



FORDELINGSSEKRETARIATET
FOR FRISKOLER OG PRIVATE GRUNDSKOLER

Budget 2020

Godkendt på bestyrelsesmøde den 10. december 2019

Indledning

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

Budgettet for 2020 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 2020** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2017, regnskab 2018, budget 2019 og estimat 2019.

Under **Statusbudget 2020** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2020. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2019, budgetteret ultimostatus 2019, sekretariatets balance pr. 31.12.2018 og pr. 31.12.2017.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspekifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspekifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2017, regnskab 2018, budget 2019 og estimat 2019.

Budgetberetning

Budget 2020 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 20.
- 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 i 2019, hvor administration af Projekt Kend dit land kom til. Desværre fremgår det af det foreliggende finanslovsudspil for 2020, at Projekt Kend dit land ikke bliver slået op som pulje i 2020 eller de efterfølgende år.

Budget 2020 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 underskud på 998 t.kr. Af det budgetterede resultat udgør bevillingsresultatet et underskud på 221 t.kr. og det administrative resultat et underskud på 777 t.kr.

Budget 2020 i t.kr.:

	<u>Budget 2020</u>	<u>Estimat 19</u>	<u>Budget 19</u>	<u>Regn 18</u>
Statstilskud	-125.600	-120.300	-120.300	-124.616
Hensatte vikarmidler 2016, tilbageført	0	-1.462	-1.462	-1.479
Hensatte vikarmidler 2018, tilbageført	-2.154	-4.288	-4.288	2.154
Udbetalt tilskud	127.975	126.262	123.197	123.941
Bevillingsresultat	<u>221</u>	<u>212</u>	<u>-2.853</u>	<u>0,0</u>
Løn- og lønomkostninger	4.972	4.738	4.735	5.316
Lokaleomkostninger	322	283	311	233
Adm. omkostninger	2.866	2.652	2.811	2.331
Omkostninger i alt	<u>8.160</u>	<u>7.673</u>	<u>7.857</u>	<u>7.880</u>
Renteindtægt, værdipapirer	0	-336	-336	-562
Renteudgift, løbende bevillinger	560	50	100	37
Renter, netto	<u>560</u>	<u>-286</u>	<u>-236</u>	<u>-525</u>
Kontingent	-3.000	-1.462	-1.462	-1.479
Administrationsbidrag, 3%	-3.687	-3.528	-3.528	-3.645
Bidrag til ufin. opg. ovf. fra VO4 til VO7	-1.246	-1.133	-1.145	-1.083
Andre indtægter	-10	-5	-10	-2
Øvrige indtægter	<u>-7.943</u>	<u>-6.128</u>	<u>-6.145</u>	<u>-6.209</u>
Indtægter netto, i alt	<u>-7.383</u>	<u>-6.414</u>	<u>-6.381</u>	<u>-6.734</u>
Administrativt resultat	<u>777</u>	<u>1.259</u>	<u>1.476</u>	<u>1.146</u>
Resultat før øvrige poster	<u>998</u>	<u>1.471</u>	<u>-1.377</u>	<u>1.146</u>
IT-projekt Eunomia	0	0,0	0,0	379
Budgetteret resultat i alt (underskud)	<u>998</u>	<u>1.471</u>	<u>-1.377</u>	<u>1.525</u>

Bevillingsresultatet - et underskud på 221 t.kr. - vedrører vikarbevillingen.

Vikarudgifterne i budget 2020 er budgetteret på baggrund af realiserede vikardækkede fraværstimer i 1. halvår 2019 omregnet til helår og ganget med faktiske vikartimesatser for 2020.

Vikartimesatserne for 2020 er beregnet med udgangspunkt i aktuelle løn-, dagpenge og barselsfondssatser. Timesatsen er beregnet pr. 1/10 2019 med tillæg af 1,0 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2020.

Vi har tillagt 2% svarende til den forventede stigning i antal årsværk i 2020. Den gennemsnitlige stigning i antal årsværk fra 2015 – 2019 har været 3,2%.

Det samlede budgetterede tilskudsforbrug overstiger statstilskuddet med 221 t.kr., primært som følge af, at vi forventer væsentligt større udgifter til sygeundervisning, end vi gjorde på tidspunktet for vores prognose for 2020. Administrationsgrundlaget for tilskud til sygeundervisning vil blive drøftet i bestyrelsen i 2020.

Det administrative resultat – et underskud på 777 t.kr. - indeholder følgende væsentlige poster:

- Løn- og lønomkostningerne stiger med 233 t.kr. i forhold til estimat 2019.

Der er indregnet 1,46% til dækning af overenskomstbestemt procent lønregulering med virkning fra 1. april 2020 og 0,54% til fortsat mulig sikring af en lønudvikling i takt med lønudviklingen i staten (Iht. FSKR's-lønpolitik). Der er budgetteret 78 t.kr. til ansættelse af en elev pr. 1. august 2020 og 50 t.kr. til FSKR-bonus til medarbejderne.

- IT-omkostningerne stiger samlet set med 194 t.kr. i forhold til budget 2019. Væsentlige poster i 2020 er:
 - Etableringsudgift (engangsudgift) ifbm. overgang til hosting-løsning på 225 t.kr.
 - Besparelse (årlig) på systemovervågning og brugersupport på 90 t.kr. (som følge af hosting-løsningen)
 - Udvikling og opgradering af ny hjemmeside på 250 t.kr. (budgetteret med 180 t.kr. i 2019, men pga servernedbruddet endnu ikke igangsat)
 - Forventede øgede udgifter til drift og udvikling af Eunomia på 150 t.kr.
- Finansielle indtægter på værdipapirer er budgetteret med en indtægt på 0 t.kr. SEB's nuværende afkastforventning for 2020 er et afkast i niveau 0,6%-0,7%, men de tilkendegiver meget stor usikkerhed herom, hvorfor det budgetterede afkast er sat til 0 kr.
- Finansielle indtægter/udgifter, bevillinger er budgetteret med en udgift på 560 t.kr. på baggrund af oplysninger fra vores samarbejdsbanker. I 2020 vil alle indeståender over 1 mio.kr. blive belagt med negativ rente i niveau -0,5% til -0,75%.
- Skolernes kontingent er indtægtsført med 3 mio.kr. svarende til 24 kr. pr. elev., hvilket er en stigning på 1,5 mio.kr. i forhold til 2019, hvor kontingentet udgjorde 11 kr. pr. elevpoint.

Sekretariatet arbejder med en 5 årig IT-investeringsplan og en vedligeholdelses/moderniseringsplan for ejendommen. Begge dele til brug for omkostningsstyring og beslutningsgrundlag for iværksættelse af større investeringer.

Af statusbudgettet fremgår det, at Fordelingssekretariatets egenkapital med udgangen af 2020 forventes at udgøre 55 mio.kr., hvis estimat 2019 og budget 2020 realiseres.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2020 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, regnskabsaflæggelse og revision vedrørende aktiviteter og formål på alle niveauer.

Fordelingssekretariatets økonomistruktur er opdelt i følgende virksomhedsområder (VO):

- VO1, Fællesadministration
- VO2, Befordring
- VO3, Friplads
- VO4, Vikar
- VO5, Andre tilskud
- VO6, Serviceopgaver af privat karakter
- VO7, Serviceopgaver af offentlig karakter

1. Indtægter og omkostningers fordeling på virksomhedsområderne (VO)

Til og med 2017 blev der foretaget fuld indtægts- og omkostningsfordeling mellem Fordelingssekretariatets virksomhedsområder. Da registreringen heraf var meget ressourcekrævende og uden en tilsvarende forøgelse af gennemsigtigheden og kvaliteten af rapporteringen, blev fordelingsprincipperne ændret fra og med 2018.

Fra og med 2018 indgår alle de til fællesadministrationen medgåede indtægter og omkostninger i VO1. Henførelse og bogføring af omkostningsandele sker alene til VO6 og VO7, hvor det i VO6 er nødvendigt af hensyn til viderefaktureringen og i VO7 er nødvendigt til sikring af et korrekt grundlag for overførsel af bevillingsmidler fra VO4 til VO7. For virksomhedsområder VO2, VO3, VO4 og VO5, der hver især indeholder bevillinger, er regnskaberne fra og med 2018 rene bevillingsregnskaber.

Fordelingssekretariatets egenkapital indestår som hidtil i VO1. Forrentningen heraf medgår til finansiering af VO1 og fordeles ikke til de øvrige virksomhedsområder.

Fordelingssekretariatets årlige bevillinger modtages og bogføres i de virksomhedsområder som bevillingerne vedrører. Herefter overføres bevillingerne via mellemregning til VO1, der forestår en samlet renteoptimering frem til udbetalingstidspunktet, hvor bevillingerne tilbageføres til de respektive bevillingsområder, hvorfra udbetalingerne til skolerne finder sted. Renteafkastet indgår i finansieringen af Fællesadministrationen.

Direkte til virksomhedsområderne henføres:

- 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 en årlig opdateret fordelingsnøgle, der afspejler de enkelte virksomhedsområders skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Bogføring sker alene i VO6 og VO7, jf. ovenfor.

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 af årets bevillinger
- Skolernes kontingent
- Administrationsbidrag

2 Omkostningernes budgettering

2.1 Løn og lønomkostninger

Der er budgetteret med 9 medarbejdere fra 1/1-31/7 2020 og 10 medarbejdere fra 1/8 2020, hvor der budgetteres med ansættelse af en elev. Opgjort som antal årsværk er der budgetteret med 8,82 årsværk i 2020.

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

- 1,46% til dækning af overenskomstbestemt procent lønregulering med virkning fra 1. april 2020 og 0,54% til fortsat mulig sikring af en lønudvikling i takt med lønudviklingen i staten (iht. FSKR's-lønpolitik).
- 1,5 % i ferietillæg med april-lønnen
- Feriepengeforpligtelse (inkl. feriefridage) er afsat med 15 %
- 78 t.kr. til elevløn ved ansættelse af elev 1. august 2020
- 50 t.kr. til FSKR-bonus

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 og bogføres som en fællesomkostning i VO1.

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 2019 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 2020.

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 og bogføres som en fællesomkostning i VO1.

2.3 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne omfatter omkostninger til IT, bestyrelses honorar, 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 2019 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 2,0 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2020.

2.4 IT-udgifter

Der er foretaget særskilt budgettering af driftsudgifter til IT i 2020. IT-budgettet fremgår af note 14. IT-udgifterne betragtes som fællesomkostninger og indgår under VO1.

IT-omkostningerne stiger samlet set med 194 t.kr. i forhold til budget 2019. Væsentlige poster i 2020 er:

- Etableringsudgift (engangsudgift) ifbm. overgang til hosting-løsning på 225 t.kr.
- Besparelse (årlig) på systemovervågning og brugersupport på 90 t.kr. (som følge af hosting-løsningen)
- Udvikling og opgradering af ny hjemmeside på 250 t.kr. (budgetteret med 180 t.kr. i 2019, men pga. servernedbruddet ikke igangsat)
- Forventede øgede udgifter til drift og udvikling af Eunomia på 150 t.kr.

Sekretariatet har igangsat udarbejdelsen af en 5 årig IT-investeringsplan til brug for omkostningsstyring og beslutningsgrundlag for iværksættelse af større IT-investeringer.

2.5 Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider.

I udkast til budget 2020 er der ikke indregnet anskaffelse af aktiver med en kostpris over småanskaffelsesgrænsen på 31.250 kr. pr. enhed.

Sekretariatet arbejder med en 5 årig IT-investeringsplan og en vedligeholdelses/moderniseringsplan for ejendommen. Begge dele til brug for omkostningsstyring og beslutningsgrundlag for iværksættelse af større investeringer.

Planerne forelægges bestyrelsen sammen med nærværende udkast til budget 2020. Evt. beslutninger med betydning for budgettet vil efterfølgende blive indarbejdet i budgettet.

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 negativ rente fra -0,50% til -0,75% mht. forrentning af de løbende bevillinger (pengebinding på kort sigt) og 0% mht. forrentning af egenkapitalen (pengebinding på lang sigt).

Fastsættelsen af renteniveauet i 2020, for forrentningen af de løbende bevillinger, er foretaget på baggrund af en forespørgsel til de banker, vi samarbejder med. På baggrund heraf må vi konstatere, at det i 2020 ikke vil være muligt placere de løbende bevillinger som bankindestående til positiv rente. Alle vore samarbejdsbanker beregner negativ rente af bankindeståender i 2020.

Fordelingssekretariatets kapitalforvaltning varetages af en ekstern kapitalforvalter SEB. Det budgetterede afkast i 2020 er fastlagt ud fra SEB's indikation af et forventet afkastniveau for 2020 på +0,6%, men da de tilkendegiver meget stor usikkerhed herom, er det budgetterede afkast sat til 0 kr.

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.

Fra og med 2020 genoptages opkrævningen af kontingent hos skolernes, efter kontingentfrihed i perioden 2016 – 2019, hvor kontingentet blev finansieret af en overfinansiering af vikarbevillingen. Kontingentet for 2020 opkræves efter skolernes elevtal pr. 5/9 2019 med 24. kr. pr. elev.

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 2020 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 befodringsudgifter mellem skole og hjem af syge elever, Friskolelovens § 17, stk. 3, hvorefter staten yder tilskud til nedbringelse af befodringsudgifter 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 17,5 mio. kr. vedrører skoleåret 2020/21. Ifølge Finanslovsforslag 2020 udgør statstilskuddet 9,0 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 4,3 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Undervisningsministeriet primo januar 2020.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Befordringsudgifter

Bevillingen på 9,0 mio. kr. til befordring af raske elever beregnes og udbetales til skolerne i december 2020 og er derfor udgiftsført i 2020.

Bevillingen på 1,0 mio. kr. til befordring af syge elever afregnes til skolerne løbende, når der opstår behov for sygebefordring. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2020.

Bevillingen på 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning beregnes og udbetales til skolerne i december og udgiftsføres derfor i 2020.

Bevillingen på 4,3 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap afregnes til skolerne løbende over året. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2020.

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 2020 udgør, iht. Finanslovsforslag 2020, 28,1 mio. kr. til fripladstilskud til skolepenge og opholdsstøtte samt 5,7 mio. kr. til fripladstilskud til SFO, i alt 33,8 mio. kr. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Undervisningsministeriet primo januar 2020.

Udbetalt Friplads

Hele fripladsbevillingen på 33,8 mio. kr. afregnes endeligt med skolerne i december og udgiftsføres derfor i 2020.

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 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 2020 udgør 63 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2020. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Undervisningsministeriet primo januar 2020.

Til statstilskuddet for 2020 er tillagt ubrugte vikarmidler fra 2018 på i alt 2,2 mio.kr., så den samlede vikarbevilling i budget 2020 udgør 65,2 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 2019 omregnet til helår og ganget med faktiske vikar timesatser for 2020.

Vikartimesatserne for 2020 er beregnet med udgangspunkt i aktuelle løn-, dagpenge og barselsfondssatser. Timesatsen er beregnet pr. 1/10 2019 med tillæg af 1,0 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2020.

Vi har tillagt 2% svarende til den forventede stigning i antal årsværk i 2020. Den gennemsnitlige stigning i antal årsværk fra 2015 – 2019 har været 3,2%.

Lærere, høj timesats: Basistrin I, områdetillæg 3, OK-2008 tillæg, OK-2013 tillæg, OK-2018 tillæg, 750 årlige undervisningstimer, pension i Lærernes pension og 12,5% feriegodtgørelse. Timesatsen er beregnet pr. 1/10 2019 med tillæg af 1,0 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2020

Andre personalegrupper, høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i refusionssatsen i ATP's barselsfond i 2019 med tillæg af 1% som forventet gennemsnitlig lønstigning i 2020.

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 2020 vil vikarsatserne i 2020 udgøre:

Timesatser	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Lærere, Lav timesats	108	108	108	106	105	106	109	112	115
Lærere, Høj timesats	213	213	213	217	218	221	225	229	233
Lærere, Timesats Barsel	33	33	33	29	27	26	28	29	29
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	112	112	112	112	112	112	115	117	118
Andre pers.grupper, Lav timesats	57	57	57	56	56	58	71	74	76
Andre pers.grupper, Høj timesats	162	162	162	167	169	173	186	191	195

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 2019 samt vores forventninger til 2020.

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**
Fordelingssekretariatets administration af tilskud fra Kompetencefonden er under afvikling
- **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.

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

Bevillingen på 10,8 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 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.

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, FSL og FSL-ledere.

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 en 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 2019.

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 udkast til budget 2020.

Sekretariatet arbejder med en 5 årig IT-investeringsplan og en vedligeholdelses/moderniseringsplan for ejendommen. Begge dele til brug for omkostningsstyring og beslutningsgrundlag for iværksættelse af større investeringer.

Planerne forelægges bestyrelsen sammen med udkast til budget 2020. Evt. beslutninger med betydning for budgettet vil efterfølgende blive indarbejdet i budgettet.

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. 31.12.2018 er fremskrevet med det estimerede resultat for 2019 samt det budgetterede resultat for 2020.

- **Kortfristet gæld**

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

Resultat-budget 2020		Budget	Estimat	Budget	Regnskab	Regnskab
Overordnet	Note	2020	2019	2019	2018	2017
Modtaget statstilskud		-125.600.000	-120.300.000	-120.300.000	-124.615.579	-123.309.009
Hensatte vikarmidler		0	0	0	2.154.000	4.288.000
Hensatte vikarmidler, tilbageført		-2.154.000	-5.750.018	-5.750.018	-1.479.236	-1.458.746
Certificeringstilskud, ovf. fra tidl. år		-215.000	-262.000	-215.000	0	-388.340
Udbetalt tilskud		124.503.230	125.208.000	118.421.803	121.673.542	118.036.318
Returneret tilskud		0	-4.006.000	0	-4.430.721	-3.229.892
Returneret tilskud ovf. til næste år		0	0	0	1.304.126	833.828
Administrationsbidrag, 3%		3.687.000	3.528.000	3.528.000	3.645.000	3.579.000
Bidrag til dækning af skolernes kontingent		0	1.462.018	1.462.018	1.479.236	1.458.746
Mangl. erklæring, lukkede skoler		0	332.000	0	269.745	189.622
Bevillingsresultat i alt		221.230	212.000	-2.853.197	113	-473
Løn- og lønomkostninger	1	4.971.627	4.738.076	4.735.016	5.316.487	5.067.245
Lokaleomkostninger	2	322.544	282.452	310.692	232.614	298.447
Adm.omkostninger, fællesadm.	3	2.865.792	2.652.410	2.811.514	2.330.945	1.951.711
Adm.omkostninger, direkte henført		0	0	0	0	39.386
Omkostninger i alt		8.159.963	7.672.938	7.857.222	7.880.046	7.356.789
Finansielle indtægter, værdipapirer	5	0	-336.000	-336.000	-562.185	-1.361.467
Finan. indtægter/udgifter, bevillinger	5	560.000	50.000	100.000	37.366	53.644
Bidrag til ufin.opg. ovf. fra VO4 til VO7	13	-1.246.230	-1.132.886	-1.144.803	-1.082.786	-1.054.523
Skolernes kontingent	6	-3.000.000	-1.462.018	-1.462.018	-1.479.236	-1.458.746
Andre indtægter	12	-10.000	-5.000	-10.000	-1.996	-4.798
Administrationbidrag	7	-3.687.000	-3.528.000	-3.528.000	-3.645.000	-3.579.000
Indtægter i alt		-7.383.230	-6.413.904	-6.380.821	-6.733.837	-7.404.890
Administrativt resultat i alt		776.733	1.259.034	1.476.401	1.146.209	-48.101
Resultat før øvrige poster		997.963	1.471.034	-1.376.796	1.146.322	-48.574
IT-projekt Eunomia		0	0	0	378.777	195.350
Resultat i alt		997.963	1.471.034	-1.376.796	1.525.099	146.776

Resultat-budget 2019		Budget	Estimat	Budget	Regnskab
Pr. virksomhedsområde	Note	2020	2019	2019	2018
Løn og lønomkostninger	1	4.971.627	4.738.076	4.735.016	5.316.487
Lokaleomkostninger	2	322.544	282.452	310.692	232.614
Administrationsomkostninger	3	2.865.792	2.652.410	2.811.514	2.330.945
Fællesomkostninger til fordeling	4	8.159.963	7.672.938	7.857.222	7.880.046
Andel løn og lønomk. VO6 og VO7		-477.538	-462.206	-443.862	-473.899
Andel fællesomkostninger VO6 og VO7		-786.837	-683.680	-718.056	-626.217
Omkostninger i alt, netto		6.895.589	6.527.052	6.695.304	6.779.930
Finansiering:					
Finansielle indtægter, værdipapirer	5	0	-336.000	-336.000	-562.184
Finansielle omkostninger, bevillinger	5	560.000	50.000	100.000	37.366
Kontingent fra skolerne	6	-3.000.000	-1.462.018	-1.462.018	-1.479.236
Administrationsbidrag	7	-3.687.000	-3.528.000	-3.528.000	-3.645.000
Resultat Fællesadm. (før øvrige poster)		-6.127.000	-5.276.018	-5.226.018	-5.649.054
IT-projekt, Eonomia		0	0	0	378.777
Resultat Fællesadministration i alt		768.589	1.251.034	1.469.286	1.509.652
Resultat virksomhedsområderne:					
VO2, Befordring	8	-0	0	0	0
VO3, Friplads	9	0	0	0	0
VO4, Vikar	10	221.230	212.000	-2.853.197	113
VO5, Andre tilskud	11	0	0	0	0
VO6, Serviceopg. af privat karakter	12	8.145	8.000	7.115	15.334
VO7, Serviceopg. af off. karakter	13	0	0	0	0
Resultat i virksomh.områderne i alt		229.374	220.000	-2.846.082	15.447
Budgetteret resultat i alt		997.963	1.471.034	-1.376.796	1.525.099
IT-budget 2020	14				
Fordelingsnøgle 2020	15				

Status-budget (t.kr.)		Budget	Estimat	Budget	Regnskab	Regnskab
	Note	ultimo	ultimo	31.12	31.12	31.12
		2020	2019	2019	2018	2017
Aktiver						
Edb-programmer		0	0	0	0	0
Immat. anlægsaktiver		0	0	0	0	0
Ejendom		2.888.093	2.954.000	2.954.000	3.020.273	3.086.363
Inventar og edb-materiel		1.802	21.000	21.000	82.221	143.631
Materielle anlægsaktiver		2.889.895	2.975.000	2.975.000	3.102.494	3.229.994
Aktier		30.000	30.000	30.000	32.338	52.650
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000	30.000	32.338	52.650
Anlægsaktiver i alt		2.919.895	3.005.000	3.005.000	3.134.832	3.282.644
Tilgodehavender skoler		300.000	300.000	0	583.005	287.999
Periodeafg. og andre tilgodeh.		6.012.000	6.300.000	6.096.000	6.294.899	6.651.452
Tilgodehavender		6.312.000	6.600.000	6.096.000	6.877.904	6.939.451
Obligationer		56.000.000	58.000.000	56.000.000	58.187.754	57.637.978
Værdipapirer		56.000.000	58.000.000	56.000.000	58.187.754	57.637.978
Likvide beholdninger		12.103.480	14.461.000	18.663.000	22.899.645	22.451.820
Omsætningsaktiver i alt		74.415.480	79.061.000	80.759.000	87.965.303	87.029.249
Aktiver i alt		77.335.375	82.066.000	83.764.000	91.100.135	90.311.893
Passiver						
Egenkapital 1/1		56.065.736	57.537.000	61.613.000	58.683.093	58.634.526
Overført af periodens resultat		-997.963	-1.471.000	1.377.000	-1.146.322	48.574
		55.067.773	56.066.000	62.990.000	57.536.771	58.683.100
Henlæggelser						
Saldo primo		0	0	0	378.777	574.127
IT-udvikling		0	0	0	-378.777	-195.350
Egenkapital	16	55.067.773	56.066.000	62.990.000	57.536.771	59.061.877
Forudmodtaget statstilskud		10.600.000	13.000.000	10.100.000	18.969.627	17.546.664
Feriepengeforpligtelse		642.253	600.000	610.000	595.719	671.779
Leverandørgæld		50.000	100.000	50.000	382.666	112.127
Andre kreditorer		200.000	200.000	224.000	150.700	181.500
Skyldige refusioner		10.725.349	12.000.000	9.770.000	13.273.932	12.694.784
Anden gæld		50.000	100.000	20.000	190.720	43.162
Kortfristet gæld		22.267.602	26.000.000	20.774.000	33.563.364	31.250.016
Passiver i alt		77.335.375	82.066.000	83.764.000	91.100.135	90.311.893

Likviditetsbudget

17

Pengestrømsopgørelse (t.kr.)	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Periodens resultat	997.963	1.471.034	-1.376.796	1.525.099	146.776
Henlæggelser	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivning	-85.100	-127.500	-127.500	-127.500	-125.699
	912.863	1.343.534	-1.504.296	1.397.599	21.077
Ændring i driftskapital					
Ændring i tilgodehavender	-288.000	-277.904	-353.000	-61.546	27.973
Ændring i kreditorer	50.000	282.666	50.000	-239.739	34.628
Ændring i forudmodtaget statstilskud	2.400.000	5.969.625	2.926.000	-1.422.963	118.893.663
Ændring i kortfristet gæld	1.282.398	1.311.071	-25.380	-650.637	-1.848.698
Pengestrømme fra driften	4.357.261	8.628.992	1.093.324	-977.286	117.128.643
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	28.823	28.823
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Pengestrømme vedr. investeringer	0	0	0	28.823	28.823
Ændring i likvide midler	4.357.261	8.628.992	1.093.324	-948.463	117.157.466
Likvider 01.01	-72.491.000	-81.119.737	-82.192.263	-80.142.448	-197.299.914
Likvider 31.12	-68.133.480	-72.491.000	-74.693.000	-81.119.737	-80.142.448
Likvide midler omfatter:					
Værdipapirer	-56.030.000	-58.030.000	-56.030.000	-58.220.092	-57.690.628
Likvide beholdninger	-12.103.480	-14.461.000	-18.663.000	-22.899.645	-22.451.820
Likvider 31.12	-68.133.480	-72.491.000	-74.693.000	-81.119.737	-80.142.448

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
1. Løn og lønomkostninger					
Løn og lønomkostninger	4.430.105	4.238.846	4.233.648	4.887.381	4.590.286
Pensionsbidrag, ATP m.v.	511.268	496.862	492.799	510.334	483.721
Ændring i feriepengeforpligtelse	42.253	25.486	20.569	-76.060	42.592
Modtaget refusion, Servicejob m.m.	-12.000	-23.118	-12.000	-5.169	-49.354
	4.971.627	4.738.076	4.735.016	5.316.486	5.067.245
Løn og lønomkostninger, fordelt efter fordelingsnøglerne i note 15:					
VO1, Generel ledelse, fællesadm. og hjælpefunktioner	-4.188.239	-3.994.828	-4.149.186	-4.565.013	-2.417.370
VO2, Befordring	0	0	0	0	-292.309
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	0	-410.664
VO4, Vikar	0	0	0	0	-1.214.121
VO5, Andre tilskud	0	0	0	0	-333.582
VO6, Serviceopg. Privat karakter, direkte henført lønudgift	-8.721	-8.500	-8.516	-8.122	-7.463
VO6, Serviceopg. Privat karakter, andel adm. løn	-3.663	-3.747	-2.088	-4.082	-
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, direkte henført lønudgift	-468.816	-453.706	-435.346	-465.778	-391.736
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, andel adm. løn	-302.187	-277.295	-139.880	-273.491	-
	-4.971.627	-4.738.076	-4.735.016	-5.316.486	-5.067.245
2. Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	19.027	18.700	19.176	18.654	18.558
Ejendomsforsikring	13.114	12.900	12.850	12.598	12.527
Varme	35.088	30.000	37.944	36.730	34.884
EI	31.212	30.600	30.600	26.041	27.366
Vandafgift	5.100	5.000	4.590	4.495	3.628
Vinduespolering	4.080	4.000	4.080	3.652	3.907
Rengøringsartikler og vask	8.160	8.000	10.200	9.180	10.711
Renovation	9.388	9.200	8.568	8.457	8.347
Dansikring	14.602	14.602	14.602	14.319	15.597
Brandsikring	1.913	1.500	961	0	0
Ventillationsanlæg	8.670	8.500	6.171	6.045	13.404
Indendørs vedligeholdelse	10.200	25.000	30.600	2.834	8.235
Udendørs vedligeholdelse	50.000	0	0	0	0
Pasnings udenomsarealer	10.200	10.000	15.300	11.536	26.954
Snerydning	15.300	18.360	18.360	9.619	8.850
Småanskaffelser	20.400	20.000	30.600	2.365	39.390
Afskrivninger	66.090	66.090	66.090	66.090	66.089
	322.544	282.452	310.692	232.615	298.447

Noter		Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
3. Administrationsomkostninger						
IT-infrastruktur	Jf. note 14	632.000	460.000	480.000	350.806	462.851
Kommunikation	Jf. note 14	35.000	35.000	35.000	30.978	32.540
IT-arbejdspladser	Jf. note 14	55.000	20.000	40.000	56.961	31.962
Kontorprogrammel	Jf. note 14	22.000	38.000	38.000	14.049	11.958
Økonomi og adm.systemer	Jf. note 14	64.000	200.000	190.000	40.028	48.317
Hjemmeside	Jf. note 14	277.000	195.000	245.000	61.159	47.021
Eunomia	Jf. note 14	534.000	452.000	372.000	629.802	237.531
Reservepulje	Jf. note 14	0	0	0	33.882	0
IT-rådgivning	Jf. note 14	75.000	100.000	100.000	0	0
IT-omkostninger i alt		1.694.000	1.500.000	1.500.000	1.217.665	872.180
Bestyrelshonorar *		345.200	343.000	343.795	319.918	320.821
Papir og kontorart. incl kopipapir		12.648	12.400	12.240	8.106	23.292
Makulering		5.100	5.100	5.100	9.085	9.056
Vejledningsmat. og kurser for skolerne		112.240	105.000	132.240	117.590	125.876
Forsikringer		68.662	68.000	61.873	61.161	58.977
Kontingent		1.020	1.000	0	0	1.250
Revision		200.000	200.000	224.400	205.875	220.595
Advokat/revisor, GDPR		50.000	50.000	100.000	0	0
Telefon, incl. hj.arb.pladser/adsl.		71.400	80.000	80.580	74.712	77.546
Personaleudgifter		68.136	67.000	63.240	77.538	60.224
Kursus personale		75.000	35.000	70.000	63.594	33.037
Repræsentation		3.060	2.000	3.060	2.332	1.423
Rejseudgifter, Bestyrelsen		81.600	70.000	91.800	71.252	56.155
Rejseudgifter, Sekretariatet		25.500	25.000	25.500	17.761	21.974
Rejseudgifter, Certificeringsudvalg		12.000	12.000	12.000	9.733	0
Fortæring bestyrelsesmøder		18.156	15.000	20.196	12.374	9.184
Fortæring møder eksterne		2.040	0	2.040	0	0
Porto og udbringning af post		1.020	500	2.040	840	511
Afskrivning kontorinventar og fælles IT		19.010	61.410	61.410	61.410	59.610
Øvrige administrationsomkostninger		1.171.792	1.152.410	1.311.514	1.113.281	1.079.531
Administrationsomk. i alt (incl. IT)		2.865.792	2.652.410	2.811.514	2.330.946	1.951.711

t.kr.

* Formand	98
Næstformand	40
Menige	26
Observatører	13

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
4. Lokale og adm.omkostninger					
Lokaleomkostninger	322.544	282.452	310.692	232.615	298.447
Administrationsomkostninger	2.865.792	2.652.410	2.811.514	2.330.946	1.951.711
I alt	3.188.336	2.934.862	3.122.207	2.563.561	2.250.158
Lokale og adm. omkostninger, fordelt efter fordelingsnøglerne i note 15:					
VO1, Fællesadministration	-2.707.350	-2.494.632	-2.655.412	-2.214.915	-
VO2, Befordring					-281.270
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	0	-373.526
VO4, Vikar	0	0	0	0	-1.019.322
VO5, Andre tilskud	0	0	0	0	-252.018
VO6, Serviceopg. af privat karakter	-5.760	-5.870	-5.590	-5.127	-4.500
VO7, Serviceopg. af off. karakter	-475.226	-434.360	-461.204	-343.517	-319.522
I alt	-3.188.336	-2.934.862	-3.122.206	-2.563.559	-2.250.158
5. Finansielle indtægter/omkostn.					
Renter, værdipapirer	0	-336.000	-336.000	-562.185	-1.361.467
Renter, løbende bevillinger	560.000	50.000	100.000	37.366	53.644
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	560.000	-286.000	-236.000	-524.819	-1.307.823
6. Skolernes kontingent					
Kontingent, skolerne udgør i 2020:					
24 kr. pr. elev (125.000 elever)	3.000.000	1.462.018	1.462.018	1.479.236	1.458.746
7. Administrationsbidrag					
Adm.bidraget udgør 3 % af årets bevillinger:					
VO2, Befordring	-444.000	-438.000	-438.000	-441.000	-435.000
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	-1.014.000	-1.002.000	-1.002.000	-1.008.000	-1.017.000
VO4, Vikar	-1.890.000	-1.755.000	-1.755.000	-1.869.000	-1.812.000
VO5, Andre tilskud	-339.000	-333.000	-333.000	-327.000	-315.000
VO6, Serviceopg. af privat karakter	0	0	0	0	0
VO7, Serviceopg. af off. karakter	0	0	0	0	0
I alt	-3.687.000	-3.528.000	-3.528.000	-3.645.000	-3.579.000

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
8. VO2, Befordring					
Befordring, raske elever					
Statstilskud	-11.700.000	-11.600.000	-11.600.000	-11.800.000	-11.800.000
Returneret tilskud	0	-400.000	0	-397.846	-530.774
Statstilskud, ovf. DSSV	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Befordringsudgifter	8.730.000	9.033.000	8.633.000	9.097.936	9.249.156
Mangl. erkl., lukkede skoler	0	0	0	14.149	47.826
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	112.761	60.792
Administrationsbidrag, 3%	270.000	267.000	267.000	273.000	273.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Befordring, syge elever					
Statstilskud	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Tilskud ovf fra tidligere år	0	-100.000	0	0	0
Befordringsudgifter	970.000	1.070.000	970.000	961.904	866.079
Statstilskud ovf. næste år	0	0	0	8.096	103.921
Administrationsbidrag, 3%	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Befordring, brobygning					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Returneret tilskud	0	-800.000	0	-794.886	-793.326
Befordringsudgifter	485.000	1.285.000	485.000	1.241.403	1.248.151
Mangl. erkl., lukkede skoler	0	0	0	0	1.650
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	38.483	28.525
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Befordring, handikap. elever					
Statstilskud	-4.300.000	-4.200.000	-4.200.000	-4.100.000	-3.900.000
Returneret tilskud	0	-700.000	0	-746.859	-880.259
Befordringsudgifter	4.171.000	4.774.000	4.074.000	4.250.956	4.220.195
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	472.903	443.064
Administrationsbidrag, 3%	129.000	126.000	126.000	123.000	117.000
Bevillingsresultat	-0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	-0	0	0	0	0

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
9. VO3, Friplads					
Skolepenge og opholdsstøtte					
Statstilskud	-28.100.000	-27.800.000	-27.800.000	-28.000.000	-28.200.000
Udbetalt tilskud	27.257.000	27.586.000	26.966.000	27.153.906	27.355.307
Returneret tilskud	0	-620.000	0	-561.124	-148.653
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	0
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	567.218	147.346
Administrationsbidrag, 3%	843.000	834.000	834.000	840.000	846.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Skolefritidsordning					
Statstilskud	-5.700.000	-5.600.000	-5.600.000	-5.600.000	-5.700.000
Udbetalt tilskud	5.529.000	5.565.000	5.432.000	5.452.545	5.538.851
Returneret tilskud	0	-133.000	0	-125.209	-59.348
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	0
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	104.664	49.497
Administrationsbidrag, 3%	171.000	168.000	168.000	168.000	171.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
10. VO4, Vikar					
Statstilskud, vikar	-63.000.000	-58.500.000	-58.500.000	-62.300.000	-60.400.000
Hensat i 2017 til 2019, tilbageført	-2.154.000	-4.288.000	-4.288.000	0	0
Hensat i 2016 til kontingent, tilbageført	0	-1.462.018	-1.462.018	-1.479.236	-1.458.746
Hensat til efterfølgende år	0	0	0	2.154.000	4.288.000
Modtaget statstilskud i alt	-65.154.000	-64.250.018	-64.250.018	-61.625.236	-57.570.746
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	46.681.000	45.233.000	42.814.000	43.412.774	41.380.471
Vikartilskud, andre personale grupper	7.234.000	6.977.000	6.986.000	6.872.608	6.003.554
I alt	53.915.000	52.210.000	49.800.000	50.285.382	47.384.025
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	700.000	500.000	800.000	647.623	534.658
Fratrædelse	600.000	500.000	500.000	361.856	416.772
I alt	1.300.000	1.000.000	1.300.000	1.009.479	951.430
Efter-/videreuddannelse					
Kursusbevilling (Skolefore. og FSL)	1.277.000	1.252.000	1.252.000	1.227.224	1.203.161
Vikarportioner (Skoleforeninger)	3.247.000	3.183.000	3.183.000	3.121.200	3.060.000
Uddannelsesfond	0	0	0	-124.600	-425.867
I alt	4.524.000	4.435.000	4.435.000	4.223.824	3.837.294
Sygeundervisning	2.500.000	2.500.000	1.500.000	1.723.489	981.114
Bidrag til dækning af ufinansierede opgaver (lærerreg., lønancien. m.m.)	1.246.230	1.100.000	1.144.803	1.082.786	1.054.523
Bidrag til dækning af skolernes kontingent	0	1.462.018	1.462.018	1.479.236	1.458.746
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	200.000	0	161.432	52.178
Regulering tidligere år	0	-200.000	0	-209.279	38.963
Administrationsbidrag, 3%	1.890.000	1.755.000	1.755.000	1.869.000	1.812.000
Udbetalt vikarbevilling i alt	65.375.230	64.462.018	61.396.821	61.625.349	57.570.273
Bevillingsresultat i alt	221.230	212.000	-2.853.197	113	-473

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
11. VO5, Andre tilskud					
Kompetencefonden					
Statstilskud, kompetencefond	0	0	0	-415.579	-4.009.009
Returneret tilskud	0	0	0	0	-20.000
Udbetalt tilskud	0	0	0	415.579	4.008.328
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	0	0
Mangl. erklæring lukkede skoler	0	0	0	0	20.000
Ubrugte midler videreført	0	0	0	0	681
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	796.119	872.904
Dir. omk. Certificeringsudvalg	0	0	0	0	9.351
Returneret tilskud, tidligere år	0	-53.000	0	-41.354	-8.915
Ubrugte midler, ovf. fra tidl.år	-215.000	-262.000	-215.000	-269.765	-388.340
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
I alt	0	0	0	0	0
Støtteundervisn. i dansk for tosprogede					
Modtaget statstilskud	-10.800.000	-10.600.000	-10.600.000	-10.400.000	-10.000.000
Returneret tilskud	0	-1.000.000	0	-1.493.677	-788.615
Udbetalt tilskud	10.476.000	11.150.000	10.282.000	11.487.513	10.420.647
Mangl. erklæring lukkede skoler	0	132.000	0	94.164	67.968
Administrationsbidrag, 3%	324.000	318.000	318.000	312.000	300.000
I alt	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
12. VO6, Serviceopg. af priv. karakter					
Omsætning					
Konsulentbistand, statistik	-10.000	-5.000	-10.000	-1.996	-4.798
Omsætning i alt	-10.000	-5.000	-10.000	-1.996	-4.798
Løn og lønomkostninger (jf. note 1)	8.721	8.500	8.516	8.122	7.464
Andel af fællesomkostninger (jf. note 4)	9.423	4.500	8.599	9.208	9.335
Administrationsomkostninger	18.145	13.000	17.115	17.330	16.799
Administrativt resultat i alt	18.145	13.000	17.115	17.330	16.799
Resultat i alt	8.145	8.000	7.115	15.334	12.001

Noter	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
13. VO7, Serviceopg. af offentlig karakter					
Bidrag ufin. opg. ovf. fra VO4, Vikar	-1.246.230	-1.132.886	-1.144.803	-1.082.786	-1.054.523
Bidrag ufinansierede opgaver, kontingent og renteindtægter	-1.246.230	-1.132.886	-1.144.803	-1.082.786	-1.054.523
Løn og lønomkostninger (jf. note 1)	468.816	453.706	435.346	465.778	391.734
IT-fagsystemer	0	0	0	0	0
Andel af fællesomkostninger (jf. note 4)	777.414	679.180	709.457	617.008	662.789
Administrationsomkostninger	1.246.230	1.132.886	1.144.803	1.082.786	1.054.523
Administrativt resultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter			
14. IT-budget 2020			
1: IT-infrastruktur	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019
1. Systemovervågning og support (incl. licenser mm)	0	409.000	434.000
2. Backup (Datacon 6 mdr.)	24.000	45.000	40.000
3. Umbraco server (drift i overgangperiode)	48.000	0	0
4. Hosting, etablering (éngangsudgift)	153.000	0	0
5. Hosting, drift	305.000	0	0
6. Backup, Primary site	12.000	0	0
7. Helpdesk, brugersupport	53.000	0	0
8. Firewall og trådløst netværk (leje 12 mdr.)	26.000	0	0
9. Certifikater/domæner	5.000	0	0
10. Printere, serviceaftale og vedligehold	6.000	6.000	6.000
11. Printere, hardware	0	0	0
12. Konsulentimer, rådgivning	75.000	100.000	100.000
SUM	707.000	560.000	580.000
2: Kommunikation			
1. Fibernet	35.000	35.000	35.000
SUM	35.000	35.000	35.000
3: IT-arbejdspladser			
1. Desktop	15.000	10.000	20.000
2. Notebook / Hjemme PC	15.000	0	10.000
3. Mus/tastatur/rollermouse etc.	2.500	2.500	2.500
4. Skærme (6 stk)	17.500	2.500	2.500
5. Mobiltelefoner	5.000	2.000	2.000
6. Tablets	0	3.000	3.000
SUM	55.000	20.000	40.000
4: Kontorsystem-programmel			
A. Generelt			
1. Surveymonkey (spørgeskemaundersøgelse)	8.000	7.000	7.000
2. Blue Whale (fortrolig mail)	2.000	2.000	2.000
3. Microsoft Licenser på Agreement VO124692	0	17.000	17.000
4. Adobe Licenser A	5.000	5.000	5.000
5. Doodle	1.000	1.000	1.000
6. Camstasia (Videovejledninger)	6.000	6.000	6.000
SUM	22.000	38.000	38.000

Noter			
14. IT-Budget 2020 (fortsat)			
5: Fagsystem-programmel			
A. Økonomi og adm. systemer			
1. MBS Navision (økonomi)	9.000	9.000	9.000
2. Dataløn/Netbank	21.000	21.000	21.000
3. Astrow (tidsregistrering, hosted)	8.000	10.000	10.000
4. Astrow (engangsydelse)	6.000	0	0
4. Bestyrelsesweb	20.000	0	0
5. Opgradering Navision	0	160.000	150.000
Sum	64.000	200.000	190.000
B. Eunomia			
1. Nem-id login, Nets (offentlig)	0	10.000	10.000
2. Abonnement på afstandsregningsprogram	22.000	17.000	17.000
3. Afstandsregning	30.000	30.000	30.000
4. Vejddatabase, årlig opdatering	15.000	10.000	10.000
5. Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	35.000	35.000	35.000
6. SyncFusion (2 årig)	32.000	0	20.000
7. Tværgående fejlrettelse/drift	400.000	350.000	250.000
Sum	534.000	452.000	372.000
C. Hjemmeside			
1. Serviceaftale (Addition)	27.000	25.000	25.000
2. Fejlrettelser/udvikling (video, best.web m.m.)(incl. ny best.løsning)	0	80.000	40.000
3. Opgradering Umbraco/Ny hjemmeside	250.000	90.000	180.000
Sum	277.000	195.000	245.000
SUM IT i alt	1.694.000	1.500.000	1.500.000

Noter

15. Fordelingsnøgle 2020

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	5,0	0,0	25,0	50,0	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	346,5	60,0	110,0	250,0	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	5,0	0,0	25,0	50,0	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	346,5	60,0	110,0	250,0	50,0	1,0	82,5	900,0
2. Fordeling af VO1		37,6	68,9	156,5	31,3	0,6	51,6	346,5
Sum 1+2		97,6	178,9	406,5	81,3	1,6	134,1	
Fordelingsnøgle		10,8%	19,9%	45,2%	9,0%	0,2%	14,9%	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 2020	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)	-13.310.432	-15.383.272	-15.412.619	-16.871.192	-17.018.441
Akkumuleret resultat bevillinger, (jf. nedenfor)	4.849.620	377.433	406.351	4.416.278	4.416.751
Egenkapital i alt	-55.067.775	-61.612.802	-61.613.231	-59.061.877	-59.208.653

Spec. bevillingsbudget 2020	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	-17.500.000	-33.800.000	-63.000.000	-11.300.000	0	0	-125.600.000
Udbetalt tilskud til skoler m.v.	17.056.000	32.786.000	63.485.230	11.176.000	0	0	124.503.230
Ubrugte midler ovf. fra tidl. år	0		-2.154.000	-215.000	0	0	-2.369.000
Hensatte vikarmidler, tilbageført	0		0	0	0	0	0
Administrationsbidrag, 3%	444.000	1.014.000	1.890.000	339.000	0	0	3.687.000
(Over)/underdækning bevilling	0	0	221.230	0	0	0	221.230
Administration							
Løn og lønomkostninger	0	0	0	0	4.196.960	468.816	4.665.777
Lokaleomkostninger					322.544		322.544
Adm.omkostninger	0	0	0	0	2.394.229	777.414	3.171.642
Administrationsudgifter i alt	0	0	0	0	6.913.733	1.246.230	8.159.963

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	0	0	0
Finansielle indtægter, løbende bevilling	0	0	0	0	560.000	0	560.000
Gebyrer og andre indtægter	0	0	0	0	-10.000	0	-10.000
Kontingent fra skolerne	0	0	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Andel administrationsbidrag	0	0	0	0	-3.687.000	0	-3.687.000
Statstilskud overført fra VO4 til VO7	0	0	0	0	0	-1.246.230	-1.246.230
Indtægter i alt	0	0	0	0	-6.137.000	-1.246.230	-7.383.230
(Over)/underdækning adm. i alt	0	0	0	0	776.733	0	776.733
Årets resultat før ureal.kursgevinst/tab.	0	0	221.230	0	776.733	0	997.963
Der disponeres således:							
							0
Overført til årets resultat, administration	0	0	0	0	776.733	0	776.733
Overført til (over)/underdækning bevillinger	0	0	221.230	0	0	0	221.230
	0	0	221.230	0	776.733	0	997.963
Akkumuleret resultat, administration							
Akk. (over)/underdækning (Estimat 2019)	-22.101	1.796.210	-31.612.213	704.490	15.046.450	0	-14.087.165
Årets (over)/underdækning	0	0	0	0	776.733	0	776.733
Overført til særlige henlæggelser	0	0	0	0	0	0	0
	-22.101	1.796.210	-31.612.213	704.490	15.823.183	0	-13.310.432
Akkumuleret resultat, bevillinger							
Akk. (over)/underdækning (Estimat 2018)	13.529.320	0	-8.900.929	0	0	0	4.628.390
Årets (over)/underdækning	0	0	221.230	0	0	0	221.230
	13.529.320	0	-8.679.699	0	0	0	4.849.620

Noter

17 Likviditetsbudget 2020

	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	2.954.183	2.948.675	2.943.167	2.937.659	2.932.151	2.926.643	2.921.135	2.915.627	2.910.119	2.904.611	2.899.103	2.893.595	2.888.093
Inventar og edb-materiel	20.812	19.228	17.644	16.060	14.476	12.892	11.308	9.724	8.140	6.556	4.972	3.388	1.802
Materielle anlægsakt.	2.974.995	2.967.903	2.960.811	2.953.719	2.946.627	2.939.535	2.932.443	2.925.351	2.918.259	2.911.167	2.904.075	2.896.983	2.889.895
Anlægsaktiver	2.974.995	2.967.903	2.960.811	2.953.719	2.946.627	2.939.535	2.932.443	2.925.351	2.918.259	2.911.167	2.904.075	2.896.983	2.889.895
Tilgodehavender skoler	300.000	150.000	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	300.000
Andre tilgodehavender (Rt)	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodeafgr. poster	6.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.012.000
Tilgodehavender	6.600.000	150.000	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	6.312.000
Obligationer	58.000.000	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	58.030.000	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	13.788.299	96.164.932	90.016.709	84.676.617	80.449.298	74.995.274	70.797.254	70.004.463	64.608.481	60.379.501	55.140.490	49.987.140	9.077.610
Løbende konto	426.442	32.054.977	30.005.570	28.225.539	26.816.433	24.998.425	23.599.085	23.334.821	21.536.160	20.126.500	18.380.163	16.662.380	3.025.870
Likvide beholdninger	14.214.741	128.219.910	120.022.278	112.902.156	107.265.731	99.993.699	94.396.339	93.339.284	86.144.642	80.506.002	73.520.653	66.649.520	12.103.480
Omsætningsaktiver	78.844.741	184.399.910	177.552.278	170.432.156	163.295.731	156.023.699	150.426.339	149.369.284	142.174.642	136.536.002	129.550.653	122.679.520	74.445.480
Aktiver	81.819.736	187.367.813	180.513.089	173.385.875	166.242.358	158.963.234	153.358.782	152.294.635	145.092.901	139.447.169	132.454.728	125.576.503	77.335.375

17 Likviditetsbudget 2020 (fortsat)

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver													
Egenkapital i øvrigt	56.065.736	53.690.170	53.300.804	54.578.260	54.121.742	53.720.352	54.813.343	54.143.856	53.630.962	54.890.978	54.478.687	54.069.613	55.067.773
Egenkapital	56.065.736	53.690.170	53.300.804	54.578.260	54.121.742	53.720.352	54.813.343	54.143.856	53.630.962	54.890.978	54.478.687	54.069.613	55.067.773
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	160.000	130.001	380.001	443.335	316.668	380.002	443.336	506.669	570.003	633.337	696.670	200.000
Feriepengeforpligtelse	600.000	602.506	605.012	607.518	610.024	612.530	615.036	617.542	620.048	622.554	625.060	627.566	642.253
Forudm. Statstilskud BEF	4.600.000	18.527.583	18.099.167	17.670.750	17.242.333	16.813.917	16.385.500	15.957.083	15.528.667	15.100.250	14.671.833	14.243.417	4.600.000
Forudm. Statstilskud FRI	0	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	32.786.000	0
Forudm. Statstilskud VIK	2.154.000	53.385.686	48.045.712	42.705.002	37.354.583	32.012.767	26.644.663	26.549.353	21.190.917	15.847.560	10.504.119	5.382.388	0
Forudm. Statstilskud VIK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forudm. Statstilskud VO5	6.000.000	15.876.553	14.892.106	13.907.659	12.923.212	11.938.765	10.954.318	10.922.235	9.937.788	8.953.341	7.968.894	6.984.447	6.000.000
Forudmodt. Kontingent	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skyldige refusioner	12.000.000	12.244.314	12.584.288	10.680.684	10.691.129	10.692.236	10.709.920	10.805.230	10.821.850	10.606.483	10.686.798	10.686.402	10.725.349
Anden gæld	100.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000
Kortfristet gæld	25.754.000	133.677.643	127.212.285	118.807.615	112.120.616	105.242.882	98.545.439	98.150.778	91.461.939	84.556.190	77.976.041	71.506.890	22.267.602
Gældsforpligtelser	25.754.000	133.677.643	127.212.285	118.807.615	112.120.616	105.242.882	98.545.439	98.150.778	91.461.939	84.556.190	77.976.041	71.506.890	22.267.602
Passiver	81.819.736	187.367.813	180.513.089	173.385.875	166.242.358	158.963.234	153.358.782	152.294.635	145.092.901	139.447.169	132.454.728	125.576.503	77.335.375