0	0	0	0
Befordringsudgifter	970.000	970.000	970.000	866.079	810.688
Statstilskud ovf. næste år	0	0	0	103.921	289.312
Administrationsbidrag, 3%	30.000	30.000	30.000	30.000	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0

Befordring, brobygning

Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Returneret tilskud	0	-400.000	0	-793.326	-712.811
Befordringsudgifter	485.000	885.000	485.000	1.248.151	1.193.175
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	1.650	0
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	28.525	19.636
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0

Befordring, handikappede elever

Statstilskud	-4.200.000	-4.100.000	-4.100.000	-3.900.000	-3.700.000
Returneret tilskud	0	-1.300.000	0	-880.259	-306.860
Befordringsudgifter	4.074.000	5.277.000	3.977.000	4.220.195	3.575.753
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	443.064	431.107
Administrationsbidrag, 3%	126.000	123.000	123.000	117.000	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0

Bevillingsresultat i alt

Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

Noter	Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
--------------	------------------------	-------------------------	------------------------	--------------------------	--------------------------

9. VO3, Friplads

Skolepenge og opholdsstøtte

Statstilskud	-27.800.000	-28.000.000	-28.000.000	-28.200.000	-28.500.000
Udbetalt tilskud	26.966.000	27.560.000	27.160.000	27.355.307	28.550.754
Returneret tilskud	0	-400.000	0	-148.653	-190.458
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	60.190
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	147.346	79.514
Administrationsbidrag, 3%	834.000	840.000	840.000	846.000	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0

Skolefritidsordning

Statstilskud	-5.600.000	-5.600.000	-5.600.000	-5.700.000	-5.800.000
Udbetalt tilskud	5.432.000	5.532.000	5.432.000	5.538.851	5.898.283
Returneret tilskud	0	-100.000	0	-59.348	-131.498
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	15.572
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	49.497	17.643
Administrationsbidrag, 3%	168.000	168.000	168.000	171.000	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0

Bevillingsresultat i alt

Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

Noter	Budget 2019	Estimat 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
10. VO4, Vikar					
Statstilskud, vikar	-58.500.000	-62.300.000	-62.300.000	-60.400.000	-62.600.000
Hensat i 2017 til 2019, tilbageført	-4.288.000	0	0	4.288.000	0
Hensat i 2016 til kontingent, tilbageført	-1.462.018	-1.479.236	-1.496.000	-1.458.746	4.400.000
Modtaget statstilskud i alt	-64.250.018	-63.779.236	-63.796.000	-57.570.746	-58.200.000
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	42.814.000	41.418.316	44.985.442	41.380.470	37.256.796
Vikartilskud, andre personale grupper	6.986.000	6.757.921	6.403.000	6.003.554	4.358.724
I alt	49.800.000	48.176.237	51.388.442	47.384.024	41.615.520
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	800.000	800.000	600.000	534.658	537.391
Fratrædelse	500.000	500.000	900.000	416.772	855.827
I alt	1.300.000	1.300.000	1.500.000	951.430	1.393.218
Efter-/videreuddannelse					
Kursusbevilling (Skolefore. og FSL)	1.252.000	1.227.224	1.227.224	1.203.161	1.179.570
Vikarportioner (Skoleforeninger)	3.183.000	3.121.200	3.121.200	3.060.000	3.000.000
Uddannelsesfond	0	2.306	0	-425.867	-166.721
I alt	4.435.000	4.350.730	4.348.424	3.837.294	4.012.849
Sygeundervisning	1.500.000	1.500.000	1.100.000	981.114	1.001.350
Bidrag til dækning af ufinansierede opgaver (lærerreg., lønancien. m.m.)	1.144.803	1.075.189	1.047.832	1.054.523	939.528
Bidrag til dækning af skolernes kontingent	1.462.018	1.479.236	1.496.000	1.458.746	1.291.948
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	52.178	293.552
Regulering tidligere år	0	-10.000	0	38.964	-591.047
Administrationsbidrag, 3%	1.755.000	1.869.000	1.869.000	1.812.000	0
Udbetalt vikarbevilling i alt	61.396.821	59.740.392	62.749.698	57.570.273	49.956.918
Bevillingsresultat i alt	-2.853.197	-4.038.844	-1.046.302	-473	-8.243.082

Noter**Budget
2019****Estimat
2018****Budget
2018****Regnskab
2017****Regnskab
2016****11. VO5, Andre tilskud****Kompetencefonden**

Statstilskud, kompetencefond	0	-415.579	-2.000.000	-4.009.009	0
Returneret tilskud	0	0	0	-20.000	0
Udbetalt tilskud	0	415.579	2.000.000	4.008.328	0
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	0	0
Mangl. erklæring lukkede skoler	0	0	0	20.000	0
Ubrugte midler videreført	0	0	0	681	0
I alt	0	0	0	0	0

**Tilskud til certificering af
tilsynsførende**

Modtaget statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Udbetalt tilskud	700.000	800.000	700.000	872.904	547.707
Dir. omk. Certificeringsudvalg	0	0	0	9.351	27.699
Returneret tilskud, tidligere år	0	-41.354	0	-8.915	-94.045
Ubrugte midler, ovf. fra tidl.år	-215.000	-273.646	-215.000	-388.340	-31.361
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	0
I alt	0	0	0	0	-50.000

Støtteundervisn. i dansk for tosprogede

Modtaget statstilskud	-10.600.000	-10.400.000	-10.400.000	-10.000.000	-9.500.000
Returneret tilskud	0	-700.000	0	-788.615	0
Udbetalt tilskud	10.282.000	10.788.000	10.088.000	10.420.647	9.530.856
Mangl. erklæring lukkede skoler	0	0	0	67.968	-30.856
Administrationsbidrag, 3%	318.000	312.000	312.000	300.000	0
I alt	0	0	0	0	0

Bevillingsresultat i alt

0	0	0	0	0	-50.000
----------	----------	----------	----------	----------	----------------

Noter**Budget
2019****Estimat
2018****Budget
2018****Regnskab
2017****Regnskab
2016****12. VO6, Serviceopgaver af privat karakter****Omsætning**

Konsulentbistand, statistik -10.000 -10.000 -10.000 -4.798 -8.320

Omsætning i alt**-10.000 -10.000 -10.000 -4.798 -8.320**

Renteindtægt, værdipapirer (jf. note 5)

0 0 0 0 -1.060

Kontingent (jf. note 6)

0 0 0 0 -1.292

Renteindtægter og kontingent**0 0 0 0 -2.352**

Løn og lønomkostninger (jf. note 1)

8.516 8.112 7.725 7.464 3.725

Andel af fællesomkostninger (jf. note 4)

8.599 9.153 7.240 9.335 4.419

Administrationsomkostninger**17.115 17.265 14.965 16.799 8.144****Administrativt resultat i alt****17.115 17.265 14.965 16.799 5.792****Resultat i alt****7.115 7.265 4.965 12.001 -2.528**

Noter**Budget
2019****Estimat
2018****Budget
2018****Regnskab
2017****Regnskab
2016****13. VO7, Serviceopg. af offentlig karakter**

Bidrag ufin. opg. ovf. fra VO4, Vikar	-1.144.803	-1.075.189	-1.047.832	-1.054.523	-939.528
Renteindtægt, værdipapirer (jf. note 5)	0	0	0	0	-197.084
Kontingent (jf. note 6)	0	0	0	0	-240.302
Bidrag ufinansierede opgaver, kontingent og renteindtægter	-1.144.803	-1.075.189	-1.047.832	-1.054.523	-1.376.914
Løn og lønomkostninger (jf. note 1)	435.346	461.892	450.556	391.734	495.300
IT-fagsystemer	0	0	0	0	60.599
Andel af fællesomkostninger (jf. note 4)	709.457	613.297	597.276	662.789	821.015
Administrationsomkostninger	1.144.803	1.075.189	1.047.832	1.054.523	1.376.914
Administrativt resultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter		
14. IT-Budget 2019		
1: IT-infrastruktur	2019	2018
A. Programmel		
1. Vmware licenser til servere (et årig)	17.000	0
2. Bitdefender Antivirus licenser (et årig)	9.000	0
3. Fortinet firewall licenser (1 års support endnu)	0	0
4. HPE SW (VSA storage licenser) (et årig forlængelse af support)	19.000	0
5. HPE garanti/support (Back up server DL360, forlængelse af support 1 år))	9.000	0
6. Veeam Backupsoftware (et årig)	31.000	0
7. Certifikater/domæner	5.000	0
8. Programmel, ad hoc	10.000	5.000
B. Hardware		
1. Servere (garanti/support 1 år endnu)	0	0
2. Storage	0	0
3. Netværk/switch/router	0	0
4. Firewall	0	0
5. UPS med netværksovervågning	0	0
6. Access Points	0	0
7. Serverrum vedligehold/sikkerhed	5.000	5.000
8. Printer	0	0
9. Hardware, ad hoc	10.000	0
C. Andet		
1. DC Backup as a Service (Datacon)	40.000	28.917
2. Vedligehold Firewall (Datacon)	8.000	12.000
3. Vedligehold/opdatering server/storage (Datacon)	6.000	0
4. Systemovervågning og support (Primero)	270.000	267.628
5. SQL management (IT Craft)	15.000	15.000
6. Serviceaftale farveprinter	6.000	6.000
7. Konsulenttimer, ad hoc opgaver	20.000	0
8. Konsulenttimer, rådgivning	100.000	0
SUM	580.000	339.545
2: Kommunikation		
1. Fibernet	35.000	33.150
SUM	35.000	33.150
3: IT-arbejdspladser		
1. Desktop	20.000	7.013
2. Notebook / Hjemme PC	10.000	60.000
3. Mus/tastatur/rollermouse etc.	2.500	2.500
4. Skærme	2.500	2.500
5. Projektor	0	0
6. Mobiltelefoner	2.000	8.000
7. Tablets	3.000	0
SUM	40.000	80.013

Noter		
14. IT-Budget 2019 (fortsat)		
4: Kontorsystem-programmel		
A. Generelt		
1. Surveymonkey (spørgeskemaundersøgelse)	7.000	6.120
2. Blue Whale (fortrolig mail)	2.000	1.680
3. Microsoft Licenser på Agreement VO124692	17.000	17.858
4. Adobe Licencer A	5.000	0
5. Doodle	1.000	375
6. Camstasia (Videovejledninger)	6.000	0
SUM	38.000	26.033
5: Fagsystem-programmel		
A. Økonomi og adm. systemer		
1. MBS Navision (økonomi)	9.000	10.200
2. Dataløn/Netbank	21.000	21.930
3. Astrow (tidsregistrering)	10.000	6.120
4. Opgradering Navision	150.000	0
Sum	190.000	38.250
B. Eunomia		
1. Nem-id login, Nets	10.000	0
2. Abonnement på afstandsregningsprogram	17.000	17.500
3. Afstandsregning	30.000	30.000
4. Vejdatabase, årlig opdatering	10.000	10.000
4. Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	35.000	33.000
6. SyncFusion	20.000	18.000
7. Tværgående fejlrettelse/drift	250.000	250.000
Sum	372.000	358.500
C. Hjemmeside		
1. Serviceaftale (Addition)	25.000	25.550
2. Fejlrettelser/udvikling (video, best.web m.m.)	40.000	10.000
3. Opgradering Umbraco	180.000	0
Sum	245.000	35.550
SUM IT i alt	1.500.000	911.041

Noter

15. Fordelingsnøgle 2019

Løn og lønomkostninger fordeles efter følgende fordelingsnøgle:

	VO1 Fælles adm.	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Service- opgaver Priv.kar.	VO7 Service- opgaver Off.kar.	I alt
Anders Nilsson	31,5	0,0	0,0	40,0	10,0	1,0	17,5	100,0
Linda Samsø	5,0	0,0	25,0	45,0	10,0	0,0	15,0	100,0
Chalotte Larsen	0,0	0,0	25,0	60,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selvere Oruc	10,0	10,0	0,0	50,0	15,0	0,0	15,0	100,0
Charlotte Andersen	0,0	0,0	25,0	55,0	5,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	55,0	40,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Helle Kragh	75,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Birte Mikkelsen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	65,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	5,0	100,0
Arbejdstidsfordeling i alt	341,5	60,0	110,0	255,0	50,0	1,0	82,5	900,0

VO1's samlede omkostninger til fordeling fordeles efter følgende fordelingsnøgle:

	VO1 Fælles adm.	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Service- opgaver Priv.kar.	VO7 Service- opgaver Off.kar.	I alt
Anders Nilsson	31,5	0,0	0,0	40,0	10,0	1,0	17,5	100,0
Linda Samsø	5,0	0,0	25,0	45,0	10,0	0,0	15,0	100,0
Chalotte Larsen	0,0	0,0	25,0	60,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selvere Oruc	10,0	10,0	0,0	50,0	15,0	0,0	15,0	100,0
Charlotte Andersen	0,0	0,0	25,0	55,0	5,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	55,0	40,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Helle Kragh	75,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Birte Mikkelsen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	65,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	5,0	100,0
1. Arbejdstidsfordeling	341,5	60,0	110,0	255,0	50,0	1,0	82,5	900,0
2. Fordeling af VO1		36,7	67,3	155,9	30,6	0,6	50,4	341,5
Sum 1+2		96,7	177,3	410,9	80,6	1,6	132,9	
Fordelingsnøgle		10,7%	19,7%	45,7%	9,0%	0,2%	14,8%	100%

Fra og med 2018 medgår alle indtægter af fælles karakter til finansiering af VO1 Fællesadministrationen og fordeles derfor ikke til de øvrige virksomhedsområder

Noter	Budget ultimo 2019	Estimat ultimo 2018	Budget 31.12 2018	Regnskab 31.12 2017	Regnskab 31.12 2016
16. Egenkapital					
Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003	-46.606.963	-46.606.963	-46.606.963	-46.606.963	-46.606.963
Henlæggelser	0	0	0	0	0
Overført resultat, (administration, jf. nedenfor)	-13.906.870	-15.383.272	-15.412.619	-16.871.192	-17.018.441
Akkumuleret resultat bevillinger, (jf. nedenfor)	-2.475.765	377.433	406.351	4.416.278	4.416.751
Egenkapital i alt	-62.989.598	-61.612.802	-61.613.231	-59.061.877	-59.208.653

Spec. bevillingsbudget 2019	VO2 Befordring	VO3 Friplads	VO4 Vikar	VO5 Andre tilskud	VO1 Fæl.adm.+ VO6 Ser.opg. priv.karakter	VO7 Serviceopg. off.karakter	I alt
Indtægter statstilskud	-17.300.000	-33.400.000	-58.500.000	-11.100.000	0	0	-120.300.000
Udbetalt tilskud til skoler m.v.	16.862.000	32.398.000	59.641.821	10.982.000	0	0	119.883.821
Ubrugte midler ovf. fra tidl. år	0		-4.288.000	-215.000	0	0	-4.503.000
Hensatte vikarmidler, tilbageført	0		-1.462.018	0	0	0	-1.462.018
Administrationsbidrag, 3%	438.000	1.002.000	1.755.000	333.000	0	0	3.528.000
(Over)/-underdækning bevilling	0	0	-2.853.197	0	0	0	-2.853.197
Administration							
Løn og lønomkostninger	0	0	0	0	4.299.669	435.346	4.735.016
Lokaleomkostninger					310.692		310.692
Adm.omkostninger	0	0	0	0	2.102.058	709.457	2.811.514
Administrationsudgifter i alt	0	0	0	0	6.712.419	1.144.803	7.857.222

Spec. bevillingsbudget 2019 (fortsat)	VO2 Befordring	VO3 Friplads	VO4 Vikar	VO5 Andre tilskud	VO1 Fæl.adm.+ VO6 Ser.opg. priv.karakter	VO7 Serviceopg. off.karakter	I alt
Indtægter til dækning af administrationsudgifter							
Finansielle indtægter, værdipapirer	0	0	0	0	-336.000	0	-336.000
Finansielle indtægter, løbende bevilling	0	0	0	0	100.000	0	100.000
Gebyrer og andre indtægter	0	0	0	0	-10.000	0	-10.000
Kontingent fra skolerne	0	0	0	0	-1.462.018	0	-1.462.018
Andel administrationsbidrag	0	0	0	0	-3.528.000	0	-3.528.000
Statstilskud overført fra VO4 til VO7	0	0	0	0	0	-1.144.803	-1.144.803
Indtægter i alt	0	0	0	0	-5.236.018	-1.144.803	-6.380.821
(Over)/underdækning adm. i alt	0	0	0	0	1.476.401	0	1.476.401
Årets resultat før ureal.kursgevinst/tab.	0	0	-2.853.197	0	1.476.401	0	-1.376.796
Der disponeres således:							
							0
Overført til årets resultat, administration	0	0	0	0	1.476.401	0	1.476.401
Overført til (over)/underdækning bevillinger	0	0	-2.853.197	0	0	0	-2.853.197
	0	0	-2.853.197	0	1.476.401	0	-1.376.796
Akkumuleret resultat, administration							
Akk. (over)/underdækning (Estimat 2018)	-22.101	1.796.210	-31.612.213	704.490	13.750.344	0	-15.383.271
Årets (over)/underdækning	0	0	0	0	1.476.401	0	1.476.401
Overført til særlige henlæggelser	0	0	0	0	0	0	0
	-22.101	1.796.210	-31.612.213	704.490	15.226.745	0	-13.906.870
Akkumuleret resultat, bevillinger							
Akk. (over)/underdækning (Estimat 2018)	13.529.320	0	-13.151.887	0	0	0	377.432
Årets (over)/underdækning	0	0	-2.853.197	0	0	0	-2.853.197
	13.529.320	0	-16.005.084	0	0	0	-2.475.765

Noter

17 Likviditetsbudget 2019

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Aktiver													
Edb-programmer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immat. anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ejendom	3.020.265	3.014.757	3.009.249	3.003.741	2.998.233	2.992.725	2.987.217	2.981.709	2.976.201	2.970.693	2.965.185	2.959.677	2.954.175
Inventar og edb-materiel	82.225	77.107	71.990	66.873	61.755	56.638	51.520	46.403	41.285	36.168	31.050	25.933	20.815
Materielle anlægsakt.	3.102.490	3.091.864	3.081.239	3.070.614	3.059.988	3.049.363	3.038.737	3.028.112	3.017.486	3.006.861	2.996.235	2.985.610	2.974.990
Anlægsaktiver	3.102.490	3.091.864	3.081.239	3.070.614	3.059.988	3.049.363	3.038.737	3.028.112	3.017.486	3.006.861	2.996.235	2.985.610	2.974.990
Tilgodehavender skoler	0	0	0	50.000	50.000								
Andre tilgodehavender (Rt)	200.000	28.000	56.000	84.000	28.000	56.000	84.000	28.000	56.000	84.000	28.000	56.000	84.000
Periodeafgr. poster	6.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.012.000
Afholdt bef.udg. 2008/09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afholdt bef.udg. 2009/10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgodehavender	6.200.000	28.000	56.000	134.000	78.000	56.000	84.000	28.000	56.000	84.000	28.000	56.000	6.096.000
Obligationer	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000	56.000.000
Aktier	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Værdipapirer	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000	56.030.000
Aftalekonti	22.349.120	99.175.904	94.341.753	88.097.464	83.399.128	78.572.071	74.650.623	73.948.861	69.128.127	65.181.952	60.564.394	53.691.889	13.997.563
Løbende konto	691.210	33.058.635	31.447.251	29.365.821	27.799.709	26.190.690	24.883.541	24.649.620	23.042.709	21.727.317	20.188.131	17.897.296	4.665.854
Likvide beholdninger	23.040.330	132.234.539	125.789.004	117.463.286	111.198.838	104.762.761	99.534.164	98.598.481	92.170.836	86.909.269	80.752.525	71.589.186	18.663.417
Omsætningsaktiver	85.270.330	188.292.539	181.875.004	173.627.286	167.306.838	160.848.761	155.648.164	154.656.481	148.256.836	143.023.269	136.810.525	127.675.186	80.789.417
Aktiver	88.372.820	191.384.403	184.956.243	176.697.900	170.366.826	163.898.124	158.686.901	157.684.593	151.274.322	146.030.130	139.806.760	130.660.796	83.764.407

17 Likviditetsbudget 2019 (fortsat)

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver													
Egenkapital i øvrigt	61.612.802	59.722.500	59.674.455	60.869.073	60.761.052	60.706.119	61.726.562	61.144.642	60.958.425	62.138.690	62.071.205	62.004.310	62.989.598
Egenkapital	61.612.802	59.722.500	59.674.455	60.869.073	60.761.052	60.706.119	61.726.562	61.144.642	60.958.425	62.138.690	62.071.205	62.004.310	62.989.598
Hensat bev. syge og inv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leverandørgæld	100.000	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Andre kreditorer	200.000	220.315	250.630	280.945	311.260	151.575	181.890	212.205	242.520	272.835	303.149	333.464	224.000
Feriepengeforpligtelse	590.000	591.714	593.428	595.142	596.856	598.570	600.284	601.998	603.712	605.426	607.140	608.854	610.568
Kurstilskud (hensat)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forudm. Statstilskud BEF	3.900.000	17.641.667	17.221.333	16.801.000	16.380.667	15.960.333	15.540.000	15.119.667	14.699.333	14.279.000	13.858.667	13.438.333	3.900.000
Forudm. Statstilskud FRI	0	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	32.398.000	0
Forudm. Statstilskud VIK	4.288.000	51.717.172	46.849.234	41.980.580	37.104.028	32.235.089	27.340.872	27.253.310	22.364.978	17.494.221	12.623.439	4.899.547	0
Forudm. Statstilskud VIK	1.462.018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forudm. Statstilskud VO5	6.200.000	15.900.189	14.933.379	13.966.568	12.999.758	12.032.947	11.066.136	11.034.053	10.067.242	9.100.432	8.133.621	7.166.811	6.200.000
Forudmodt. Kontingent	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skyldige refusioner	10.000.000	13.097.846	12.965.784	9.736.592	9.745.205	9.745.491	9.763.157	9.850.719	9.870.112	9.671.527	9.741.539	9.741.477	9.770.242
Anden gæld	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Kortfristet gæld	26.760.018	131.661.903	125.281.788	115.828.827	109.605.774	103.192.005	96.960.338	96.539.951	90.315.897	83.891.440	77.735.555	68.656.486	20.774.810
Gældsforpligtelser	26.760.018	131.661.903	125.281.788	115.828.827	109.605.774	103.192.005	96.960.338	96.539.951	90.315.897	83.891.440	77.735.555	68.656.486	20.774.810
Passiver	88.372.820	191.384.403	184.956.243	176.697.900	170.366.826	163.898.124	158.686.901	157.684.593	151.274.322	146.030.130	139.806.760	130.660.796	83.764.407