



FORDELINGSSEKRETARIATET
FOR FRISKOLER OG PRIVATE GRUNDSKOLER

Budget 2024

Godkendt på bestyrelsesmøde den 5. december 2023

Indledning

Budgettet for 2024 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 2024** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2021, regnskab 2022, budget 2023 og estimat 2023.

Under **Statusbudget 2024** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2024. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2023, budgetteret ultimostatus 2023, sekretariatets balance pr. 31.12.2022 og pr. 31.12.2021.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspecifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspecifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2021, regnskab 2022, budget 2023 og estimat 2023. Under noter er medtaget likviditetsbudget, opgjort på månedsbasis, der viser den estimerede likviditetsudvikling.

Budgetberetning

Budget 2024 baserer sig på følgende overordnede forudsætninger:

- Fordelingssekretariatets økonomistruktur.
- At der er anvendt de foreliggende beløb for bevillinger/tilskud, som kendes fra det foreliggende Finanslovsforslag 2024
- 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 (pt. med forbehold for den usikre situation på de finansielle markeder) og ikke budgetteres med kursgevinster og/eller –tab.
- At der anvendes 3% af bevillingerne til dækning af administrationsudgifter.
- At sekretariatets administration medfinansieres af kontingent fra skolerne.

Fokusområder

Digitalisering af sekretariatets tilskudsadministration

Det er vigtigt at sekretariatets processer bliver digitaliseret i fornødent omfang, dels for at opnå de mulige optimeringsgevinster men også for at sekretariatet er fremtidssikret i betjeningen af skolerne og fremstår som en attraktiv digitaliseret arbejdsplads overfor nuværende og kommende medarbejdere.

I 2023 har digitalisering af sekretariatets tilskudsadministration været et højt prioriteret fokusområde - det vil det fortsat være i 2024 og fremadrettet.

Inden udgangen af 2023 afsluttes en foranalyse bestående af:

- En gevinstrealiseringsproces, hvor digitaliseringens formål er blevet nedbrudt og operationaliseret til gevinster for hhv. sekretariatet og skolerne.
- En workshop, hvor den nuværende funktionalitet i sekretariatets fagsystem Eunomia er gennemgået i et fremtidsperspektiv, som grundlag for en beskrivelse og et prisoverslag på et fremtidssikret Eunomia.
- En behovsafdækningsproces med fokus på systemunderstøttelse af de tilskudsadministrative processer, der ikke vurderes at skulle håndteres i Eunomia, men i et kommende ESDH-system.

Målet med analysen er at få skabt et godt og veldokumenteret beslutningsgrundlag til sekretariatets ledelse og bestyrelse. Et beslutningsgrundlag, der giver overblik over sekretariatets samlede digitaliseringsbehov, en prisindikation og en strategi og plan for anskaffelsen. Beslutningsgrundlaget forventes forelagt bestyrelsen primo 2024, hvorefter anskaffelse og implementering kan igangsættes.

Analysearbejdet har tillige vist, at regelforenklinger/regeltilpasninger i flere tilfælde vil kunne bidrage til digitaliserings- og optimeringsmulighederne. Sekretariatet vil derfor i 2024 og årene fremover også have fokus herpå.

Fastholdelse og rekruttering

Sekretariatets nuværende 12 ansatte har en gennemsnitsalder på 53 år, kun to ansatte er under 50 år og 2/3 når pensions-/efterlønsalderen indenfor 5-10 år.

Sekretariatets styrke har gennem mange år været vores dygtige og kompetente medarbejderstab med høj anciennitet og lav medarbejderomsætning. Et vigtigt fokusområde bliver at bevare denne styrke de kommende år, hvor sekretariatet står overfor et ikke uvæsentligt generationsskifte.

Digitaliseringen forventes at kunne bidrage hertil, men samtidig bliver det vigtigt at have fokus på et forsåt godt og spændende arbejdsmiljø for både nuværende og kommende medarbejdere, så både fastholdelse og rekruttering bliver mulig.

I 2024 ønsker vi at ansætte en studentermedhjælper, der gerne må være i gang med en økonomisk/juridisk eller juridisk videregående uddannelse. Formålet er dels en styrkelse af kulturen for sekretariatets yngre medarbejdere, men også potentielt at medvirke til generationsskiftet på sekretariatet.

Bæredygtighed

I hele samfundet er der stort fokus på bæredygtighed. Vi er en lille virksomhed med et meget begrænset klimaaftryk, men vi vil fortsat have fokus på at indtænke bæredygtighed og social ansvarlighed i vores ageren i relation til medarbejderne, skolerne og det omkringliggende samfund.

Resultatbudgettet

Budgettets samlede resultat er et overskud på 4.010 t.kr

Af det budgetterede resultat udgør bevillingsresultat et nulresultat og det administrative resultat et overskud på 4.010 t.kr.

Budget 2024 i t.kr.:

	Budget 2024	Estimat 2023	Budget 2023	Real. 2022
Modtaget statstilskud	-146.300	-128.000	-128.000	-130.300
Periodiseret statstilskud	1.190	-12.505	-9.904	-9.543
Tilskud i alt	-145.110	-140.505	-137.904	-139.843
Udbetalt tilskud	140.811	138.288	133.746	136.015
Administrationsbidrag, 3%	4.299	3.756	3.756	3.828
Bevillingsresultat	0	1.539	-402	0,0
Løn- og lønomkostninger	6.486	6.260	6.232	6.060
Lokaleomkostninger	388	389	421	385
Adm. omkostninger	2.821	2.472	2.785	2.460
Omkostninger i alt	9.695	9.121	9.439	8.905

Renteindtægt, likvid formue	-1.700	-1.312	-841	2.201
Renteindtægt, løbende bevillinger	-2.500	-1.770	-863	-289
Renter, i alt	-4.200	-3.082	-1.704	1.912
Kontingent (uden digitalisering)	-3.675	-3.065	-3.065	-3.054
Administrationsbidrag, 3%	-4.299	-3.756	-3.756	-3.828
Bidrag til ufin. opg. ovf. fra VO4 til VO7	-1.197	-1.052	-1.086	-1.332
Bidrag til adm. af Certificeringsudd.	-334	-324	-324	-316
Andre indtægter i alt	-9.505	-8.197	-8.231	-8.530
Indtægter, netto, i alt	-13.705	-11.279	-9.935	-6.618
Administrativt resultat	-4.010	-2.158 *)	-496	583
Budgetteret resultat i alt (overskud)	-4.010	-619	-898	2.287

Bevillingsresultatet

Det budgetterede bevillingsresultat for 2024 er et 0-resultat. I det forelagte budgetudkast på bestyrelsesmødet den 5. december 2023, udgjorde det budgetterede bevillingsresultat et underskud på 2.863 t.kr. vedr. Vikar. Bestyrelsen besluttede, at underskuddet skulle tilpasses til et 0-resultat ved en regulering i fremskrivningen af vikarsatserne for 2024. Vikarsatserne er, som følge heraf, nedskrevet med 4,45% i det godkendte Budget 2024.

Vikarudgifterne i 2024 er budgetteret på baggrund af estimat 2023 forhøjet med stigningen i vikarsatserne, der for lærere er estimeret til 5,7%, og for andre personalegrupper er estimeret til 13,1%.

Vi har tillagt 1% svarende til den gennemsnitlige stigning i antal årsværk de seneste 5 år.

De estimerede vikartimesatser for lærere mv. for 2024 er beregnet med udgangspunkt i aktuelle (nov. 2023) løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2024-niveau. Lønnen er estimeret til at stige 4% pr. 1. april 2024, hvilket giver en gennemsnitlig lønstigning for hele 2024 på 3%. Pba. henvendelser til hhv. Slagelse Kommune og Statens Administration er dagpengesatsen er vurderet til at stige 1,5%, mens der ikke forventes stigning i refusionen fra Barselsfonden.

De estimerede vikartimesatser for pædagogisk og teknisk-administrativt personale for 2024 er beregnet med udgangspunkt i den aktuelle (nov. 2023) maksimale refusionssats, som ydes af Udbetaling Danmark og Barsel.dk og den aktuelle (nov. 2023) maksimale sygedagpengesats fremskrevet til 2024-niveau. Refusionssatsen fra Udbetaling Danmark og Barsel.dk er estimeret til at stige 4% pr. 1. juli 2024, hvilket giver en gennemsnitlig stigning for hele 2024 på 2%. Pba. henvendelse til hhv. Slagelse Kommune er dagpengesatsen vurderet til at stige 1,5%.

	Vikarsats 2023	Aktuelt niveau (nov. 2023)	Estimerede vikarsatser 2024 (udkast B2024)	Tilpassede vikarsatser 2024 (godkendt B2024)	Stigning i vikarsats (godkendt B2024)
Lærere, Høj timesats (Ikke dagpengeberettiget fravær)	243	244,73	252	245	1 %
Lærere, Lav timesats (Dagpengeberettiget fravær)	120	121,69	127	121	1 %
Lærere, Timesats Barsel	31	31,26	35	31	1 %
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	123	123,54	129	124	1 %
Pæd.og teknisk-administrativt personale, Høj timesats (Ikke dagpengeberettiget fravær)	212	225,27	230	229	8 %
Pæd. og teknisk-administrativt personale, Lav timesats (Dagpengeberettiget fravær)	89	102,23	105	96	8 %

*) På bestyrelsesmødet i oktober blev det besluttet, at årets forventede udgifter i forbindelse med digitaliseringsprojektet på ca. 650 t.kr. udgiftsføres i 2023, så årets administrative resultat, i stedet for 2.158 t.kr., forventes at blive et overskud på ca. 1.508 t.kr.

Det skal bemærkes, at vikartilskudsforbruget i Estimat 2023, udarbejdet i forbindelse med halvårsregnskabet, viser et forventet merforbrug i 2023 i niveau 1.539 t.kr. der i budget-udkastet er forudsat medtaget ved af afsnøringen af vikarmidler på Finanslov 2025.

Det administrative resultat – et overskud på 4.010 t.kr. - indeholder følgende væsentlige poster:

- Løn- og lønrelaterede omkostninger stiger med 254 t.kr. i forhold til budget 2023.
 - Der er indregnet 4% pr. 1. april til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
 - Der er indregnet 100 t.kr. til aflønning af en studentermedhjælper, der er i gang med en juridisk eller juridisk/økonomisk videregående uddannelse.
 - Jubilæumsgratiale til medarbejder med 40 års ansættelse den 1/8 2024
- Finansielle indtægter vedr. sekretariatets formue er budgetteret med en positiv rente på 3,47% frem til ultimo maj 2024, hvor et igangværende aftaleindskud udløber. Resten af året er afkastet budgetteret med en rentesats på 3%.
- Finansielle indtægter vedr. de løbende bevillinger er budgetteret under forudsætning af, at alle bevillingerne forudbetales 1. januar og med en rentesats på 3%.
- Skolernes ordinære kontingent indgår i budgettet med 3.675 t.kr., beregnet med til 30 kr. pr. elev. Det ordinære kontingent, der var 25 kr. pr. elev i 2023, er forhøjet med 5 kr. pr. elev, hvilket giver en merindtægt på 610 t.kr. i forhold til 2023.
- Skolernes ekstra kontingent, til medfinansiering af sekretariatets digitaliseringsprojekt, der blev opkrævet første gang i 2023, er igen i 2024 budgetteret med 10 kr. pr. elev. Det ekstra kontingent er hensat under gæld som "Hensat kontingent til digitalisering" og indgår derfor ikke i det budgetterede administrative resultat. I takt med at der afholdes udviklingsomkostninger i digitaliseringsprojektet, vil digitaliserings-kontingent bliver modregnet heri.
- Administrationsbidraget, der i lighed med 2023 er budgetteret med 3% af bevillingerne, stiger med 543 t.kr. Stigningen skyldes en stigning i statstilskuddet på 18,1 mio.kr., primært som følge af en større afsnøring til vikarudgifter og til befordring af svært handicappede elever, forud for Finanslovsforslag 2024.
- Der er ikke afsat udgifter til digitaliseringsprojektet i driftsbudgettet for 2024, dels fordi digitaliseringskontingentet vil blive modregnet heri, og dels fordi en resterende anskaffelsessum, iht. gældende regnskabspraksis, først vil skulle afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.
- Den igangværende undersøgelse af sekretariatets digitaliseringsmuligheder forventes afsluttet ultimo 2023. Resultatet forventes forelagt på bestyrelsens første møde i 2024.

Statusbudgettet

Anlægsaktiver

Den planlagte digitaliseringsproces forventes iværksat i 2024, men da det først vil være muligt at forelægge et beslutningsgrundlag for bestyrelsen primo 2024, er der under anlægsaktiver medtaget en anslået tilgang vedr. digitaliseringsprojektet på 2. mio. kr. i 2024.

Under passiver er i posten "Hensat kontingent, digitalisering" indregnet det modtagne kontingent til medfinansiering af digitaliseringen fra skolerne i 2023 og 2024 på i alt 2,4 mio.kr.

Der er ikke indregnet afskrivning på projektet i 2024, da ibrugtagningstidspunktet ikke er kendt på nuværende tidspunkt. Afskrivningsgrundlaget bliver de afholdte udgifter til digitaliseringsprojektet fratrukket skolerne ekstraordinære kontingent.

Egenkapital

Af statusbudgettet fremgår det, at Fordelingssekretariatets egenkapital med udgangen af 2024 forventes at udgøre 54.731 t.kr., hvis estimat 2023 og budget 2024 realiseres og med beslutning om at merforbruget af vikarmidler fortsat periodiseres, og derfor ikke påvirker egenkapitalen.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2024 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, 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 udgifter/omkostninger og deres fordeling på virksomhedsområderne

Indtægter består af:

- Modtaget statstilskud
- Finansielle indtægter
- Administrationsbidrag
- Bidrag til dækning af andre opgaver
- Andre indtægter
- Kontingent fra skolerne

Modtaget statstilskud er årlige bevillinger, der fastlægges på finansloven i henhold til Bekendtgørelse af lov om friskoler og private grundskoler m.v. (Friskoleloven) og Bekendtgørelse om tilskud til friskoler og private grundskoler m.v. (Tilskudsbekendtgørelsen).

Finansielle indtægter består af afkast fra sekretariatets likvide formue og fra de årlige finanslovsbevillinger. Midlerne placeres i obligationer eller på aftaleindskud i henhold til sekretariatets Investeringspolitik.

Administrationsbidraget vedrører bevillingerne og beregnes iht. en bevillingsbestemmelse i Finansloven, hvorefter der kan anvendes, hvad der svarer til op til 3 % af det udbetalte tilskud til afholdelse af udgifter i forbindelse med bevillingernes administration.

Sekretariatets serviceopgaver, der iht. økonomistrukturen ligger i VO6 og VO7 er ikke omfattet af administrationsbidraget.

Bidrag til dækning af andre opgaver 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 og dermed ikke administrationsbidrag til disse opgaver, der drejer sig om driften af Ansættelsesregisteret og udarbejdelse af forhandlingsstatistik. Udgifterne finansieres, efter gældende praksis, ved overførsel af midler fra Vikarbevillingen.

Andre indtægter vedrører sekretariatets administration af Certificeringsuddannelsen og sekretariatets opgaver for Certificeringsudvalget og fremgår af, det af bestyrelsen godkendte, administrationsgrundlag for Certificeringstilskuddet.

Skolernes kontingent bidrager til dækning af administrations- og digitaliseringsomkostninger, og sikrer skolerne adgang til den hjælp og rådgivning m.m., de måtte have brug for ift. de tilskud, som Fordelingssekretariatet administrerer.

Udgifter/omkostninger består af:

- Udbetalt statstilskud
- Løn og lønomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Udbetalt statstilskud består af tilskud til følgende:

VO2, Befordring:

- Befordring mellem hjem og skole.
- Befordring pga. sygdom eller svære handicap.
- Befordring mellem hjem og brobygningsinstitution.

VO3, Friplads:

- Nedbringelse af skolepenge.
- Nedbringelse af SFO-betaling.
- Nedbringelse af betaling for ophold på en kostafdeling.

VO4, Vikar:

- Vikarudgifter som følge af lederes, læreres, børnehaveklasselederes og andre personalegruppers retsmæssige fravær uden lønafkorting.
- Efterindtægter.
- Sygeundervisning.
- Efteruddannelse og kursusdeltagelse.
- Fratrædelsesordninger.

VO5, Andre tilskud:

- Skoleforeningernes fælles opgaver i forbindelse med tilsyn.
- Supplerende sprogstøtteundervisning i dansk for tosprogede elever.

Løn- og lønomkostninger omfatter direkte løn, pension, ATP og AER mv.

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

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til IT, bestyrelshonorar, tjenesterejser, personaleudgifter, vejledningsmateriale og kurser for skolerne, telefoni, forsikringer, revision, advokat/GDPR-rådgivning og kontorhold i øvrigt, herunder afskrivninger på IT og inventar.

Fordeling på virksomhedsområderne

Til VO1, Fællesadministrationen henføres:

- Løn og lønomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger
- Finansielle indtægter
- Administrationsbidrag
- Andre indtægter
- Kontingent fra skolerne

I forbindelse med budgetudarbejdelsen opdateres sekretariatets fordelingsnøgle, der afspejler de enkelte virksomhedsområders skønnede andel af medarbejderressourcerne målt i arbejdstid. Fordelingsnøglen bruges til at opgøre og henføre VO6 og VO7's andel af sekretariatets løn, lokale og administrationsomkostninger.

Virksomhedsområdets resultat udgør Fordelingssekretariatets administrative resultat.

Til virksomhedsområderne VO2 – VO5 henføres:

- Modtaget statstilskud
- Udbetalt statstilskud
- Bidrag til dækning af andre opgaver (VO4 til VO7))

Virksomhedsområdernes resultat udgør Fordelingssekretariatets bevillingsresultat.

Til VO6, Serviceopgaver af privat karakter henføres:

- Omsætning
- Direkte løn og lønomkostninger
- Andel af fællesadministration

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

Området finansieres gennem betaling fra brugerne. Aktiviteten forventes i 2024 forsat at blive meget lille og uvæsentlig og er derfor ikke budgetteret.

Til VO7, Serviceopgaver af offentlig karakter henføres:

- Bidrag til dækning af andre opgaver (fra VO4)
- Direkte løn og lønomkostninger
- Andel af fællesadministration

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 dækkes, efter gældende praksis, ved overførsel af midler fra Vikarbevillingen, virksomhedsområdets resultat vil derfor altid være 0 kr.

2. Omkostningernes budgettering

2.1 Løn og lønomkostninger

Der er budgetteret med 13 medarbejdere i 2023, svarende til 10,91 fuldtidsbeskæftigede, inkl. en studentermedhjælper med ca. 15 timer om ugen.

Lønningerne er budgetteret med udgangspunkt i de nuværende lønomkostninger med tillæg af:

- 4% pr. 1. april til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
- 1,5 % i ferietillæg.
- Skønsmæssig regulering af feriepengeforpligtelse, idet den faktiske feriepengeforpligtelse afsættes efter den konkrete metode.
- FSKR-bonus, budgetteret i lighed med tidligere år, udgør 80 t.kr.
- Jubilæumsgratiale på i alt 9 t.kr. til 40 års-jubilæer pr. 1/8 2024.

2.2 Lokaleomkostninger

Lokaleomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2023 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 3,2 %. Enkelte poster er budgetteret på grundlag af tidligere års erfaringer eller under hensyntagen til forventede udgifter i 2024.

2.3 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2023 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 3,2 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2024.

2.4 IT-omkostninger

Der er foretaget særskilt budgettering af driftsomkostninger til IT. IT-budgettet fremgår af note 19.

2.5 Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider.

3. Budgettering af finansielle indtægter/udgifter

Finansielle indtægter vedr. sekretariatets formue er budgetteret med en positiv rente på 3,47% frem til ultimo maj 2024, hvor et igangværende aftaleindskud udløber. Resten af året er afkastet budgetteret med en rentesats på 3%.

Finansielle indtægter vedr. de løbende bevillinger er budgetteret under forudsætning af, at alle bevillingerne forudbetales 1. januar 2023 og med en rentesats på 3%.

4. Særligt for de enkelte bevillingsområder, virksomhedsområderne VO2-VO5:

4.1 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 særskilte bevillinger på Finansloven.

Modtaget statstilskud

Det indtægtsførte statstilskud på 19,9 mio. kr. vedrører skoleåret 2024/25. Ifølge Finanslovsforslag 2024 udgør statstilskuddet 10,4 mio. kr. til befordring af raske elever (efter overførsel af 3,0 mio.kr. til DSSV), 1,2 mio. kr. til befordring af syge elever, 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning og 4,8 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Udbetalt statstilskud

Bevillingen på 10,4 mio. kr. til befordring af raske elever fordeles og udbetales til skolerne i december 2024 og er derfor udgiftsført i 2024.

Bevillingen på 1,2 mio. kr. til befordring af syge elever afregnes til skolerne løbende, når der opstår behov for sygebefordring. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2024.

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 4,8 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap afregnes til skolerne løbende over året. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2024.

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.

4.2 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 særskilte bevillinger på Finansloven.

Modtaget statstilskud

Statstilskud for 2024 udgør, iht. Finanslovsforslag 2024, 31,7 mio. kr. til fripladstilskud til skolepenge og opholdsstøtte samt 6,4 mio. kr. til fripladstilskud til SFO, i alt 38,1 mio. kr.

Udbetalt statstilskud

Hele fripladsbevillingen på 38,1 mio. kr. afregnes med skolerne i december 2024 og udgiftsføres derfor i 2024.

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.

4.3 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 lønafkorting
- Tilskud til fratrædelsesordninger
- Tilskud til efterindtægter
- Tilskud til sygeundervisning
- Tilskud til kursus- og efteruddannelsesvirksomhed

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

Modtaget statstilskud

Statstilskud for 2024 udgør 76,3 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2024.

Til statstilskuddet for 2024 er fratrukket merforbrug af vikarmidler i 2022 på 3,7 mio. kr., så vikarbevillingen i budget 2024 udgør 72,6 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

Vikarudgifterne i budget 2024 er budgetteret på baggrund af estimat 2023 forhøjet med stigningen i vikarsatserne, der for lærere er estimeret til 5,7% og for andre personalegrupper er estimeret til 13,1%.

Vi har tillagt 1% svarende til den gennemsnitlige stigning i antal årsværk de seneste 5 år.

De estimerede vikartimesatser for lærere mv. for 2024 er beregnet med udgangspunkt i aktuelle (nov. 2023) løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2024-niveau. Lønnen er estimeret til at stige 4% pr. 1. april 2024, hvilket giver en gennemsnitlig lønstigning for hele 2024 på 3%. Pba. henvendelser til hhv. Slagelse Kommune og Statens Administration er dagpengesatsen er vurderet til at stige 1,5%, mens der ikke forventes stigning i refusionen fra Barselsfonden.

De estimerede vikartimesatser for pædagogisk og teknisk-administrativt personale for 2024 er beregnet med udgangspunkt i den aktuelle (nov. 2023) maksimale refusionssats, som ydes af Udbetaling Danmark og Barsel.dk og den aktuelle (nov. 2023) maksimale sygedagpengesats fremskrevet til 2024-niveau. Refusionssatsen fra Udbetaling Danmark og Barsel.dk er estimeret til at stige 4% pr. 1. juli 2024, hvilket giver en gennemsnitlig stigning for hele 2024 på 2%. Pba. henvendelse til hhv. Slagelse Kommune er dagpengesatsen vurderet til at stige 1,5%.

	Vikarsats 2023	Aktuelt niveau (nov. 2023)	Estimerede vikarsatser 2024 (udkast B2024)	Tilpassede vikarsatser 2024 (godkendt B2024)	Stigning i vikarsats (godkendt B2024)
Lærere, Høj timesats (Ikke dagpengeberettiget fravær)	243	244,73	252	245	1 %
Lærere, Lav timesats (Dagpengeberettiget fravær)	120	121,69	127	121	1 %
Lærere, Timesats Barsel	31	31,26	35	31	1 %
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	123	123,54	129	124	1 %
Pæd.og teknisk-administrativt personale, Høj timesats (Ikke dagpengeberettiget fravær)	212	225,27	230	229	8 %
Pæd. og teknisk-administrativt personale, Lav timesats (Dagpengeberettiget fravær)	89	102,23	105	96	8 %

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 2023 med tillæg af 3 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2024.

Andre personalegrupper, Høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i den maksimale refusionssats, som ydes af barsel.dk og Udbetaling Danmark pr. 1/7 2023 med tillæg af 2% som forventet gennemsnitlig lønstigning i 2024.

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.

Udviklingen i timesatserne fremgår af nedenstående. Med godkendelsen af budget 2024 vil vikarsatserne i 2024 svare til beløbene i yderste højre kolonne:

Timesatser	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lærere, Høj timesats	217	218	221	225	229	233	237	238	243	245
Lærere, Lav timesats	106	105	106	109	112	115	116	117	120	121
Lærere, Timesats Barsel	29	27	26	28	29	29	30	29	31	31

Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	112	112	112	115	117	118	121	120	123	124
Andre pers.grupper, Høj timesats	167	169	173	186	191	195	201	206	212	229
Andre pers.grupper, Lav timesats	56	56	58	71	74	76	81	86	89	96

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 indgår med skønnede beløb, der er fastsat på baggrund af realiserede udgifter i tidligere år samt vores forventninger til 2023.

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.

4.4 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 supplerende sprogstøtteundervisning i dansk for tosprogede elever**
Tilskuddet dækkes af en årlig pulje, der fastlægges på finansloven i henhold til Friskolelovens § 11.

Tilskud til dækning af udgifter vedr. Certificeringsuddannelsen er et tilskud, dels til udgifter vedr. gennemførelse af certificeringsuddannelser og gencertificeringsuddannelser, dels til udgifter vedr. sagsbehandling og indstilling af ansøgninger om certificering. Tilskuddet afregnes til skoleforeningerne, uddannelsessteder, undervisere og Fordelingssekretariatet i henhold til det af bestyrelsen godkendte administrationsgrundlag for Certificeringstilskud.

Årets bevilling, der udgør 500 t.kr., suppleres af ubrugte midler fra tidligere år.

Bevillingen til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever udgør 11,5 mio. kr. og afregnes med skolerne i december for hele det igangværende skoleår. Bevillingen, der følger finansåret, periodiseres som følge af den delvise forudbetaling til skolerne, der finansieres af Fordelingssekretariatet.

4.5 VO6, Serviceopgaver af privat karakter

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

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).

De senere år har virksomhedsområdet alene omfattet udarbejdelse af statistisk materiale, primært udført for skoleforeningerne, FSL og FSL-ledere. Aktiviteten forventes i 2024 at blive meget lille og uvæsentlig og er derfor ikke budgetteret.

4.6 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).

Statusbudgettet

Statusbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for statusposterne ultimo 2023.

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

Aktiver

Anlægsaktiver

Den planlagte digitaliseringsproces forventes iværksat snarest muligt. Bestyrelsen vil få forelagt et beslutningsgrundlag, så snart det foreligger. Da dette ikke foreligger pt., er der under anlægsaktiver medtaget en anslået tilgang vedr. digitaliseringsprojektet på 2. mio. kr. i 2024

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Sekretariatets værdipapirbeholdning blev solgt i 2022, og formuen er frem til ultimo maj 2024 placeret på aftaleindskud. Placeringen af formuen herefter vil afhænge af udviklingen på de finansielle markeder og bestyrelsens beslutning herom. Formuen er medtaget under likvide beholdninger pr. 31.12.2024.

Likvide beholdninger

Overskudslikviditeten fra de løbende bevillinger budgetteres ud fra en målsætning om, at ca. 75% kontinuerligt placeres på aftaleindskud eller lign. og ca. 25% på driftsrelaterede konti. Fordelingen sker under hensyn til både risikospredning og omkostningsminimering.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.2024 er opgjort på grundlag af den realiserede egenkapital pr. 31.12.2022 og fremskrevet med det estimerede resultat for 2023 samt det budgetterede resultat for 2024.

Kortfristet gæld

I posten "Hensat kontingent, digitalisering" indregnet det modtagne kontingent fra skolerne til medfinansiering af digitaliseringen.

Resultat-budget 2024		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
		Note	2024	2023	2023	2022
Overordnet						
Statstilskud	1	-146.300.000	-128.000.000	-128.000.000	-130.300.000	-128.900.000
Puljemidler "Kend dit Land"		0	0	0	0	-325.439
Periodiserede vikarmidler tilbageført		3.660.000	-6.482.000	-6.482.000	-3.973.471	-1.005.000
Periodisering, øvrige bevillinger, tilbageført	2	-2.470.070	-3.421.575	-6.023.576	-5.987.859	-14.624.101
Udbetalt statstilskud	3	140.811.070	133.746.108	138.288.130	136.004.660	133.729.884
Periodiserede vikarmidler		0	0	0	0	6.482.000
Periodisering øvrige bevillinger	4	0	0	0	418.330	825.928
Administrationsbidrag, 3%		4.299.000	3.756.000	3.756.000	3.828.000	3.786.000
Tab lukkede skoler		0	0	0	10.340	30.578
Bevillingsresultat i alt		0	-401.467	1.538.554	0	-150
Løn- og lønomkostninger	5	6.486.107	6.232.244	6.260.422	6.060.120	5.389.492
Lokaleomkostninger	6	387.990	421.473	388.502	384.611	303.097
Administrationsomkostninger	7	2.821.118	2.785.060	2.472.025	2.460.498	2.527.051
Omkostninger i alt		9.695.215	9.438.777	9.120.949	8.905.229	8.219.640
Finansielle indtægter, likvid formue	9	-1.700.000	-841.267	-1.311.947	2.200.675	1.900.267
Finansielle indtægter, løbende bevillinger	9	-2.500.000	-862.617	-1.770.000	-288.538	26.798
Finansielle indtægter i alt		-4.200.000	-1.703.884	-3.081.947	1.912.137	1.927.065
Bidrag til ufin.opgaver ovf. fra VO4		-1.197.477	-1.086.533	-1.051.554	-1.332.324	-1.229.988
Kontingent fra skoler (uden digitalisering)	10	-3.675.000	-3.065.000	-3.065.375	-3.053.875	-3.057.625
Andre indtægter	11	-333.823	-323.595	-323.596	-316.029	-312.245
Administrationsbidrag, 3%	12	-4.299.000	-3.756.000	-3.756.000	-3.828.000	-4.114.125
Andre indtægter i alt		-9.505.300	-8.231.128	-8.196.525	-8.530.228	-8.713.983
Finansiering i alt		-13.705.300	-9.935.012	-11.278.472	-6.618.091	-6.786.918
Ordinært administrativt resultat		-4.010.085	-496.235	-2.157.523	2.287.138	1.432.722
Ekstraordinære poster		0	0	0	0	2.800.000
Administrativt resultat i alt		-4.010.085	-496.235	-2.157.523	2.287.138	4.232.722
Resultat i alt		-4.010.085	-897.702	-618.969	2.287.138	4.232.572

Resultat-budget 2024		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Pr. virksomhedsområde	Note	2024	2023	2023	2022	2021
VO1 : Fællesadministration						
Lønomsomkostninger	5	6.486.107	6.232.244	6.260.422	6.060.120	5.389.492
Lokaleomsomkostninger	6	387.990	421.473	388.502	384.611	303.097
Administrationsomsomkostninger	7	2.821.118	2.785.060	2.472.025	2.460.498	2.527.051
Fællesomsomkostninger		9.695.215	9.438.777	9.120.949	8.905.229	8.219.640
Andel løn og lønoms. VO6 og VO7	5	-458.981	-386.526	-390.090	-486.400	-469.110
Andel fællesomsomkostninger VO6 og VO7	5+8	-738.496	-700.008	-661.463	-845.924	-760.878
Omkostninger i alt, netto		8.497.738	8.352.243	8.069.396	7.572.905	6.989.652
Finansiering:						
Finansielle indtægter, likvid formue	9	-1.700.000	-841.267	-1.311.947	2.200.674	1.900.267
Finansielle indtægter, løbende bevillinger	9	-2.500.000	-862.617	-1.770.000	-288.538	26.798
Kontingent fra skoler	10	-3.675.000	-3.065.000	-3.065.375	-3.053.875	-3.057.625
Administrationsbidrag, 3%	12	-4.299.000	-3.756.000	-3.756.000	-3.828.000	-4.114.125
Andre indtægter	11	-333.823	-323.596	-323.596	-316.028	-312.246
Resultat fællesadministration (før ekstraordinære poster)		-4.010.085	-496.237	-2.157.522	2.287.138	1.432.722
Ekstraordinære poster		-	0	0	0	2.800.000
Resultat fællesadministration i alt		-4.010.085	-496.237	-2.157.522	2.287.138	4.232.722
Resultat i virksomhedsområderne:						
VO2 : Befordring	13	0	0	0	0	0
VO3 : Friplads	14	0	0	0	0	0
VO4 : Vikar	15	0	-401.465	1.538.553	0	-150
VO5 : Andre tilskud	16	0	0	0	0	0
VO6 : Service opgaver, priv. karakter	17	0	0	0	0	0
VO7 : Service opgaver, off. karakter	18	0	0	0	0	0
Resultat i virksomhedsområderne i alt		0	-401.465	1.538.553	0	-150
Resultat i alt		-4.010.085	-897.702	-618.969	2.287.138	4.232.572
IT-budget 2024	19					
Fordelingsnøgle 2024	20					

Balance

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Aktiver					
IT-software	2.000.000	0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2.000.000	0	0	0	0
Ejendom, Japanvej 36, Slagelse	4.915.267	5.081.900	5.254.000	5.229.261	5.095.257
Kontorinventar og edb-udstyr	507.073	602.000	700.000	668.617	161.121
Materielle anlægsaktiver	5.422.340	5.683.900	5.954.000	5.897.878	5.256.378
Anlægsaktiver	7.422.340	5.683.900	5.954.000	5.897.878	5.256.378
Tilgodehavender skoler	300.000	300.000	300.000	301.794	388.842
Andre tilgodehavender	1.000.000	0	200.000	241.414	285.411
Periodeafgrænsningsposter	6.000.000	6.000.000	5.800.000	5.727.360	5.873.591
Tilgodehavender	7.300.000	6.300.000	6.300.000	6.270.568	6.547.844
Obligationer	0	0	0	0	53.772.798
Aktier	0	0	0	0	8.281
Værdipapirer	0	0	0	0	53.781.079
Likvide beholdninger	60.523.062	57.365.045	63.954.351	99.622.884	22.086.540
Omsætningsaktiver	67.823.062	63.665.045	70.254.351	105.893.452	82.415.463
Aktiver	75.245.402	69.348.945	76.208.351	111.791.330	87.671.841

Balance

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Passiver					
Egenkapital 1/1	50.720.755	48.247.061	48.563.232	50.850.370	55.082.939
Overført resultat	4.010.085	897.702	618.969	-2.287.138	-4.232.569
Egenkapital 1	54.730.840	49.144.763	49.182.201	48.563.232	50.850.370
Vikarbevilling (mindre/mer-forbrug), foreslås videreført	0	-401.467	1.538.554	0	0
Egenkapital 2	54.730.840	48.743.296	50.720.755	48.563.232	50.850.370
Forudmodtaget statstilskud	6.229.930	6.578.425	8.700.000	43.239.787	12.070.809
Periodiseret vikarbevilling (mindre/mer-forbrug)	-1.538.554	401.467	-1.538.554	2.821.529	6.482.000
Hensat kontingent, digitalisering	2.451.150	1.226.000	1.226.150	0	0
Feriepengeforpligtelse	350.000	300.000	350.000	331.806	306.465
Leverandørgæld	500.000	150.000	200.000	190.269	898.258
Andre kreditorer	200.000	300.000	500.000	234.500	586.816
Skyldige refusioner	12.272.036	11.599.756	16.000.000	16.382.428	16.453.066
Anden gæld	50.000	50.000	50.000	27.778	24.057
Kortfristede gældsforpligtelser	20.514.562	20.605.648	25.487.596	63.228.097	36.821.471
Gældsforpligtelser	20.514.562	20.605.648	25.487.596	63.228.097	36.821.471
Passiver	75.245.402	69.348.945	76.208.351	111.791.330	87.671.841

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
1. Statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	-13.400.000	-12.700.000	-12.700.000	-12.000.000	-11.800.000
Befordringstilskud, brobygning	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Befordringstilskud, syge elever	-1.200.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.000.000	-1.000.000
Befordringstilskud, svært handikap.	-4.800.000	-3.300.000	-3.300.000	-3.000.000	-3.000.000
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	-31.700.000	-30.000.000	-30.000.000	-28.500.000	-28.100.000
Fripladstilskud, SFO	-6.400.000	-6.100.000	-6.100.000	-5.800.000	-5.700.000
Vikartilskud	-76.300.000	-62.400.000	-62.400.000	-68.000.000	-67.400.000
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	-11.500.000	-11.400.000	-11.400.000	-11.000.000	-10.900.000
Certificering at tilsynsførende	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
	-146.300.000	-128.000.000	-128.000.000	-130.300.000	-128.900.000
2. Periodisering øvrige bevillinger, tilbageført					
Befordringstilskud, generel befordring	0	0	-500.000	-668.236	-502.200
Befordringstilskud, brobygning	-2.000.000	-2.000.000	-1.900.000	-1.681.881	-1.490.142
Befordringstilskud, svært handikap.	0	-1.000.000	-1.400.000	-1.311.315	-1.228.970
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	-177.000	-212.889	-328.045
Fripladstilskud, SFO	0	0	-56.000	-95.985	-180.441
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	0	-8.258.050
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	0	0	-1.500.000	-1.613.743	-2.296.559
Certificering at tilsynsførende	-470.070	-421.575	-490.576	-403.810	-339.694
	-2.470.070	-3.421.575	-6.023.576	-5.987.859	-14.624.101

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
3. Udbetalt statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	13.088.000	12.403.000	12.903.000	12.208.479	12.019.724
Befordringstilskud, brobygning	2.485.000	2.485.000	2.385.000	2.137.625	1.868.550
Befordringstilskud, syge elever	1.164.000	1.067.000	1.067.000	878.421	680.338
Befordringstilskud, svært handikap.	4.656.000	4.201.000	4.601.000	4.221.315	4.138.970
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	30.749.000	29.100.000	29.277.000	27.761.367	27.484.579
Fripladstilskud, SFO	6.208.000	5.917.000	5.973.000	5.697.363	5.649.025
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	0	7.998.734
Vikartilskud	70.351.000	66.608.533	68.548.554	69.927.538	59.870.272
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	11.155.000	11.058.000	12.558.000	12.283.743	12.869.559
Certificering at tilsynsførende	955.070	906.575	975.576	888.809	824.694
Projekt "Kend dit Land"	0	0	0	0	325.439
	140.811.070	133.746.108	138.288.130	136.004.660	133.729.884

4. Periodisering, øvrige bevillinger

Befordringstilskud, generel befordring	0	0	0	180.757	9.476
Befordringstilskud, brobygning	0	0	0	29.256	106.592
Befordringstilskud, syge elever	0	0	0	91.579	289.662
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	0	92.116	100.466
Fripladstilskud, SFO	0	0	0	24.622	60.416
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	0	259.316
	0	0	0	418.330	825.928

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
5. Løn og lønomkostninger					
Løn og lønomkostninger	5.755.956	5.531.798	5.552.245	5.445.362	4.943.313
Pensionsbidrag, ATP og AER	718.151	694.446	696.177	669.440	580.166
Ændring i feriepligtelse	12.000	12.000	12.000	25.340	21.157
Modtaget refusion	0	-6.000	0	-80.022	-155.144
	6.486.107	6.232.244	6.260.422	6.060.120	5.389.492

Løn og lønomkostninger, fordelt efter årets fordelingsnøgle, giver følgende fordeling:

VO1, Fællesadministration	5.678.307	5.510.089	5.533.929	5.143.182	4.572.705
VO6, Serviceopg. Privat karakter, direkte henført lønudgift	0	0	0	0	0
VO6, Serviceopg. Privat karakter, andel adm.løn	0	0	0	0	0
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, direkte henført lønudgift	458.981	386.526	390.090	486.400	469.110
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, andel adm. løn	348.819	335.629	336.403	430.538	347.677
	6.486.107	6.232.244	6.260.422	6.060.120	5.389.492

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
6. Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	19.608	19.513	19.000	18.743	18.743
Ejendomsforsikring	13.000	15.405	16.000	14.722	13.653
Varme	45.408	40.053	42.000	38.675	30.558
El	9.120	20.540	5.000	9.069	8.571
Vandafgift	6.192	6.162	6.000	5.709	4.478
Vinduespolering	5.676	5.135	5.500	3.910	4.395
Rengøringsartikler og vask	13.416	10.270	13.000	13.274	12.594
Abb. El-ladestander	3.096	0	1.300	0	0
Renovation	15.480	20.540	12.000	12.454	10.410
Alarmsikring	11.971	12.507	13.000	18.536	14.319
Brandsikring	2.580	2.054	2.500	2.312	2.129
Ventillationsanlæg	5.160	9.354	5.000	0	2.324
Indendørs vedligeholdelse	5.160	10.270	10.000	26.165	78
Udendørs vedlh. og pasning	12.384	10.270	10.000	17.462	18.148
Snerydning	8.256	10.270	8.000	7.870	10.137
Småanskaffelser	41.280	51.350	50.000	26.566	86.465
Afskrivninger ejendom	170.203	177.780	170.202	169.144	66.095
	387.990	421.473	388.502	384.611	303.097

Noter

		Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
7. Administrationsomkostninger						
IT-infrastruktur (incl. IT- hosting og driftsservice)	Jf. note 19	505.000	511.900	490.000	505.721	450.103
Kommunikation	Jf. note 19	23.000	22.000	22.000	22.550	30.795
IT-arbejdspladser	Jf. note 19	100.000	190.700	50.000	51.245	97.506
Kontorprogrammel	Jf. note 19	26.000	29.500	10.000	33.281	35.068
Øko og adm.systemer	Jf. note 19	100.000	76.700	76.700	45.340	42.653
Eunomia	Jf. note 19	623.500	493.000	443.000	428.138	465.962
Hjemmeside	Jf. note 19	6.000	5.000	5.000	3.363	200.000
IT-rådgivning	Jf. note 19	100.000	80.000	80.000	25.289	34.063
IT-omkostninger i alt		1.483.500	1.408.800	1.176.700	1.114.927	1.356.150
Bestyrelseshonorar *		371.962	359.923	371.000	363.090	358.393
Papir og kontorartikler		15.480	12.324	15.000	28.708	11.190
Makulering		5.160	5.135	5.000	3.125	4.146
Vejl.materiale og kurser for skolerne		67.080	77.025	60.000	62.152	116.437
Udvalgsarbejde		61.920	51.350	80.000	63.198	29.030
Forsikringer		76.600	82.160	75.000	80.179	74.550
Kont.og faglitteratur		14.448	16.432	13.000	13.336	13.272
Revisor		167.700	166.888	170.000	226.563	171.188
Advokat/GDPR		51.600	77.025	50.000	64.021	68.313
Telefon		87.720	97.565	80.000	83.378	99.840
Personaleudgifter		92.880	97.565	97.000	76.190	89.135
Kursus personale		61.920	61.620	20.000	94.940	0
Repræsentation		3.096	3.080	3.000	1.897	1.819
Rejseudgifter, Bestyrelse		82.560	82.160	80.000	69.760	50.517
Rejseudgifter, Fordelingssekretariatet		20.640	20.540	20.000	15.911	18.042
Rejseudgifter,Certificeringsudvalg		6.192	12.324	6.000	5.580	10.597
Fortæring ved møder		15.480	25.675	15.000	16.158	20.891
Post og porto		120	120	0	12	0
Afskrivninger		135.060	127.349	135.325	77.373	33.541
Øvrige adm.omkostninger		1.337.618	1.376.260	1.295.325	1.345.571	1.170.901
Admin.omk. i alt (incl. IT-omk.)		2.821.118	2.785.060	2.472.025	2.460.498	2.527.051

t.kr.

* Formand	105
Næstformand	43
Menige	28
Observatører	14

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

8. Lokale- og administrationsomkostninger til fordeling

Lokale- og administrationsomkostninger, fordelt efter årets fordelingsnøgle, giver følgende fordeling:

Lokaleomkostninger	387.990	421.473	388.502	384.611	303.097
Administrationsomkostninger	<u>2.821.118</u>	<u>2.785.060</u>	<u>2.472.025</u>	<u>2.460.498</u>	<u>2.527.051</u>
	<u>3.209.108</u>	<u>3.206.533</u>	<u>2.860.527</u>	<u>2.845.109</u>	<u>2.830.148</u>
VO1, Fællesadministration	2.819.431	2.842.154	2.535.467	2.429.723	2.416.947
V06, Serviceopgaver af Priv. karakter	0	0	0	0	0
V07, Serviceopgaver af Off. karakter	<u>389.677</u>	<u>364.379</u>	<u>325.060</u>	<u>415.386</u>	<u>413.201</u>
	<u>3.209.108</u>	<u>3.206.533</u>	<u>2.860.527</u>	<u>2.845.109</u>	<u>2.830.148</u>

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
9. Finansielle indtægter og omkostninger					
Finansielle indtægter og omkostninger vedr. formuen:					
Renter	-1.700.000	-841.267	-1.311.947	-147.872	-642.429
Aktieudbytte	0	0	0	-195	-9.750
Realiseret kursgev./tab	0	0	0	2.348.741	1.452.636
Realiseret, netto	-1.700.000	-841.267	-1.311.947	2.200.674	800.457
Ureal kursgevinst/tab obligationer	0	0	0	0	1.081.113
Ureal kursgevinst/tab aktier	0	0	0	0	18.697
Urealiseret, netto	0	0	0	0	1.099.810
Finansielle indt./omk. formue i alt	-1.700.000	-841.267	-1.311.947	2.200.674	1.900.267
Finansielle indtægter og omkostninger vedr. løbende bevillinger:					
Renter	-2.500.000	-862.617	-1.770.000	-288.538	26.798
Finansielle indt./omk. bevillinger i alt	-2.500.000	-862.617	-1.770.000	-288.538	26.798
Finansielle indtægter og omkostninger i alt					
Formue	-1.700.000	-841.267	-1.311.947	2.200.675	1.900.267
Løbende bevillinger	-2.500.000	-862.617	-1.770.000	-288.538	26.798
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	-4.200.000	-1.703.884	-3.081.947	1.912.137	1.927.065

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

10. Kontingent fra skoler

Skolernes kontingent:

Skolernes samlede kontingent udgør 40 kr. pr. elev i 2024, hvilket er en stigning på 5 kr. pr. elev i forhold til 2023.

10 kr. heraf hensættes til med-finansiering af sekretariatets igangværende digitaliseringsprojekt.

122.500 elever * 40kr.	-4.900.000	-4.291.000	-4.291.525	-3.053.875	-3.057.625
	-4.900.000	-4.291.000	-4.291.525	-3.053.875	-3.057.625

Kontingent til med-finansiering af digitaliseringsprojekt (10 kr. pr. elev)	-1.225.000	-1.226.000	-1.226.150	0	0
Almindeligt kontingent (30 kr. pr. elev)	-3.675.000	-3.065.000	-3.065.375	-3.053.875	-3.057.625
	-4.900.000	-4.291.000	-4.291.525	-3.053.875	-3.057.625

11. Andre indtægter

Adm.bidrag Certificeringsuddannelsen	-333.823	-323.596	-323.596	-316.029	-312.245
	-333.823	-323.596	-323.596	-316.029	-312.245

12. Administrationsbidrag

Administrationsbidraget udgør 3% af bevillingerne (excl. DSSV's andel af befodringsbevillingen på 3 mio. kr.)

V02, Befordring	-507.000	-444.000	-444.000	-414.000	-408.000
V03, Friplads	-1.143.000	-1.083.000	-1.083.000	-1.029.000	-1.014.000
V03, Fripl. COVID-19	0	0	0	0	-328.125
V04, Vikar	-2.289.000	-1.872.000	-1.872.000	-2.040.000	-2.022.000
V05, Andre tilskud	-360.000	-357.000	-357.000	-345.000	-342.000
V06, Serv.opg. Priv.	0	0	0	0	0
V07, Serv.opg. Off.	0	0	0	0	0
Administrationsbidrag i alt	-4.299.000	-3.756.000	-3.756.000	-3.828.000	-4.114.125

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
13. VO2 Befordring					
Befordring, raske elever					
Statstilskud	-13.400.000	-12.700.000	-12.700.000	-12.000.000	-11.800.000
Periodiseret statstilskud, tbf.		0	-500.000	-668.236	-502.200
Betalt til skolerne	13.088.000	12.403.000	12.903.000	12.208.479	12.019.724
Manglende erklæring, lukkede skoler	0		0	0	0
Per.statstilskud, til senere brug	0		0	180.757	9.476
Administrationsbidrag, 3% (- DSSV)	312.000	297.000	297.000	279.000	273.000
Bevillingsresultat, raske	0	0	0	0	0
Befordring, syge elever					
Statstilskud	-1.200.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.000.000	-1.000.000
Betalt til skolerne	1.164.000	1.067.000	1.067.000	878.421	680.338
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	91.579	289.662
Administrationsbidrag, 3%	36.000	33.000	33.000	30.000	30.000
Bevillingsresultat, syge	0	0	0	0	0
Befordring, brobygning					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	-2.000.000	-2.000.000	-1.900.000	-1.681.881	-1.490.142
Rådigh.beløb, udmeldt/bet. skolerne	2.485.000	2.485.000	2.385.000	2.137.625	1.868.550
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	29.256	106.592
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bevillingsresultat, brobygning	0	0	0	0	0
Befordring, handikappede elever					
Statstilskud, bef.	-4.800.000	-3.300.000	-3.300.000	-3.000.000	-3.000.000
Statstilskud, fra tidligere år	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.311.315	-1.228.970
Statstilskud, retur fra skoler	0	0	-400.000	0	0
Betalt til skolerne	4.656.000	4.201.000	4.601.000	4.221.315	4.138.970
Administrationsbidrag, 3%	144.000	99.000	99.000	90.000	90.000
Bevillingsresultat, bef. handik. elever	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
14. VO3 Friplads					
Skole og ophold					
Statstilskud	-31.700.000	-30.000.000	-30.000.000	-28.500.000	-28.100.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-177.000	-212.889	-328.045
Betalt til skolerne	30.749.000	29.100.000	29.277.000	27.761.367	27.484.579
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	92.116	100.466
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	4.406	0
Administrationsbidrag, 3%	951.000	900.000	900.000	855.000	843.000
Bevillingsresultat, skole og ophold	0	0	0	0	0
SFO					
Statstilskud	-6.400.000	-6.100.000	-6.100.000	-5.800.000	-5.700.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-56.000	-95.985	-180.441
Betalt til skolerne	6.208.000	5.917.000	5.973.000	5.697.363	5.649.025
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	24.622	60.416
Administrationsbidrag, 3%	192.000	183.000	183.000	174.000	171.000
Bevillingsresultat, SFO	0	0	0	0	0
Friplads COVID-19					
Statstilskud	0	0	0		0
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	0	0	-8.258.050
Betalt til skolerne	0	0	0	0	7.998.734
Rest. statsstilskud, retur UVM	0	0	0	0	259.316
Administrationsbidrag, 3%	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat, COVID-19	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
15. VO4 Vikar					
Statstilskud, Vikar	-76.300.000	-62.400.000	-62.400.000	-68.000.000	-67.400.000
Periodiserede vikarmidler	0	0	0	0	6.482.000
Periodiserede vikarmidler tilbageført	3.660.000	-6.482.000	-6.482.000	-3.973.471	-1.005.000
Modtaget statstilskud i alt	-72.640.000	-68.882.000	-68.882.000	-71.973.471	-61.923.000
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	52.940.208	49.600.000	51.900.000	47.966.689	40.535.212
Vikartilskud, ekstraordinær sygdom, lærere	0	0	0	6.075.787	3.696.990
Vikartilskud, andre pers.grupper	8.513.315	8.900.000	7.800.000	7.862.336	7.388.404
Vikartilskud, ekstraordinær sygdom, andre pers.grupper	0	0	0	747.126	522.453
	61.453.523	58.500.000	59.700.000	62.651.938	52.143.059
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	500.000	500.000	750.000	233.090	537.894
Fratrædelse	750.000	500.000	750.000	113.227	409.745
	1.250.000	1.000.000	1.500.000	346.317	947.639
Efter/videreuddannelse					
Kursusbevilling	1.397.000	1.354.000	1.354.000	1.318.000	1.303.000
Vikarportioner	3.553.000	3.443.000	3.443.000	3.352.000	3.312.000
	4.950.000	4.797.000	4.797.000	4.670.000	4.615.000
Sygeundervisning	1.500.000	1.225.000	1.500.000	1.080.853	1.042.008
Bidrag til dækn. ufinan. opgaver	1.197.477	1.086.533	1.051.554	1.332.324	1.229.988
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	5.933	30.578
Vikarudgifter, reg. tidligere år	0	0	0	-153.894	-107.422
Administrationsbidrag, 3%	2.289.000	1.872.000	1.872.000	2.040.000	2.022.000
	4.986.477	4.183.533	4.423.554	4.305.216	4.217.152
Udbetalt statstilskud i alt	72.640.000	68.480.533	70.420.554	71.973.471	61.922.850
Bevillingsregnskab	0	-401.467	1.538.554	0	-150
Resultat i alt	0	-401.467	1.538.554	0	-150

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
16. VO5 Andre tilskud					
Certificering af tilsynsførende					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Skoleforeningernes arbejde i Certificeringsudvalget	118.430	114.980	114.980	113.658	112.243
FSKR's administration af Cert.uddannelsen	268.146	259.831	259.832	253.000	250.000
FSKR's opgaver for Cert.udvalget	65.677	63.764	63.764	63.029	62.245
Udgifter til uddannelsessteder	250.000	250.000	300.000	240.239	207.321
Honorar til uddannelsesleder	92.845	80.000	80.000	78.975	67.994
Undervisningshonorar	147.972	132.000	150.000	131.941	119.495
Transportgodtgørelse m.m.	12.000	6.000	7.000	7.967	5.396
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ubrugte midler ovf. fra tidligere år	-470.070	-421.575	-490.576	-403.809	-339.694
	0	0	0	0	0
Støtteunderv. i dansk for tosprogede					
Statstilskud	-11.500.000	-11.400.000	-11.400.000	-11.000.000	-10.900.000
Udbetalt tilskud	11.155.000	11.058.000	12.558.000	12.283.743	12.869.559
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-1.500.000	-1.613.743	-2.296.559
Administrationsbidrag, 3%	345.000	342.000	342.000	330.000	327.000
	0	0	0	0	0
Projekt "Kend dit land"					
Modtagne puljemidler	0	0	0	0	-325.439
Udbetalte puljemidler	0	0	0	0	325.439
	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
17. VO6 Serviceopgaver, privat karakter					
Omsætning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætning i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Direkte løn og lønomkostn. (jf. note 5)	0	0	0	0	0
Andel fællesadministration (jf. note 8)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrativt resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
18. VO7 Serviceopgaver, offentlig karakter					
Bevilling ufin.opgaver ovf. fra VO4	-1.197.477	-1.086.533	-1.051.554	-1.332.324	-1.229.988
Resultat før admin.omkostninger	-1.197.477	-1.086.533	-1.051.554	-1.332.324	-1.229.988
Direkte løn og lønomkostn.	458.981	386.526	390.090	486.400	469.110
Andel fællesadministration	738.496	700.007	661.464	845.924	760.878
Administrationsomkostninger i alt	1.197.477	1.086.533	1.051.554	1.332.324	1.229.988
Administrativt resultat i alt	1.197.477	1.086.533	1.051.554	1.332.324	1.229.988
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter			
19. IT-budget 2024			
1: IT-infrastruktur	Budget 2024	Budget 2023	Estimat 2023
Hosting, helpdesk, brugersupport og backup	495.000	496.500	480.000
Certifikater/domæner	10.000	8.400	10.000
Printere, hardware og vedligehold	0	7.000	0
SUM	505.000	511.900	490.000
2: Kommunikation			
Fibernet	23.000	22.000	22.000
SUM	23.000	22.000	22.000
3: IT-arbejdspladser			
Desktop	30.000	60.000	10.000
Notebook / Hjemme PC	30.000	30.000	10.000
Mus/tastatur/rollermouse etc.	10.000	12.500	5.000
Skærme	15.000	15.000	15.000
Møderumssystem	0	0	0
Mobiltelefoner	10.000	13.200	10.000
Tablets	0	10.000	0
Diverse uforudsete (hardware/software/arbejdspladser)	5.000	50.000	0
SUM	100.000	190.700	50.000
4: Kontorsystem-programmel			
Blue Whale (fortrolig mail)	8.000	7.500	7.500
Adobe Licencer A	3.000	2.000	2.000
PicPick	15.000	15.000	0
Camstacia/Zoom	0	5.000	0
Av-dan support	0	0	500
SUM	26.000	29.500	10.000
5: Fagsystem-programmel			
A. Økonomi og adm. systemer			
MBS Navision (økonomi)	8.000	9.200	9.200
Programmel, digitale bilag	20.000	0	0
Dataløn/Netbank	26.000	24.000	24.000
Astrow (tidsregistrering, hosted)	16.000	15.500	15.500
Admincontrol	30.000	28.000	28.000
Sum	100.000	76.700	76.700
B. Eunomia			
Abonnement på afstandsregningsprogram	23.000	22.500	22.500
Afstandsregning	21.000	20.000	20.000
Vejdatabase, årlig opdatering	16.000	15.500	15.500
Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	36.000	35.000	35.000
SyncFusion (2 årig)	27.500	0	0
Tværgående fejlrettelse/drift	500.000	400.000	350.000
Sum	623.500	493.000	443.000
C. Hjemmeside			
Programmel til hjemmeside (Cookiebot og AdSearch)	6.000	5.000	5.000
Sum	6.000	5.000	5.000
D. Rådgivning			
IT-rådgivning	100.000	80.000	80.000
Sum	100.000	80.000	80.000
SUM IT i alt	1.483.500	1.408.800	1.176.700

Noter

20. Fordelingsnøgle 2024

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	35,0	0,0	0,0	30,0	20,0	0,0	15,0	100,0
Linda Samsø	30,0	0,0	0,0	35,0	30,0	0,0	5,0	100,0
Charlotte Larsen	5,0	0,0	25,0	55,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selvere Oruc	5,0	10,0	0,0	40,0	30,0	0,0	15,0	100,0
Charlotte Andersen	0,0	0,0	30,0	55,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	35,0	50,0	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
Majbritt Pedersen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	70,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Kia Walentin	15,0	0,0	40,0	5,0	30,0	0,0	10,0	100,0
Jette Ammitzbøll	60,0	0,0	0,0	5,0	35,0	0,0	0,0	100,0
Camilla Delia Holme	70,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	10,0	100,0
Arbejdstidsfordeling i alt	500,0	70,0	130,0	230,0	185,0	0,0	85,0	1.200,0

Fordeling af VO1's omkostninger til de øvrige tilskudsområder

De samlede udgifter til VO1 Generel ledelse, fællesadministration og hjælpefunktioner 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	35,0	0,0	0,0	30,0	20,0	0,0	15,0	100,0
Linda Samsø	30,0	0,0	0,0	35,0	30,0	0,0	5,0	100,0
Charlotte Larsen	5,0	0,0	25,0	55,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selvere Oruc	5,0	10,0	0,0	40,0	30,0	0,0	15,0	100,0
Charlotte Andersen	0,0	0,0	30,0	55,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	35,0	50,0	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
Majbritt Pedersen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	70,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Kia Walentin	15,0	0,0	40,0	5,0	30,0	0,0	10,0	100,0
Jette Ammitzbøll	60,0	0,0	0,0	5,0	35,0	0,0	0,0	100,0
Camilla Delia Holme	70,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	10,0	100,0
1. Arbejdstidsfordeling	500,0	70,0	130,0	230,0	185,0	0,0	85,0	1.200,0
2. Fordeling af VO1		50,0	92,9	164,3	132,1	0,0	60,7	500,0
Sum 1+2		120,0	222,9	394,3	317,1	0,0	145,7	
Fordelingsnøgle		10,0%	18,6%	32,9%	26,4%	0,0%	12,1%	100%

Noter

21 Likviditetsbudget 2024

	Nc	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Aktiver														
IT-software		0	0	0	200.000	400.000	600.000	800.000	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	1.800.000	2.000.000
Immat. anlægsaktiver		0	0	0	200.000	400.000	600.000	800.000	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	1.800.000	2.000.000
Ejendom		5.085.470	5.071.286	5.057.102	5.042.918	5.028.734	5.014.550	5.000.366	4.986.182	4.971.998	4.957.814	4.943.630	4.929.446	4.915.267
Kontorinventar og edb-udstyr		642.133	630.878	619.623	608.368	597.113	585.858	574.603	563.348	552.093	540.838	529.583	518.328	507.073
Materielle anlægsakt.		5.727.603	5.702.164	5.676.725	5.651.286	5.625.847	5.600.408	5.574.969	5.549.530	5.524.091	5.498.652	5.473.213	5.447.774	5.422.340
Anlægsaktiver		5.727.603	5.702.164	5.676.725	5.851.286	6.025.847	6.200.408	6.374.969	6.549.530	6.724.091	6.898.652	7.073.213	7.247.774	7.422.340
Tilgodehavender skoler		300.000	300.000	300.000	5.200.000	2.750.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Andre tilgodehavender (rente)		1.135.000	1.485.000	1.735.000	1.985.000	2.235.000	650.000	900.000	1.150.000	1.400.000	1.650.000	1.900.000	2.150.000	1.000.000
Periodeafgr. poster		5.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000.000
Tilgodehavender		7.235.000	1.785.000	2.035.000	7.185.000	4.985.000	950.000	1.200.000	1.450.000	1.700.000	1.950.000	2.200.000	2.450.000	7.300.000
Obligationer		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktier		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Værdipapirer		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aftalekonti		47.434.311	141.071.465	134.284.705	128.368.112	124.167.722	121.312.826	116.184.506	110.893.682	104.783.484	104.036.330	97.724.710	91.434.240	45.392.297
Løbende konto		15.811.437	47.023.822	44.761.568	42.789.371	41.389.241	40.437.609	38.728.169	36.964.561	34.927.828	34.678.777	32.574.903	30.478.080	15.130.766
Likvide beholdninger		63.245.748	188.095.287	179.046.273	171.157.483	165.556.962	161.750.434	154.912.675	147.858.242	139.711.312	138.715.107	130.299.614	121.912.320	60.523.062
Omsætningsaktiver		70.480.748	189.880.287	181.081.273	178.342.483	170.541.962	162.700.434	156.112.675	149.308.242	141.411.312	140.665.107	132.499.614	124.362.320	67.823.062
Aktiver		76.208.351	195.582.451	186.757.998	184.193.769	176.567.809	168.900.842	162.487.644	155.857.772	148.135.403	147.563.759	139.572.827	131.610.094	75.245.402

21 Likviditetsbudget 2024 (fortsat)

	Nc	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver														
Egenkapital i øvrigt		50.720.755	50.697.100	50.413.639	52.105.912	51.788.723	51.432.976	52.945.779	52.620.860	52.234.587	53.911.622	53.592.057	53.290.958	54.730.840
Egenkapital		50.720.755	50.697.100	50.413.639	52.105.912	51.788.723	51.432.976	52.945.779	52.620.860	52.234.587	53.911.622	53.592.057	53.290.958	54.730.840
Hensat kontingent, digitalisering		1.226.150	1.226.150	1.226.150	1.532.400	1.532.400	1.532.400	1.838.650	1.838.650	1.838.650	2.144.900	2.144.900	2.144.900	2.451.150
Leverandørgæld		500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Andre kreditorer		200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Feriepengeforpligtelse		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Forudm. Statstilskud BEF		4.200.000	20.108.000	19.623.000	19.138.000	18.653.000	18.168.000	17.683.000	17.198.000	16.713.000	16.228.000	15.743.000	15.258.000	2.200.000
Forudm. Statstilskud FRI		0	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	36.957.000	0
Forudm. Statstilskud VIK		-1.538.554	58.084.436	52.316.657	46.546.429	40.773.920	34.995.868	29.200.765	29.105.577	22.975.202	16.854.559	10.733.482	4.614.955	-1.538.554
Forudm. Statstilskud VO5		4.500.000	14.631.755	13.575.763	12.519.771	11.463.779	10.407.787	9.351.795	9.309.894	8.253.902	7.197.910	6.141.918	5.085.926	4.029.930
Forudmodt. Kontingent		0	0	0	2.756.250	2.756.250	2.756.250	1.837.500	1.837.500	1.837.500	918.750	918.750	918.750	0
Skyldige refusioner		16.000.000	12.778.010	11.545.789	11.538.007	11.542.737	11.550.561	11.573.155	5.890.292	6.225.563	12.251.017	12.241.719	12.239.604	12.272.036
Anden gæld		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kortfristet gæld		25.487.596	144.885.351	136.344.359	132.087.857	124.779.086	117.467.866	109.541.865	103.236.912	95.900.817	93.652.137	85.980.770	78.319.135	20.514.562
Gældsforpligtelser		25.487.596	144.885.351	136.344.359	132.087.857	124.779.086	117.467.866	109.541.865	103.236.912	95.900.817	93.652.137	85.980.770	78.319.135	20.514.562
Passiver		76.208.351	195.582.451	186.757.998	184.193.769	176.567.809	168.900.842	162.487.644	155.857.772	148.135.403	147.563.759	139.572.827	131.610.094	75.245.402