



FORDELINGSSEKRETARIATET
FOR FRISKOLER OG PRIVATE GRUNDSKOLER

Budget 2021

Godkendt på bestyrelsesmøde den 8. december 2020

Indledning

Budgettet for 2021 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 2021** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2018, regnskab 2019, budget 2020 og estimat 2020.

Under **Statusbudget 2021** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2021. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2020, budgetteret ultimostatus 2020, sekretariatets balance pr. 31.12.2019 og pr. 31.12.2018.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspecifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspecifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2018, regnskab 2019, budget 2020 og estimat 2020. Under noter er medtaget likviditetsbudget, opgjort på månedsbasis, der viser den estimerede likviditetsudvikling.

Budgetberetning

Budget 2021 baserer sig på følgende overordnede forudsætninger:

- Fordelingssekretariatets økonomistruktur.
- At der er anvendt de nu foreliggende beløb for bevillinger/tilskud, således som de kendes fra FFL 21.
- At der i budgetteringen og i disponeringen af budgetterne, der indeholder statslige bevillinger, ageres i henhold til de for staten gældende bevillings- og dispositionsregler.
- At der i videst muligt omfang er anvendt objektive pris- og lønstigningsmekanismer og –satser og kendte prisstigningsforløb hos leverandører af varer og serviceydelser.
- At der som hovedregel ikke er indlagt udefinerede diverse-poster, buffere eller andre mekanismer til foregribelse af den usikkerhed, der altid vil være i.f.m. årsbudgetter.
- At der anvendes realistiske rentesatser og ikke budgetteres med kursgevinster og/eller –tab.
- At der anvendes op til 3% af bevillingerne til dækning af administrationsudgifter.
- At sekretariatets administration medfinansieres af kontingent fra skolerne.

Aktivitetsudvidelser

Sekretariatets seneste udvidelse af opgaveporteføljen skete i foråret 2020, hvor der, på baggrund af en økonomisk hjælpepakke til fri- og privatskoler, blev indført et særligt COVID-19 fripladstilskud til forældre, som har oplevet en væsentlig forringelse af deres økonomiske forhold pga. COVID-19. Tilskuddet kan søges i perioden fra 1. april 2020 og frem til 31. juli 2021, og indgår derfor med 7 måneder i budget 2021.

Som hjælp til skolernes påvirkning af COVID-19 relateret fravær blev vikardækningen i 2020 udvidet til også at dække dette.

Fordelingssekretariatet har siden 2010 fungeret som udvalgssekretariat for Certificeringsudvalget og varetaget en række opgaver på vegne af Certificeringsudvalget.

Med virkning fra 1. januar 2021 forventes omfanget af disse opgaver øget betydeligt, da Certificeringsudvalget forventes at overtage ansvaret for de opgaver, i relation til Certificeringsuddannelsen, der hidtil har været placeret i de enkelte skoleforeninger. Der er, på det foreliggende grundlag, taget højde herfor i budgettet.

Herudover er der budgetteret med følgende aktiviteter/projekter i 2021:

- Opdatering af hjemmeside og bestyrelses-web
- Nyt telefonsystem
- Skift fra NemID til MitID (skolernes adgangskontrol i Eunomia)
- Opdatering af web-brugerflade komponenter (Eunomia)
- Indvendig totalrenovering af ejendommen i 2021 i forlængelse af den gennemførte udvendige renovering i 2020.

I budgettet er indregnet renovering og ombygning af ejendom med kr. 5,4 mio. kr. samt køb af nyt inventar med 700 t.kr. således Fordelingssekretariatets fysiske rammer vil få et tiltrængt løft og opdatering til de krav, der i dag stilles til et moderne og attraktivt kontormiljø.

Budgettets samlede resultat er et underskud på 3.804 t.kr

Af det budgetterede resultat udgør bevillingsresultat et underskud på 211 t.kr., det administrative resultat et underskud på 793 t.kr. og de ekstraordinære poster udgør en udgift på 2.800 t.kr.

Budget 2021 i t.kr.:

	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Real. 2019
Modtaget statstilskud	-128.900	-150.600	-125.600	-120.300
Periodiseret tilskud	-14.429	7.164	-2.369	-9.152
Tilskud i alt	-143.329	-143.436	-127.969	-129.452
Udbetalt tilskud	139.754	136.117	124.503	125.924
Anvendt adm.bidrag, 3%	3.786	4.437	3.687	3.528
Bevillingsresultat	<u>211</u>	<u>-2.882</u>	<u>221</u>	<u>0,0</u>
Løn- og lønomkostninger	6.144	5.244	4.972	4.723
Lokaleomkostninger	302	305	322	260
Adm. omkostninger	2.790	2.311	2.866	2.363
Omkostninger i alt	9.236	7.860	8.160	7.346
Renteindtægt, værdipapirer	0	535	0	42
Renteudgift, løbende bevillinger	350	410	560	53
Renter, i alt	350	945	560	95
Kontingent	-3.125	-2.935	-3.000	-1.462
Administrationsbidrag, 3%	-4.114	-4.109	-3.687	-3.528
Bidrag til ufin. opg. ovf. fra VO4 til VO7	-1.379	-1.282	-1.246	-1.117
Bidrag til adm. af Certificeringsudd.	-175	0	0	0
Andre indtægter	0	-1	-10	-1
Indtægter i alt	-8.793	-8.327	-7.943	-6.108
Administrativt resultat	<u>793</u>	<u>478</u>	<u>777</u>	<u>1333</u>
Resultat før ekstraordinære poster	<u>1.004</u>	<u>-2.404</u>	<u>998</u>	<u>1.333</u>
Ekstraordinære poster	2.800	550	0	0
Budgetteret resultat i alt (underskud)	<u>3.804</u>	<u>-1.854</u>	<u>998</u>	<u>1.333</u>

Bevillingsresultatet - et underskud på 211 t.kr. - vedrører vikarbevillingen.

Vikarudgifterne i budget 2021 er budgetteret på baggrund af realiserede vikardækkede fraværstimer i 2019 ganget med faktiske vikartimesatser for 2021. Forbruget i 2019 er anvendt, fordi det anses for at være et "normalt" år, mens forbruget i 2020 har været unormalt på grund af COVID-19. Der er således ikke budgetteret med ekstra vikarudgifter på grund af COVID-19 i 2021.

Vikartimesatserne for 2021 er beregnet med udgangspunkt i løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2021-niveau. Vi har tillagt 3,2% svarende til den forventede stigning i antal årsværk fra 2019 til 2020 og 2,5% svarende til den forventede stigning i antal årsværk fra 2020 til 2021.

Det samlede budgetterede tilskudsforbrug overstiger statstilskuddet med 211 t.kr., primært som følge af, at vi forventer større udgifter til sygeundervisning i 2021, end vi gjorde på tidspunktet for vores prognose for 2021.

Det administrative resultat – et underskud på 793 t.kr. - indeholder følgende væsentlige poster:

- Løn- og lønrelaterede omkostninger stiger med 900 t.kr. i forhold til estimat 2020. Der er indregnet 0,78% pr. 1. februar og 1,2% pr. 1. april til dækning af overenskomstbestemt procent lønregulering. Herudover skyldes stigningen, at der i 2021 indgår et helt års løn til elev og sagsbehandlerassistent, som begge er ansat i løbet af 2020 samt endnu en medarbejder jf. nedenfor.

Der er budgetteret med fastansættelse af sagsbehandlerassistenten, som følge af fortsat opgavetilgang, herunder kursusadministration ifm. Certificeringsuddannelsen, der, som nævnt ovenfor, planlægges overdraget til Fordelingssekretariatet, samt som fortsat hjælp til sagsbehandlerne i forbindelse med COVID-19. Ressourcetilgangen skal desuden give mulighed for frigørelse af tid hos sagsbehandlerne til brug for inddragelse ifm. særlige opgaver som f.eks. opdatering af hjemmeside, opdatering af Eunomia, nyt telefonsystem, undervisningsaktiviteter og lign.

Herudover budgetteres med ansættelse af en medarbejder, der kan aflaste ledelsen vedrørende opgaver af en vis tyngde samt deltagelse i de løbende projekter. Herudover skal medarbejderen deltage i udvikling og udarbejdelse af rapportering samt controlling af data fra vores økonomi- og sagsstyringssystemer.

- Under administrationsomkostninger indgår opgradering af hjemmeside med 250 t.kr. som følge af, at projektet ikke gennemføres i 2020. Afholdelse af kursusaktiviteter for skolerne er budgetteret med 100 t.kr. og der er afsat 100 t.kr. til ekstern rådgivning, bl.a. vedrørende GDPR.
- Finansielle indtægter vedr. værdipapirer er budgetteret med en indtægt på 0 kr. som følge af den generelle usikkerhed på de finansielle markeder. Dette til trods for, at SEB's prognose pt. viser et afkast i niveau 1% svarende til ca. 540 t.kr.
- Finansielle udgifter vedr. bevillingerne er budgetteret til en udgift på 350 t.kr. i 2021. I perioden 1. januar til 1. april er de modtagne bevillingsmidler forudsat placeret på skattekontoen til 0% i rente. Derefter vil de blive placeret i pengeinstitutter til negativ rente, der forventes at ligge mellem -0,40% og -0,60%.
- Skolernes kontingent er budgetteret med 3,1 mio.kr. svarende til 25 kr. pr. elev.
- Stigningen i administrationsbidraget på 3% af bevillingerne skyldes primært periodiseret administrationsbidrag fra COVID-19 friplads-hjælpepakken.
- Der er skønsmæssigt budgetteret med en indtægt på 175 t.kr. fra Certificeringsbevillingen som betaling for opgaver for Certificeringsudvalget i 2021. Honoreringen for opgaven kendes ikke endnu, da den først fastsættes i forbindelse med den forestående opdatering af "Administrationsgrundlag for Certificeringstilskud".

Ekstraordinære poster – en udgift på 2.800 t.kr.

I budgettet er indregnet renovering og ombygning af ejendom med kr. 5,4 mio. kr. samt køb af nyt inventar med 700 t.kr. således FSKR's fysiske rammer vil få et tiltrængt løft og opdatering til de krav, der i dag stilles til et moderne og attraktivt kontormiljø.

Renoveringen af ejendommen indgår i budgettet med en ekstraordinær udgift på 2,8 mio., som skønnes at udgøre opsat vedligeholdelse og restbeløbet 2,6 mio. kr. indgår som tilgang på ejendommen under aktiver.

Inventar indgår som tilgang på inventar under materielle anlægsaktiver. Herudover er der under materielle anlægsaktiver medtaget investering i nyt telefonanlæg med 80 t.kr.

Finansieringen af renoveringen er budgetteret ved salg af obligationer.

Egenkapital

Af statusbudgettet fremgår det, at Fordelingssekretariatets egenkapital med udgangen af 2021 forventes at udgøre 54,2 mio.kr., hvis estimat 2020 og budget 2021 realiseres.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2021 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 Børne- og 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, regnskabsafregning 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. Forrentningen, positiv så vel som negativ, indgår i regnskabet for VO1, Fællesadministrationen.

Direkte til virksomhedsområderne henføres:

- Modtaget statstilskud
- Udbetalt statstilskud
- Direkte henførbare løn og lønrelaterede omkostninger
- 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 (netto), der medgår til finansiering af VO1, er følgende:

- Finansielle indtægter/udgifter fra værdipapirer
- Renteindtægter/udgifter af årets bevillinger
- Skolernes kontingent
- Administrationsbidrag

2 Omkostningernes budgettering

2.1 Løn og lønomkostninger

Der er budgetteret med 12 medarbejdere i 2021.

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

- 0,78% pr. 1. februar og 1,2% pr. 1. april til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
- 1,5 % i ferietillæg.
- Feriepengeforpligtelse er afsat med 15 %.
- Løntilskud til voksnelev er indregnet med 45 kr. pr. time.
- § 56 dagpengerefusion er indregnet vedr. ansat med kronisk sygdom.

I lønomkostningerne er medtaget 600 t.kr. til ny medarbejder, jf. side 3.

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 lønomkostningen 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 2020 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 2021.

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, bestyrelseshonorar, tjenesterejser, personaleudgifter, vejledningsmateriale og kurser for skolerne, telefoni, forsikringer, revision, advokat/GDPR-rådgivning og kontorhold i øvrigt, herunder afskrivninger på kontorinventar og IT.

Administrationsomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2020 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 2,0 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2021.

2.4 IT-omkostninger

Der er foretaget særskilt budgettering af driftsomkostninger til IT i 2021. IT-budgettet fremgår af note 20. IT-omkostningerne betragtes som fællesomkostninger og indgår under VO1.

IT-omkostningerne er budgetteret i samarbejde med vores IT-rådgiver fra Primero og vores IT-udviklere hos Sweco. Væsentlige poster i 2021 er:

- Opdatering af hjemmeside og bestyrelses-web.
- Nyt telefonsystem.
- Design og implementering af MitIT i Eunomia (Skift fra NemID til MitID).
- Opdatering af Telerik i web-brugerfladen i Eunomia.

I forbindelse med budgetteringen er sekretariatets 5-årige IT-investeringsplan opdateret. IT-investeringsplanen er udarbejdet til brug for omkostningsstyring og varsling af kommende større IT-investeringer.

2.5 Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider.

I budgettet er indregnet renovering og ombygning af ejendom med kr. 5,4 mio. kr. samt køb af nyt inventar med 700 t.kr. således Fordelingssekretariatets fysiske rammer vil få et tiltrængt løft og opdatering til de krav, der i dag stilles til et moderne og attraktivt kontormiljø.

Der er udarbejdet et selvstændigt budget for renovering af ejendommen Japanvej 36. Budgettet er foreløbigt opgjort af rådgiver til 5,4 mio. kr. og, ud fra et skøn, fordelt med 2.6 mio.kr. til aktivering som renovering af ejendommen og 2,8 mio.kr. til udgiftsførsel som opsat vedligehold.

I budget 2021 er der under "Materielle anlægsaktiver, Ejendom" således aktiveret:

- Indvendig renovering 2.600 t.kr.

Under "Materielle anlægsaktiver, Inventar og edb-materiel" er budgetteret følgende anskaffelser med en kostpris over småanskaffelsesgrænsen på 31.250 kr. pr. enhed:

- Nyt telefonsystem: 80 t.kr.
- Nyt inventar ifbm. renovering: 700 t.kr.

Der er ikke i budget 2021 indregnet afskrivning vedrørende indvendig renovering og nyt inventar, da investeringen sker i løbet af 2021. Afskrivning påbegyndes 01.01.2022.

3 Budgettering af finansielle poster

3.1 Renteindtægt/udgift, værdipapirer og likvide beholdninger

Finansielle indtægter vedr. værdipapirer er budgetteret til 0 kr. som følge af den generelle usikkerhed på de finansielle markeder. Dette til trods for, at SEB's prognose viser et afkast i niveau 1% svarende til ca. 540 t.kr.

Finansielle udgifter vedr. bevillinger er budgetteret til en udgift på 350 t.kr. i 2021. I perioden 1. januar til 1. april er de modtagne bevillingsmidler forudsat placeret på skattekontoen til 0% i rente. Derefter vil de blive placeret i pengeinstitutter til negativ rente på ca. 0,40%-0,60%.

3.2 Renternes fordeling

Fra og med 2018 medgår hele nettorenten, positiv som negativ, under VO1, fællesadministrationen.

4 Ekstraordinære poster

Under ekstraordinære poster er medtaget den del af den samlede udgift til renovering af ejendommen på 5,4 mio.kr. som skønnes at kunne henføres til opsat vedligehold (2,8 mio.kr.) Jf. pkt. 2.5.

5 Særligt for de enkelte virksomhedsområder:

5.1 VO1, 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.

Der bliver 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 viderefakturering 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 er opkrævning af kontingent hos skolerne genoptaget, efter kontingentfrihed i perioden 2016 – 2019, hvor kontingentet blev finansieret af en overfinansiering af vikarbevillingen. Kontingentet for 2021 opkræves med 25. 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 2021 er der budgetteret med 3 % i administrationsbidrag fra alle årets finanslovsbevillinger, med undtagelse af de DSSV's andel af bevillingen til generel befording på 2,7 mio. kr., der overføres af til DSSV straks efter modtagelsen fra ministeriet.

Administrationsbidraget vedrørende COVID-19 Friplads- hjælpepakken, modtaget i 2020 til udbetaling over 16 måneder, i perioden 01.04.2020 – 31.07.2021, er periodiseret, så 7/16 er indregnet i budget 2021.

5.2 VO2, Befordring

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 17, stk. 2, hvorefter staten yder tilskud til nedbringelse af befordringsudgifter mellem skole og hjem af syge elever, jf. 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 medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages 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 16,3 mio. kr. vedrører skoleåret 2021/22. Ifølge Finanslovsforslag 2021 udgør statstilskuddet 9,1 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 3,0 mio. kr. til

befordring af elever med svære handicap. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Børne- og Undervisningsministeriet primo januar 2021.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Befordringsudgifter

Bevillingen på 9,1 mio. kr. til befordring af raske elever beregnes og udbetales til skolerne i december 2021 og er derfor udgiftsført i 2021.

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 2021.

Bevillingen på 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning beregnes som et rådighedsbeløb, der oplyses til skolerne i december og afsættes skyldigt pr. 31.12. Afregning til skolerne sker efter anmodning fra skolerne, når der har været afholdt brobygningsforløb.

Bevillingen på 3,0 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap afregnes til skolerne løbende over året. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2021.

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

5.3 VO3, 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 medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages 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 2021 udgør, iht. Finanslovsforslag 2021, 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 Børne- og Undervisningsministeriet primo januar 2021.

På baggrund af en økonomisk hjælpepakke på 25 mio.kr. til fri-og privatskoler, blev der i 2020 indført et særligt COVID-19 fripladstilskud til forældre, som har oplevet en væsentlig forringelse af deres økonomiske forhold pga. COVID-19. Tilskuddet kan søges i perioden fra 1. april 2020 og frem til 31. juli 2021, og indgår derfor i budget 2021 med en forholdsmæssig andel på 10,6 mio.kr., svarende til 7 måneder.

Udbetalt Fripladstilskud

Hele 2021-fripladsbevillingen på 33,8 mio. kr. afregnes endeligt med skolerne i december 2021 og udgiftsføres derfor i 2021.

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

Der er budgetteret med at hele COVID-19 friplads-hjælpapakken udbetales kr. for kr. til skolerne efter fradrag af administrationsbidrag. Evt. ubrugte midler skal tilbagebetales til Børne- og Undervisningsministeriet.

5.4 VO4, 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 lønafbortning
- 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 medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages 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 2021 udgør 67,4 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2021. Statstilskuddet forventes udbetalt fra Børne- og Undervisningsministeriet primo januar 2021.

Til statstilskuddet for 2021 er tillagt ubrugte vikarmidler fra 2019 på i alt 1,0 mio.kr., så den samlede vikarbevilling i budget 2021 udgør 68,4 mio.kr.

Udbetalt tilskud

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 2019 ganget med faktiske vikartimesatser for 2021. Forbruget i 2019 er anvendt, fordi det anses for at være et "normalt" år, mens forbruget i 2020 har været unormalt på grund af COVID-19. Der er således ikke budgetteret med ekstra vikarudgifter på grund af COVID-19 i 2021.

Vikartimesatserne for 2021 er beregnet med udgangspunkt i løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2021-niveau. Vi har tillagt 3,2% svarende til den forventede stigning i antal årsværk fra 2019 til 2020 og 2,5% svarende til den forventede stigning i antal årsværk fra 2020 til 2021.

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. 1/4 2020 med tillæg af 1,6 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2021

Andre personalegrupper, høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i den maksimale refusionssats, som ydes af barsel.dk og Udbetaling Danmark pr. 1/10 2020 med tillæg af 1% som forventet gennemsnitlig lønstigning i 2021.

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 Barselsfonden. Fordelingssekretariatets tilskud udgør pr. vikartime ca. 75% af forskellen mellem Barselsfondens timesats og Fordelingssekretariatets timesats.

Med godkendelsen af budget 2021 vil vikarsatserne i 2021 udgøre:

Timesatser	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lærere, Lav timesats	108	108	106	105	106	109	112	115	116
Lærere, Høj timesats	213	213	217	218	221	225	229	233	237
Lærere, Timesats Barsel	33	33	29	27	26	28	29	29	30
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	112	112	112	112	112	115	117	118	121
Andre pers.grupper, Lav timesats	57	57	56	56	58	71	74	76	81
Andre pers.grupper, Høj timesats	162	162	167	169	173	186	191	195	201

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 realiserede udgifter i 2020 samt vores forventninger til 2021.

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.

5.5 VO5, Andre tilskud

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

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

Konkret indeholder virksomhedsområdet p.t. følgende aktiviteter:

- **Tilskud til dækning af udgifter vedr. Certificeringsuddannelsen**
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.

- **Tilskud til projekt ”Kend dit land”**

Projektet afsluttes i 2021, da projektet ikke blev opslået som pulje i 2020 eller de efterfølgende år.

Med virkning fra 1. januar 2021 forventes Fordelingssekretariatets opgaver i forbindelse med Certificeringsuddannelsen øget betydeligt. Den fremtidige honorering til hhv. skoleforeningerne og Fordelingssekretariatet er pt. ikke afklaret. I budget 2021 er der afsat yderligere 175 t.kr. til Fordelingssekretariatet, opgjort efter fordelingsnøglen, der afspejler den skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid.

Bevillingen på 10,9 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 medtages på indtægtsiden statstilskud. På udgiftssiden medtages 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.

5.6 VO6, Serviceopgaver af privat karakter

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

De senere år har virksomhedsområdet alene omfattet udarbejdelse af statistisk materiale, primært udført for skoleforeningerne, FSL og FSL-ledere. Aktiviteten forventes i 2021 at blive meget lille og uvæsentlig og er derfor ikke budgetteret.

Området finansieres gennem betaling fra brugerne.

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

5.7 VO7, Serviceopgaver af offentlig karakter

Området vedrører opgaver af administrativ karakter, der af Børne- og 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 medtages 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).

6. Statusbudgettet

Statusbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for statusposterne ultimo 2020.

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

6.1 Aktiver

Anlægsaktiver

I budget 2021 er der under "Materielle anlægsaktiver, Ejendom" aktiveret:

- Andel af indvendig renovering: 2.600 t.kr.

Der er udarbejdet et selvstændigt budget for renovering af ejendommen Japanvej 36. Budgettet er foreløbigt opgjort af rådgiver til 5,4 mio. kr. og, ud fra et skøn, fordelt med 2,6 mio.kr. til aktivering som renovering af ejendommen og 2,8 mio.kr. til udgiftsførsel som opsat vedligehold.

Under "Materielle anlægsaktiver, Inventar og edb-materiel" er budgetteret følgende anskaffelser med en kostpris over småanskaffelsesgrænsen på 31.250 kr. pr. enhed:

- Nyt telefonsystem: 80 t.kr.
- Nyt inventar ifm. renovering: 700 t.kr

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.

6.2 Passiver

Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.2021 er opgjort på grundlag af den realiserede egenkapital pr. 31.12.2019 og fremskrevet med det estimerede resultat for 2020 samt det budgetterede resultat for 2021.

Kortfristet gæld

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

Resultat-budget 2021		Budget	Estimat	Budget	Regnskab	Regnskab
Overordnet	Note	2021	2020	2020	2019	2018
Statstilskud						
Modtaget tilskud	1	-128.900.000	-150.600.000	-125.600.000	-120.300.000	-124.615.579
Periodiseret tilskud	2	-14.429.375	7.164.375	-2.369.000	-9.152.042	-2.661.110
Tilskud i alt		-143.329.375	-143.435.625	-127.969.000	-129.452.042	-127.276.689
Udbetalt tilskud						
Udbetalt tilskud	3	139.754.087	136.116.869	124.503.230	123.498.339	121.882.821
Administrationsbidrag 3%	4	3.786.000	4.437.000	3.687.000	3.528.000	3.645.000
Bidrag til dækning af skolernes kontingent		0	0	0	1.462.018	1.479.236
Tab lukkede skoler	5	0	0	0	963.240	269.745
Bevillingsresultat i alt		210.712	-2.881.756	221.230	-445	113
Løn- og lønomkostninger						
Løn- og lønomkostninger	6	6.144.112	5.244.374	4.971.627	4.722.708	5.316.487
Lokaleomkostninger	7	302.428	305.100	322.544	259.997	232.614
Administrationsomkostninger	8	2.789.489	2.310.800	2.865.792	2.363.474	2.330.945
Omkostninger i alt		9.236.029	7.860.274	8.159.963	7.346.179	7.880.046
Indtægter						
Finansielle indt./udg., værdipapirer	10	0	535.000	0	42.161	-562.185
Finan. indtægter/udg., bevillinger	10	350.000	410.000	560.000	53.456	37.366
Kontingent fra skolerne	11	-3.125.000	-2.935.500	-3.000.000	-1.462.018	-1.479.236
Administrationsbidrag	4	-4.114.125	-4.108.875	-3.687.000	-3.528.000	-3.645.000
Bidrag til ufin.opg. ovf. fra VO4 til VO7		-1.378.712	-1.281.854	-1.246.230	-1.116.776	-1.082.786
Bidrag til adm. af Certificeringsudd.	12	-175.000	0	0	0	0
Andre indtægter		0	-1.000	-10.000	-1.378	-1.996
Indtægter i alt		-8.442.837	-7.382.229	-7.383.230	-6.012.555	-6.733.837
Ordinært administrativt resultat i alt		793.191	478.045	776.733	1.333.624	1.146.209
Resultat før ekstraordinære poster		1.003.903	-2.403.711	997.963	1.333.179	1.146.322
Ekstraordinære poster	13	2.800.000	550.000	0	0	378.777
Resultat i alt		3.803.903	-1.853.711	997.963	1.333.179	1.525.099

Resultat-budget 2021		Budget	Estimat	Budget	Regnskab	Regnskab
Pr. virksomhedsområde	Note	2021	2020	2020	2019	2018
Løn og lønomkostninger	6	6.144.112	5.244.374	4.971.627	4.722.708	5.316.487
Lokaleomkostninger	7	302.428	305.100	322.544	259.997	232.614
Administrationsomkostninger	8	2.789.489	2.310.800	2.865.792	2.363.474	2.330.945
Fællesomkostninger til fordeling		9.236.028	7.860.274	8.159.963	7.346.179	7.880.046
Andel løn og lønomk. VO6 og VO7	6,8	-458.940	-503.735	-477.538	-460.927	-473.899
Andel fællesomk. VO6 og VO7	6,8	-919.772	-797.514	-786.837	-668.809	-626.217
Omkostninger i alt, netto		7.857.316	6.559.025	6.895.589	6.216.443	6.779.930
Finansiering:						
Finansielle indt./udg., værdipapirer	10	0	535.000	0	42.163	-562.184
Finan. indtægter/udg., bevillinger	10	350.000	410.000	560.000	53.456	37.366
Kontingent fra skolerne	11	-3.125.000	-2.935.500	-3.000.000	-1.462.018	-1.479.236
Andre indtægter	12	-175.000	0	0	0	0
Administrationsbidrag	4	-4.114.125	-4.108.875	-3.687.000	-3.528.000	-3.645.000
Finansiering i alt, netto		-7.064.125	-6.099.375	-6.127.000	-4.894.399	-5.649.054
Ordinært administrativt resultat i alt		793.191	459.650	768.589	1.322.044	1.130.876
Ekstraordinære poster	13	2.800.000	550.000	0	0	378.777
Resultat Fællesadministration i alt		3.593.191	1.009.650	768.589	1.322.044	1.509.653
Resultat virksomhedsområderne:						
VO2, Befordring	14	0	0	-0	0	0
VO3, Friplads	15	0	0	0	0	0
VO4, Vikar	16	210.712	-2.881.756	221.230	-445	113
VO5, Andre tilskud	17	0	0	0	0	0
VO6, Serviceopg. af privat karakter	18	0	18.395	8.145	11.582	15.334
VO7, Serviceopg. af off. karakter	19	0	0	0	0	0
Resultat i virks.områderne i alt		210.712	-2.863.361	229.374	11.137	15.447
Budgetteret resultat i alt		3.803.903	-1.853.711	997.963	1.333.180	1.525.099
IT-budget 2021	20					
Fordelingsnøgle 2021	21					

Status-budget (t.kr.)	Budget ultimo 2021	Estimat ultimo 2020	Budget 31.12 2020	Regnskab 31.12 2019	Regnskab 31.12 2018
Note					
Aktiver					
Edb-programmer	0	0	0	0	0
Immat. anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Ejendom	5.422.003	2.888.093	2.888.093	2.954.185	3.020.273
Inventar og edb-materiel	831.165	95.469	1.802	20.809	82.221
Materielle anlægsaktiver	6.253.168	2.983.562	2.889.895	2.974.994	3.102.494
Aktier	35.000	30.000	30.000	38.448	32.338
Finansielle anlægsaktiver	35.000	30.000	30.000	38.448	32.338
Anlægsaktiver i alt	6.288.168	3.013.562	2.919.895	3.013.442	3.134.832
Tilgodehavender skoler	300.000	300.000	300.000	339.733	583.005
Periodeafg. og andre tilgodeh.	6.212.000	6.012.000	6.012.000	6.223.374	6.294.899
Tilgodehavender	6.512.000	6.312.000	6.312.000	6.563.107	6.877.904
Obligationer	52.700.000	56.000.000	56.000.000	58.087.238	58.187.754
Værdipapirer	52.700.000	56.000.000	56.000.000	58.087.238	58.187.754
Likvide beholdninger	6.966.634	26.281.747	12.103.480	17.750.648	22.899.645
Omsætningsaktiver i alt	66.178.634	88.593.747	74.415.480	82.400.993	87.965.303
Aktiver i alt	72.466.802	91.607.309	77.335.375	85.414.435	91.100.135
Passiver					
Egenkapital 1/1	58.057.309	56.203.598	56.065.736	57.536.778	58.683.100
Overført af periodens resultat	-3.803.903	1.853.711	-997.963	-1.333.180	-1.146.322
	54.253.406	58.057.309	55.067.773	56.203.598	57.536.778
Henlæggelser					
Saldo primo	0	0	0	0	378.777
IT-udvikling	0	0	0	0	-378.777
Egenkapital	54.253.406	58.057.309	55.067.773	56.203.598	57.536.778
Forudmodtaget statstilskud	5.959.913	20.600.000	10.600.000	14.035.252	18.969.627
Feriepengeforpligtelse	596.000	650.000	642.253	633.494	595.719
Leverandørgæld	150.000	50.000	50.000	94.577	382.666
Andre kreditorer	185.000	200.000	200.000	185.000	150.700
Skyldige refusioner	11.272.483	12.000.000	10.725.349	14.199.436	13.273.932
Anden gæld	50.000	50.000	50.000	63.079	190.713
Kortfristet gæld	18.213.396	33.550.000	22.267.602	29.210.837	33.563.357
Passiver i alt	72.466.802	91.607.309	77.335.375	85.414.435	91.100.135

Likviditetsbudget

22

Pengestrømsopgørelse (t.kr.)	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Periodens resultat	3.803.903	-1.853.711	997.963	1.333.179	1.525.099
Af- og nedskrivning	-110.396	-95.000	-85.100	-85.881	-127.500
	3.693.507	-1.948.711	912.863	1.247.298	1.397.599
Ændring i driftskapital					
Ændring i tilgodehavender	200.000	-251.107	-288.000	-820.085	-61.546
Ændring i kreditorer	-100.000	44.577	50.000	288.089	-270.538
Ændring i forudmodtaget statstilskud	14.640.087	-6.564.750	2.400.000	4.934.374	-1.422.963
Ændring i kortfristet gæld	796.517	2.181.009	1.282.398	-406.274	-619.838
Pengestrømme fra driften	19.230.111	-6.538.982	4.357.261	5.243.402	-977.286
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	3.380.000	0	0	0	0
Pengestrømme vedr. investeringer	3.380.000	0	0	0	0
Ændring i likvide midler	22.610.111	-6.538.982	4.357.261	5.243.402	-977.286
Likvider 01.01	-82.311.747	-75.876.334	-72.491.000	-81.119.737	-80.142.449
Likvider 31.12	-59.701.636	-82.311.747	-68.133.480	-75.876.334	-81.119.737
Likvide midler omfatter:					
Værdipapirer	-52.735.000	-56.030.000	-56.030.000	-58.125.686	-58.220.092
Likvide beholdninger	-6.966.634	-26.281.747	-12.103.480	-17.750.648	-22.899.645
Likvider 31.12	-59.701.634	-82.311.747	-68.133.480	-75.876.334	-81.119.737

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
1. Modtaget tilskud					
Befordring raske elever	-11.800.000	-11.700.000	-11.700.000	-11.600.000	-11.800.000
Befordring syge elever	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Befordring brobygning	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Befordring handikappede elever	-3.000.000	-4.300.000	-4.300.000	-4.200.000	-4.100.000
Friplads skolepenge og opholdsstøtte	-28.100.000	-28.100.000	-28.100.000	-27.800.000	-28.000.000
Friplads SFO	-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.600.000	-5.600.000
Friplads COVID-19	0	-25.000.000	0	0	0
Vikarudgifter, sygeundervisning, læreres efterudd og særlige lærerlønudgifter	-67.400.000	-63.000.000	-63.000.000	-58.500.000	-62.300.000
Kompetencefonden	0	0	0	0	-415.579
Tilskud til certificering af tilsynsførende	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Støtteundervisn. i dansk for tosprogede	-10.900.000	-10.800.000	-10.800.000	-10.600.000	-10.400.000
	-128.900.000	-150.600.000	-125.600.000	-120.300.000	-124.615.579
2 Periodiseret tilskud					
Befordring raske elever	0	-500.000	0	-474.760	-285.085
Befordring syge elever	0	0	0	-68.438	8.096
Befordring brobygning	-1.000.000	-800.000	0	-755.664	-756.403
Befordring handikappede elever	-1.300.000	0	0	-107.286	-273.956
Friplads skolepenge og opholdsstøtte	0	-100.000	0	-668.021	6.094
Friplads SFO	0	-20.000	0	-66.638	-20.545
Friplads COVID-19	-10.609.375	10.609.375	0	0	0
Vikarudgifter, sygeundervisning, læreres efterudd og særlige lærerlønudgifter	-1.005.000	0	-2.154.000	-5.437.850	465.485
Kompetencefonden	0	0	0	-20.000	0
Tilskud til certificering af tilsynsførende	-515.000	-25.000	-215.000	-191.519	-311.119
Støtteundervisn. i dansk for tosprogede	0	-2.000.000	0	-1.361.866	-1.493.677
	-14.429.375	7.164.375	-2.369.000	-9.152.042	-2.661.110
3 Udbetalt tilskud					
Befordring raske elever	8.827.000	11.930.000	11.430.000	11.740.965	11.797.936
Befordring DSSV	2.700.000				
Befordring syge elever	970.000	970.000	970.000	1.038.438	961.904
Befordring brobygning	1.485.000	1.285.000	485.000	1.234.904	1.241.403
Befordring handikappede elever	4.210.000	4.171.000	4.171.000	4.181.286	4.250.956
Friplads skolepenge og opholdsstøtte	27.257.000	27.357.000	27.257.000	27.492.804	27.153.906
Friplads SFO	5.529.000	5.549.000	5.529.000	5.498.638	5.452.545
Friplads COVID-19	10.609.375	13.640.625	0	0	0
Vikarudgifter, sygeundervisning, læreres efterudd og særlige lærerlønudgifter	66.593.712	58.228.244	63.485.230	60.143.688	58.324.960
Kompetencefonden	0	0	0	0	415.579
Tilskud til certificering af tilsynsførende	1.000.000	510.000	700.000	676.519	796.119
Støtteundervisn. i dansk for tosprogede	10.573.000	12.476.000	10.476.000	11.491.097	11.487.513
	139.754.087	136.116.869	124.503.230	123.498.339	121.882.821

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
4 Administrationsbidrag 3%					
Befordring raske elever	273.000	270.000	270.000	267.000	273.000
Befordring syge elever	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Befordring brobygning	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Befordring handicappede elever	90.000	129.000	129.000	126.000	123.000
Friplads skolepenge og opholdsstøtte	843.000	843.000	843.000	834.000	840.000
Friplads SFO	171.000	171.000	171.000	168.000	168.000
Friplads COVID-19	0	750.000	0	0	0
Vikarudgifter, sygeundervisning, læreres efterudd og særlige lærerlønudgifter	2.022.000	1.890.000	1.890.000	1.755.000	1.869.000
Tilskud til certificering af tilsynsførende	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Støtteundervisn. i dansk for tosprogede	327.000	324.000	324.000	318.000	312.000
	3.786.000	4.437.000	3.687.000	3.528.000	3.645.000
Friplads COVID-19, period. (7/16 til 2021)	328.125	-328.125	0	0	0
	4.114.125	4.108.875	3.687.000	3.528.000	3.645.000
5 Tab på lukkede skoler					
Befordring raske elever	0	0	0	66.795	14.149
Befordring brobygning	0	0	0	5.760	0
Friplads skolepenge og opholdsstøtte	0	0	0	141.217	0
Friplads SFO	0	0	0	0	0
Vikarudgifter, sygeundervisning, læreres efterudd og særlige lærerlønudgifter	0	0	0	576.699	161.432
Kompetencefonden	0	0	0	20.000	0
Støtteundervisn. i dansk for tosprogede	0	0	0	152.769	94.164
	0	0	0	963.240	269.745

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
6. Løn og lønomkostninger					
Løn og lønomkostninger	5.520.525	4.678.231	4.430.105	4.208.843	4.887.381
Pensionsbidrag, ATP m.v.	685.987	542.963	511.268	499.807	510.334
Ændring i feriepengeforpligtelse	36.000	54.380	42.253	37.775	-76.060
Modtaget refusion, voksenelev og § 56	-98.400	-31.200	-12.000	-23.717	-5.169
	6.144.112	5.244.374	4.971.627	4.722.708	5.316.486
Løn og lønomkostninger, fordelt efter fordelingsnøglerne i note 21:					
VO1, Generel ledelse, fællesadm. og hjælpefunktioner	-5.216.874	-4.418.010	-4.188.239	-3.983.869	-4.565.013
VO2, Befordring	0	0	0	0	0
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	0	0
VO4, Vikar	0	0	0	0	0
VO5, Andre tilskud	0	0	0	0	0
VO6, Serviceopg. privat karakter, direkte henført lønudgift	0	-9.199	-8.721	-8.471	-8.122
VO6, Serviceopg. privat karakter, andel adm. løn	0	-3.864	-3.663	-1.865	-4.082
VO7, Serviceopg. off. karakter, direkte henført lønudgift	-458.940	-494.536	-468.816	-452.456	-465.778
VO7, Serviceopg. off. karakter, andel adm. løn	-468.297	-318.765	-302.187	-276.047	-273.491
	-6.144.112	-5.244.374	-4.971.627	-4.722.708	-5.316.486
7. Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	19.027	18.700	19.027	18.654	18.654
Ejendomsforsikring	13.221	13.000	13.114	12.857	12.598
Varme	37.565	36.200	35.088	29.468	36.730
El	21.420	21.000	31.212	21.850	26.041
Vandafgift	5.100	5.000	5.100	5.229	4.495
Vinduespolering	5.000	5.000	4.080	3.708	3.652
Rengøringsartikler og vask	10.200	8.000	8.160	5.213	9.180
Renovation	10.200	9.000	9.388	8.960	8.457
Dansikring	14.602	14.500	14.602	14.319	14.319
Brandsikring	1.913	2.000	1.913	1.241	0
Ventillationsanlæg	9.000	9.000	8.670	8.409	6.045
Indendørs vedligeholdelse	10.200	20.000	10.200	23.715	2.834
Pasning og vedlh. udendørs	10.200	50.000	60.200	11.614	11.536
Snerydning	10.000	5.000	15.300	3.596	9.619
Småanskaffelser	51.000	20.000	20.400	25.076	2.365
Afskrivninger	73.780	68.700	66.090	66.088	66.090
	302.428	305.100	322.544	259.997	232.615

Noter		Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
8. Administrationsomkostninger						
IT-infrastruktur	Jf. note 20	429.000	590.000	632.000	437.392	350.806
Kommunikation	Jf. note 20	35.000	35.000	35.000	30.795	30.978
IT-arbejdspladser	Jf. note 20	147.500	55.000	55.000	19.473	56.961
Kontorprogrammel	Jf. note 20	31.000	19.000	22.000	9.480	14.049
Økonomi og adm.systemer	Jf. note 20	69.000	66.000	64.000	199.510	40.028
Hjemmeside	Jf. note 20	283.000	27.000	277.000	42.891	61.159
Eunomia	Jf. note 20	503.000	533.000	534.000	476.125	629.802
Reservepulje	Jf. note 20	0	0	0	26.218	33.882
IT-rådgivning	Jf. note 20	32.500	25.000	75.000	151.834	0
IT-omkostninger i alt		1.530.000	1.350.000	1.694.000	1.393.718	1.217.665
Bestyrelsehonorar *		365.000	350.000	345.200	346.206	319.918
Papir og kontorart. incl kopipapir		12.240	10.000	12.648	9.899	8.106
Makulering		5.100	2.000	5.100	5.772	9.085
Vejledningsmat. og kurser for skolerne		113.770	0	112.240	93.615	117.590
Forsikringer		71.631	70.000	68.662	67.889	61.161
Kontingent		1.020	1.000	1.020	975	0
Revision		185.000	190.000	200.000	181.375	205.875
Advokat/GDPR		100.000	30.000	50.000	0	0
Telefon, incl. hj.arb.pladser/adsl.		81.600	80.000	71.400	64.951	74.712
Personaleudgifter		88.332	73.000	68.136	47.946	77.538
Kursus personale		75.000	50.000	75.000	0	63.594
Repræsentation		3.060	3.000	3.060	1.580	2.332
Rejseudgifter, Bestyrelsen		71.400	50.000	81.600	58.399	71.252
Rejseudgifter, Sekretariatet		20.400	10.000	25.500	13.904	17.761
Rejseudgifter, Certificeringsudvalg		12.000	5.000	12.000	6.544	9.733
Fortæring bestyrelsesmøder		14.280	10.000	18.156	9.163	12.374
Fortæring møder eksterne		2.040	0	2.040	0	0
Porto og udbringning af post		1.000	500	1.020	125	840
Afskrivning kontorinventar og fælles IT		36.616	26.300	19.010	61.412	61.410
Øvrige administrationsomkostninger		1.259.489	960.800	1.171.792	969.755	1.113.281
Administrationsomk. i alt (incl. IT)		2.789.489	2.310.800	2.865.792	2.363.474	2.330.946

t.kr.

* Formand	98
Næstformand	40
Menige	26
Observatører	13

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
9. Fordeling af lokale og adm.omk.					
Lokaleomkostninger	302.428	305.100	322.544	259.997	232.615
Administrationsomkostninger	2.789.489	2.310.800	2.865.792	2.363.474	2.330.946
I alt	3.091.916	2.615.900	3.188.336	2.623.470	2.563.561
Lokale og adm. omkostninger, fordelt efter fordelingsnøglerne i note 21:					
VO1, Fællesadministration	-2.640.442	-2.691.015	-2.707.350	-2.232.573	-2.214.915
VO2, Befordring					
VO3, Friplads- og opholdsstøtte	0	0	0	0	0
VO4, Vikar	0	0	0	0	0
VO5, Andre tilskud	0	0	0	0	0
VO6, Serviceopg. af privat karakter	0	-6.332	-5.760	-2.623	-5.127
VO7, Serviceopg. af off. karakter	-451.474	-468.553	-475.226	-388.274	-343.517
I alt	-3.091.916	-3.165.900	-3.188.336	-2.623.470	-2.563.559
10. Finansielle indt./omkostninger					
Renter, værdipapirer	0	535.000	0	-396.044	-967.216
Renter, løbende bevillinger	350.000	410.000	560.000	53.456	37.366
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	350.000	945.000	560.000	-342.588	-929.850
11. Kontingent fra skolerne					
Kontingent, skolerne udgør i 2021:					
25 kr. pr. elev (125.000 elever)	3.125.000	2.935.500	3.000.000	1.462.018	1.479.236
12. Andre indtægter					
Tilskud til dækning af FSKR's varetagelse af kursusadministration vedr. Certificeringsuddannelsen	175.000	0	0	0	0

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
13. Ekstraordinære poster					
Budget for renovering af ejendommen Japanvej 36 i 2021, foreløbigt opgjort af rådgiver:		-			
Renovering ejendom	5.400.000	550.000	0	0	0
Møbler og inventar	700.000	0	0	0	0
Andet	0	0	0	0	378.777
I alt	6.100.000	550.000	0	0	378.777
I budgettet er udgifterne fordelt således:					
1. aktiveret som renovering ejendom	2.600.000	0	0	0	0
2. aktiveret som inventar	700.000	0	0	0	0
3. udgiftsført som opsat vedligehold	2.800.000	550.000	0	0	0
IT-projekt Eunomia	0	0	0	0	378.777
	6.100.000	550.000	0	0	378.777

Ovennævnte fordeling er foretaget ud fra et skøn. Der er ikke indregnet afskrivning af 1 og 2 i budget 2021, da investeringen sker i løbet af 2021. Afskrivning påbegyndes i 2022.

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
14. VO2, Befordring					
Befordring, raske elever					
Statstilskud	-11.800.000	-11.700.000	-11.700.000	-11.600.000	-11.800.000
Returneret tilskud	0	-500.000	0	-576.729	-397.846
Statstilskud, ovf. DSSV	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Befordringsudgifter	8.827.000	9.230.000	8.730.000	9.040.965	9.097.936
Mangl. erkl., lukkede skoler	0	0	0	66.795	14.149
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	101.969	112.761
Administrationsbidrag, 3%	273.000	270.000	270.000	267.000	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	0	0	-68.438	0
Befordringsudgifter	970.000	970.000	970.000	1.038.438	961.904
Statstilskud ovf. næste år	0	0	0	0	8.096
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	-1.000.000	-800.000	0	-769.294	-794.886
Rådigh.beløb, udmeldt skolerne	1.485.000	1.285.000	485.000	1.232.241	0
Befordringsudgifter	0	0	0	2.663	1.241.403
Mangl. erkl., lukkede skoler	0	0	0	5.760	0
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	13.630	38.483
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Befordring, handikap. elever					
Statstilskud	-3.000.000	-4.300.000	-4.300.000	-4.200.000	-4.100.000
Returneret tilskud	-1.300.000	-800.000	0	-657.764	-746.859
Befordringsudgifter	4.210.000	4.171.000	4.171.000	4.181.286	4.250.956
Ubrugte midler, videreført	0	800.000	0	550.478	472.903
Administrationsbidrag, 3%	90.000	129.000	129.000	126.000	123.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
15. VO3, Friplads					
Skolepenge og opholdsstøtte					
Statstilskud	-28.100.000	-28.100.000	-28.100.000	-27.800.000	-28.000.000
Udbetalt tilskud	27.257.000	27.357.000	27.257.000	27.492.804	27.153.906
Returneret tilskud	0	-100.000	0	-773.019	-561.124
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	141.217	0
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	104.998	567.218
Administrationsbidrag, 3%	843.000	843.000	843.000	834.000	840.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Skolefritidsordning					
Statstilskud	-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.600.000	-5.600.000
Udbetalt tilskud	5.529.000	5.549.000	5.529.000	5.498.638	5.452.545
Returneret tilskud	0	-20.000	0	-136.603	-125.209
Ubrugte midler, videreført	0	0	0	69.965	104.664
Administrationsbidrag, 3%	171.000	171.000	171.000	168.000	168.000
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
COVID-19 Friplads					
Statstilskud	0	-25.000.000	0	0	0
Prioriseret statstilskud til 2021	-10.609.375	10.609.375	0	0	0
Udbetalt tilskud	10.609.375	13.640.625	0	0	0
Administrationsbidrag, 3%	0	750.000	0	0	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
16. VO4, Vikar					
Statstilskud, vikar	-67.400.000	-63.000.000	-63.000.000	-58.500.000	-62.300.000
Hensat i 2019 til 2021, tilbageført	-1.005.000	0	-2.154.000	-4.288.000	0
Hensat til kontingent, tilbageført	0	0	0	-1.462.018	-1.479.236
Hensat til efterfølgende år	0	0	0	1.005.000	2.154.000
Modtaget statstilskud i alt	-68.405.000	-63.000.000	-65.154.000	-63.245.018	-61.625.236
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	48.500.000	42.662.260	46.681.000	44.325.553	43.412.774
Vikartilskud, andre personale grupper	8.400.000	6.760.130	7.234.000	7.456.254	6.872.608
I alt	56.900.000	49.422.390	53.915.000	51.781.807	50.285.382
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	700.000	700.000	700.000	324.006	647.623
Fratrædelse	700.000	800.000	600.000	472.374	361.856
I alt	1.400.000	1.500.000	1.300.000	796.380	1.009.479
Efter-/videreuddannelse					
Kursusbevilling	1.303.000	1.277.000	1.277.000	1.252.000	1.227.224
Vikarportioner	3.312.000	3.247.000	3.247.000	3.183.000	3.121.200
Uddannelsesfond	0	0	0	0	-124.600
I alt	4.615.000	4.524.000	4.524.000	4.435.000	4.223.824
Sygeundervisning	2.300.000	1.500.000	2.500.000	2.013.725	1.723.489
Bidrag til dækning af ufinansierede opgaver (lærerreg., lønancien. m.m.)	1.378.712	1.281.854	1.246.230	1.116.776	1.082.786
Bidrag til dækning af skolernes kontingent	0	0	0	1.462.018	1.479.236
Mangl. erklæring, lukkede skoler	0	0	0	576.699	161.432
Regulering tidligere år	0	0	0	-692.832	-209.279
Administrationsbidrag, 3%	2.022.000	1.890.000	1.890.000	1.755.000	1.869.000
Udbetalt vikarbevilling i alt	68.615.712	60.118.244	65.375.230	63.244.573	61.625.349
Bevillingsresultat i alt	210.712	-2.881.756	221.230	-445	113

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
17. VO5, Andre tilskud					
Kompetencefonden					
Statstilskud, kompetencefond	0	0	0	0	-415.579
Returneret tilskud	0	0	0	-20.000	0
Udbetalt tilskud	0	0	0	0	415.579
Mangl. erklæring lukkede skoler	0	0	0	20.000	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 (Kursusadm. og afholdelse)	1.000.000	510.000	700.000	676.519	796.119
Returneret tilskud, tidligere år	0	0	0	-52.686	-41.354
Ubrugte midler, ovf. fra tidl.år	-515.000	-25.000	-215.000	-138.833	-269.765
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	-10.900.000	-10.800.000	-10.800.000	-10.600.000	-10.400.000
Returneret tilskud	0	-2.000.000	0	-1.361.866	-1.493.677
Udbetalt tilskud	10.573.000	12.476.000	10.476.000	11.491.097	11.487.513
Mangl. erklæring lukkede skoler	0	0	0	152.769	94.164
Administrationsbidrag, 3%	327.000	324.000	324.000	318.000	312.000
I alt	-0	0	0	0	0
Projekt "Kend dit land"					
Modtagne puljemidler	-397.000	-337.000	0	0	0
Udbetalte puljemidler	397.000	337.000	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
18. VO6, Serviceopg. af priv. karakter					
Omsætning					
Konsulentbistand	0	-1.000	-10.000	-1.378	-1.996
Omsætning i alt	0	-1.000	-10.000	-1.378	-1.996
Løn og lønomkostninger (jf. note 6)	0	9.199	8.721	8.471	8.122
Andel af fællesomkostninger (jf. note 6+9)	0	10.196	9.424	4.489	9.208
Administrationsomkostninger	0	19.395	18.145	12.960	17.330
Administrativt resultat i alt	0	19.395	18.145	12.960	17.330
Resultat i alt	0	18.395	8.145	11.582	15.334

Noter	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
19. VO7, Serviceopg. af offentlig karakter					
Bidrag ufin. opg. ovf. fra VO4, Vikar	-1.378.712	-1.281.854	-1.246.230	-1.116.776	-1.082.786
Bidrag ufinansierede opgaver, kontingent og renteindtægter	-1.378.712	-1.281.854	-1.246.230	-1.116.776	-1.082.786
Løn og lønomkostninger (jf. note 6)	458.940	494.536	468.816	452.456	465.778
IT-fagsystemer	0	0	0	0	0
Andel af fællesomkostninger (jf. note 6+9)	919.772	787.318	777.414	664.320	617.008
Administrationsomkostninger	1.378.712	1.281.854	1.246.230	1.116.776	1.082.786
Administrativt resultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter

20. IT-budget 2021

1: IT-infrastruktur

	Budget 2021	Estimat 2020	Budget 2020
Backup (Datacon)	0	18.000	24.000
Umbraco server (drift i overgangperiode)	0	0	48.000
Hosting, etablering (éngangsudgift)	0	162.000	153.000
Hosting, helpdesk og brugersupport	400.000	370.000	358.000
Backup, Primery site	0	0	12.000
Firewall og trådløst netværk (leje 12 mdr.)	0	0	26.000
Certifikater/domæner	10.000	5.000	5.000
Printere, serviceaftale og vedligehold	6.500	5.000	6.000
Printere, hardware	12.500	30.000	0
Konsulentimer, rådgivning	32.500	25.000	75.000
SUM	461.500	615.000	707.000

2: Kommunikation

Fibernet	35.000	35.000	35.000
SUM	35.000	35.000	35.000

3: IT-arbejdspladser

Desktop	75.000	10.000	15.000
Notebook / Hjemme PC	30.000	10.000	15.000
Mus/tastatur/rollermouse etc.	12.500	2.000	2.500
Skærme	0	18.000	17.500
Mobiltelefoner	10.000	5.000	5.000
Tablets	20.000	10.000	0
SUM	147.500	55.000	55.000

4: Kontorsystem-programmel

Surveymonkey (spørgeskemaundersøgelse)	8.000	8.000	8.000
Blue Whale (fortrolig mail)	2.000	2.000	2.000
Microsoft Licenser på Agreement VO124692	0	0	0
Adobe Licencer A	2.000	2.000	5.000
Doodle	1.000	1.000	1.000
Camstasia (Videovejledninger)	6.000	6.000	6.000
PicPick	12.000	0	0
SUM	31.000	19.000	22.000

Noter			
20. IT-Budget 2021 (fortsat)			
5: Fagsystem-programmel			
A. Økonomi og adm. systemer			
MBS Navision (økonomi)	9.000	9.000	9.000
Dataløn/Netbank	21.000	21.000	21.000
Astrow (tidsregistrering, hosted)	14.000	9.000	8.000
Astrow (engangsydelse)	0	7.000	6.000
Bestyrelsesweb	25.000	5.000	20.000
Sum	69.000	51.000	64.000
B. Eunomia			
Abonnement på afstandsregningsprogram	23.000	22.000	22.000
Afstandsregning	30.000	30.000	30.000
Vejdatabase, årlig opdatering	15.000	20.000	15.000
Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	35.000	35.000	35.000
SyncFusion (2 årig)	0	31.000	32.000
Tværgående fejlrettelse/drift	400.000	400.000	400.000
Sum	503.000	538.000	534.000
C. Hjemmeside			
Serviceaftale (Addition)	27.000	27.000	27.000
Opgradering Umbraco/Ny hjemmeside	250.000	0	250.000
Hosting af hjemmeside	6.000	0	0
Sum	283.000	27.000	277.000
SUM IT i alt	1.530.000	1.340.000	1.694.000

Noter

21. Fordelingsnøgle 2021

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	30,0	0,0	0,0	37,5	15,0	0,0	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	45,0	40,0	0,0	0,0	15,0	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
Kia Walentin	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Jette Ammitzbøll*	85,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Ny medarbejder	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Arbejdstidsfordeling i alt	620,0	60,0	110,0	247,5	80,0	0,0	82,5	1.200,0

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	30,0	0,0	0,0	37,5	15,0	0,0	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	45,0	40,0	0,0	0,0	15,0	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
Kia Walentin	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Jette Ammitzbøll*	85,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Ny medarbejder	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
1. Arbejdstidsfordeling	620,0	60,0	110,0	247,5	80,0	0,0	82,5	1.200,0
2. Fordeling af VO1		64,1	117,6	264,6	85,5	0,0	88,2	620,0
Sum 1+2		124,1	227,6	512,1	165,5	0,0	170,7	
Fordelingsnøgle		10,3%	19,0%	42,7%	13,8%	0,0%	14,2%	100%

Noter

22 Likviditetsbudget 2021

	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	2.888.093	2.932.585	2.977.077	3.221.569	3.716.061	4.210.553	4.705.045	5.199.537	5.444.029	5.438.521	5.433.013	5.427.505	5.422.003
Inventar og edb-materiel	95.469	171.777	168.085	164.393	160.701	157.009	153.317	149.625	845.933	842.241	838.549	834.857	831.165
Materielle anlægsakt.	2.983.562	3.104.362	3.145.162	3.385.962	3.876.762	4.367.562	4.858.362	5.349.162	6.289.962	6.280.762	6.271.562	6.262.362	6.253.168
Anlægsaktiver	2.983.562	3.104.362	3.145.162	3.385.962	3.876.762	4.367.562	4.858.362	5.349.162	6.289.962	6.280.762	6.271.562	6.262.362	6.253.168
Tilgodehavender skoler	300.000	150.000	1.500.000	1.500.000									300.000
Andre tilgodehavender (Rt)	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300.000
Periodeafgr. poster	5.712.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.912.000
Tilgodehavender	6.312.000	150.000	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	6.512.000
Obligationer	56.000.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	57.700.000	52.700.000	52.700.000
Aktier	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Værdipapirer	56.030.000	57.730.000	57.730.000	57.730.000	57.730.000	57.730.000	57.730.000	57.735.000	57.735.000	57.735.000	57.735.000	52.735.000	52.735.000
Aftalekonti	25.493.295	101.751.691	94.464.347	90.499.644	84.144.448	76.499.296	69.674.704	66.891.838	60.162.173	55.187.920	49.761.492	48.009.115	5.224.975
Løbende konto	788.452	33.917.230	31.488.116	30.166.548	28.048.149	25.499.765	23.224.901	22.297.279	20.054.058	18.395.973	16.587.164	16.003.038	1.741.658
Likvide beholdninger	26.281.747	135.668.922	125.952.462	120.666.192	112.192.597	101.999.062	92.899.606	89.189.117	80.216.231	73.583.893	66.348.656	64.012.153	6.966.634
Omsætningsaktiver	88.623.747	193.548.922	185.182.462	179.896.192	169.922.597	159.729.062	150.629.606	146.924.117	137.951.231	131.318.893	124.083.656	116.747.153	66.213.634
Aktiver	91.607.309	196.653.284	188.327.624	183.282.154	173.799.359	164.096.624	155.487.968	152.273.279	144.241.193	137.599.655	130.355.218	123.009.515	72.466.802

22 Likviditetsbudget 2021 (fortsat)

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver													
Egenkapital i øvrigt	58.057.309	55.446.423	54.967.904	56.129.120	55.180.666	54.189.287	54.899.112	53.645.380	52.641.560	54.048.005	53.585.774	53.144.863	54.253.406
Egenkapital	58.057.309	55.446.423	54.967.904	56.129.120	55.180.666	54.189.287	54.899.112	53.645.380	52.641.560	54.048.005	53.585.774	53.144.863	54.253.406
Leverandørgæld	50.000	75.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Andre kreditorer	200.000	190.417	205.834	221.251	236.668	77.085	92.502	107.919	123.336	138.753	270.837	402.920	185.000
Feriepengeforpligtelse	650.000	563.000	566.000	569.000	572.000	575.000	578.000	581.000	584.000	587.000	590.000	593.000	596.000
Forudm. Statstilskud BEF	3.200.000	15.960.333	15.528.667	15.097.000	14.665.333	14.233.667	13.802.000	13.370.333	12.938.667	12.507.000	12.075.333	11.643.667	900.000
Forudm. Statstilskud FRI	10.695.000	41.965.375	40.449.750	38.934.125	37.418.500	35.902.875	34.387.250	32.871.625	32.871.625	32.871.625	32.871.625	32.871.625	85.625
Forudm. Statstilskud VIK	1.005.000	56.139.703	50.527.502	44.913.286	39.298.195	33.676.445	28.032.792	27.924.509	22.293.868	16.678.925	11.061.771	5.447.730	-210.712
Forudm. Statstilskud VO5	5.700.000	15.664.735	14.671.470	13.678.205	12.684.939	11.691.674	10.698.409	10.666.326	9.673.061	8.679.795	7.686.530	6.693.265	5.185.000
Forudmodt. Kontingent	0	0	0	2.343.750	2.343.750	2.343.750	1.562.500	1.562.500	1.562.500	781.250	781.250	781.250	0
Skyldige refusioner	12.000.000	10.628.297	11.240.498	11.226.417	11.229.307	11.236.842	11.265.404	11.373.686	11.382.577	11.137.302	11.232.097	11.231.195	11.272.483
Anden gæld	50.000	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	33.550.000	141.206.860	133.359.720	127.153.034	118.618.693	109.907.337	100.588.856	98.627.898	91.599.633	83.551.650	76.769.443	69.864.652	18.213.396
Gældsforpligtelser	33.550.000	141.206.860	133.359.720	127.153.034	118.618.693	109.907.337	100.588.856	98.627.898	91.599.633	83.551.650	76.769.443	69.864.652	18.213.396
Passiver	91.607.309	196.653.284	188.327.624	183.282.154	173.799.359	164.096.624	155.487.968	152.273.279	144.241.193	137.599.655	130.355.218	123.009.515	72.466.802