



Budget 2025

Godkendt på bestyrelsesmøde den 3. december 2024

Indledning

Budgettet for 2025 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 2025** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2022, regnskab 2023, budget 2024 og estimat 2024.

Under **Statusbudget 2025** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2025. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2024, budgetteret ultimostatus 2024, sekretariatets balance pr. 31.12.2023 og pr. 31.12.2022.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspecifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspecifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2022, regnskab 2023, budget 2024 og estimat 2024. Under noter er medtaget likviditetsbudget, opgjort på månedsbasis, der viser den estimerede likviditetsudvikling.

Budgetberetning

Budget 2025 baserer sig på følgende overordnede forudsætninger:

- Fordelingssekretariatets økonomistruktur.
- At der er anvendt de foreliggende beløb for bevillinger/tilskud, som kendes fra det foreliggende Finanslovsforslag 2025
- 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, derfor er der gennem 2023 og 2024 arbejdet på en foranalyse inkl. en gevinstrealiseringsproces, workshops og en behovsafdækning. Arbejdet har mundet ud i et veldokumenteret beslutningsgrundlag, der nu betyder, at man i 2025 skal i gang med at finde den rigtige leverandør af det kommende system, samt at der skal påbegyndes en implementeringsproces. Der vil være behov for at alle medarbejdere i sekretariatet bidrager, hvorfor der vil være fokus på at sikre driften samtidig med, at der bruges den fornødne tid på digitaliseringsprojektet.

Fastholdelse og rekruttering

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, samtidig med at der løbende vil ske et generationsskifte.

Som en del af et kommende generationsskifte, hvor der vil være behov for at støtte op om kulturen for de yngre medarbejdere, ønsker vi i 2025 at ansætte en elev for at understøtte dette. Det er en mulighed for at vi får ny viden og ideer ind i huset, samtidig med, at vi investerer i at sikre den fremtidige arbejdskraft.

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. Digitaliseringsprojektet vil understøtte denne udvikling, da det vil betyde en betydelig reduktion i brugen af papir.

Resultatbudgettet

Budgettets samlede resultat er et overskud på 609 t.kr

Af det budgetterede resultat udgør bevillingsresultatet et underskud på 1.844 og det administrative resultat et overskud på 2.453 t.kr.

Budget 2025 i t.kr.:

Resultat-budget 2025	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023
Statstilskud	-151500	-146300	-146300	-128000
Periodiserede vikarmidler tilbageført	1814	3660	3660	-6482
Periodisering, øvrige bevillinger, tilbageført	-2662	-2470	-5023	-7049
Udbetalt statstilskud	147893	140811	144746	138786
Periodiserede vikarmidler	0	0	0	-1814
Periodisering øvrige bevillinger	0	0	0	675
Administrationsbidrag, 3%	4455	4299	4299	3756
Tab lukkede skoler	0	0	0	127
Bevillingsresultat i alt	0	0	1382	-1
Løn- og lønomkostninger	6660	6486	6566	6229
Lokaleomkostninger	382	388	419	390
Administrationsomkostninger	3343	2821	3275	2835
Omkostninger i alt	10385	9695	10260	9454
Finansielle indtægter i alt	-3076	-4200	-5238	-3259
Bidrag til ufin.opgaver ovf. fra VO4	-1271	-1197	-1281	-1088
Kontingent fra skoler (uden digitalisering)	-3690	-3675	-3670	-3065

Andre indtægter	-346	-334	-333	-323
Administrationsbidrag, 3%	-4455	-4299	-4299	-3756
Andre indtægter i alt	-9762	-9505	-9583	-8232
Finansiering i alt	-12838	-13705	-14821	-11492
Ordinært administrativt resultat	-2453	-4010	-4562	-2039
Administrativt resultat i alt	-2453	-4010	-4562	-2039
Resultat i alt	-2453	-4010	-3179	-2039

Bevillingsresultatet

Det budgetterede bevillingsresultat for 2025 er et 0-resultat. I det forelagte budgetudkast på bestyrelsesmødet den 3. december 2024, udgjorde det budgetterede bevillingsresultat et underskud på 1.844 t.kr. vedr. Vikar. Bestyrelsen besluttede, at underskuddet skulle tilpasses til et 0-resultat ved en regulering i fremskrivningen af vikarsatserne for 2025. Vikarsatserne er, som følge heraf, nedskrevet med 2,69% i det godkendte Budget 2025.

Vikarudgifterne i budget 2025 er budgetteret på baggrund af de beregnede satser for 2025 og på baggrund af estimeret vikartimetal i 2024.

Vi har estimeret vikartimetallet for 2024 ved at opregne vikartimetallet i 1. halvår 2024 efter samme forhold som forholdet mellem vikartimerne i 1. halvår 2023 og 2. halvår 2023. Opregningen af timer er foretaget for hver enkelt vikarsats.

Endelig har vi tillagt 1% til forventet stigning i årsværk fra 2024 til 2025.

Vikartimesatserne for lærere mv. for 2025 er beregnet ud fra aktuelle (nov. 2024) løn-, dagpenge og barselsfondssatser

Vikartimesatserne for pædagogisk og teknisk-administrativt personale for 2025 er fastsat til den aktuelle (nov. 2024) maksimale refusionssats, som ydes af Udbetaling Danmark og Barsel.dk og den aktuelle (nov. 2024) maksimale sygedagpengesats.

Det skal bemærkes, at vikartilskudsforbruget i Estimat 2024, udarbejdet i forbindelse med halvårsregnskabet, viser et forventet merforbrug i 2024 i niveau 1.382 t.kr. der i budget-udkastet er forudsat medtaget ved afsnøringen af vikarmidler på Finanslov 2026.

Det administrative resultat – et overskud på 2.453 t.kr. - indeholder følgende væsentlige poster:

- Løn- og lønrelaterede omkostninger stiger med 174 t.kr. i forhold til budget 2024 og 94 t.kr. i forhold til estimat 2024.
 - Der er indregnet 1,31% pr. 1. april og 0,2% pr. 1. november til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
 - Der er budgetteret med 10,20 årsværk i 2025 mod 10,91 i budget 2024 og 10,21 i estimat 2024.
 - Der er budgetteret med ansættelse af en elev pr. 1. august 2025.
 - Der er ikke budgetteret med barselsvikar/projektleder under CH's barsel. CH forventes tilbage 1 juli 2025.
 - GS fratræder 31. marts 2025.
 - Der er, i lighed med tidligere år, budgetteret med pulje til "FSKR-bonus". Beløbet udgør 85 t.kr.

- Administrationsomkostningerne stiger med 552 t.kr. i forhold til budget 2024, primært som følge af ekstraudgifter til vedligeholdelse af hjemmesiden på 250 t.kr. og opgradering af økonomisystemet til cloud-løsning og digital bilagsregistrering på 250 t.kr.
- Finansielle indtægter vedr. sekretariatets formue er budgetteret med en positiv rente på 3,25% frem til ultimo maj 2025, hvor et igangværende aftaleindskud udløber. Resten af året er afkastet budgetteret med en rentesats på 2%.
- Finansielle indtægter vedr. de løbende bevillinger er budgetteret under forudsætning af, at alle bevillingerne forudbetales 1. januar og med en rentesats på 2%.
- Skolernes ordinære kontingent indgår i budgettet med 3.690 t.kr., beregnet med til 30 kr. pr. elev. Det ordinære kontingent, der var 30 kr. pr. elev i 2024, er ikke forhøjet i budgetudkastet.
- Skolernes ekstra kontingent, til medfinansiering af sekretariatets digitaliseringsprojekt, der blev opkrævet første gang i 2023, er igen i 2025 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.
- Administrationsbidraget, der i lighed med 2024 er budgetteret med 3% af bevillingerne, stiger med 156 t.kr. Stigningen skyldes en stigning i statstilskuddet på 5,2 mio.kr.
- Der er ikke afsat udgifter til digitaliseringsprojektet i driftsbudgettet for 2025. I takt med at afholdte udviklingsomkostninger på ibrugtagningstidspunktet aktiveres og afskrivning udgiftsføres, vil en tilsvarende andel af det hensatte kontingent til digitalisering blive indtægtsført og modregnet heri.
- Digitaliseringsprojektet forventes igangsat i januar 2025. Evt. udgifter til en ekstern projektleder medtages som en udviklingsomkostning.

Statusbudgettet

Aktiver

Der er budgetteret med tilgang af IT-software for 3 mio.kr. i 2025. Beløbet er fastsat med afsæt i de på budgettidspunktet foreliggende løsningsscenarier og anbefaling fra sekretariatets digitaliseringsrådgiver.

Der er ikke indregnet afskrivning på projektet i 2025, dels fordi ibrugtagningstidspunktet endnu er ukendt, og dels fordi der i takt med udgiftsførsel af afskrivninger, vil ske en tilsvarende indtægtsførsel af en tilsvarende andel af det hensatte kontingent til digitalisering.

Passiver

Under posten "Hensat kontingent, digitalisering" er indregnet det modtagne kontingent til medfinansiering af digitaliseringen fra skolerne i 2023, 2024 og 2025 på i alt 3,7 mio.kr. Hensættelsen vil blive nedskrevet i takt med at der foretages udgiftsførsel af afskrivninger på ibrugtaget IT-software. Afskrivningen vil blive foretaget over 5 år. Fortsættes opkrævningen i det niveau som er forudsat her under den fulde afskrivningsperiode, så vil den fulde opkrævning harmonere med investeringen.

Egenkapitalen forventes med udgangen af 2025 at udgøre 57.616 t.kr., under forudsætning af, at estimat 2024 og budget 2025 realiseres og med beslutning om at merforbrug af vikarmidler periodiseres til afsnøring, og derfor ikke påvirker egenkapitalen.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2025 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 på aftaleindskud eller i obligationer 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, bestyrelseshonorar, 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 2025 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 12 medarbejdere i 2025, svarende til 10,20 fuldtidsbeskæftigede, inkl. en elev fra 1. august 2025.

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

- 1,31% pr. 1. april og 0,2% pr. 1. november til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
- 2,02 % i ferietillæg (inkl. Storebededagstillæg).
- Skønsmæssig regulering af feriepengeforpligtelse, idet den faktiske feriepengeforpligtelse afsættes efter den konkrete metode.
- FSKR-bonus, budgetteret i lighed med tidligere år, udgør 85 t.kr.

2.2 Lokaleomkostninger

Lokaleomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2024 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 3,6 %. Enkelte poster er budgetteret på grundlag af tidligere års erfaringer eller under hensyntagen til forventede udgifter i 2025.

2.3 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2024 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 3,6 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2025.

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 3,25% frem til ultimo maj 2025, hvor et igangværende aftaleindskud udløber. Resten af året er afkastet budgetteret med en rentesats på 2%.

Finansielle indtægter vedr. de løbende bevillinger er budgetteret under forudsætning af, at alle bevillingerne forudbetales 1. januar 2025 og med en rentesats på 2%.

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 handikap.

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 21,0 mio. kr. vedrører skoleåret 2025/26. Ifølge Finanslovsforslag 2025 udgør statstilskuddet 10,6 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 5,7 mio. kr. til befordring af elever med svære handikap.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Udbetalt statstilskud

Bevillingen på 10,6 mio. kr. til befordring af raske elever fordeles og udbetales til skolerne i december 2025 og er derfor udgiftsført i 2025.

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 2025.

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 5,7 mio. kr. til befordring af elever med svære handikap afregnes til skolerne løbende over året. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2025.

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 2025 udgør, iht. Finanslovsforslag 2025, 32,1 mio. kr. til fripladstilskud til skolepenge og opholdsstøtte samt 6,5 mio. kr. til fripladstilskud til SFO, i alt 38,6 mio. kr.

Udbetalt statstilskud

Hele fripladsbevillingen på 38,6 mio. kr. afregnes med skolerne i december 2025 og udgiftsføres derfor i 2025.

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 2025 udgør 80,1 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2025.

Til statstilskuddet for 2025 er fratrullet merforbrug af vikarmidler i 2023 på 1,8 mio. kr., så vikarbevillingen i budget 2025 udgør 78,3 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 2025 er budgetteret på baggrund af de beregnede satser for 2025 og på baggrund af estimeret vikartimetotal i 2024.

Vi har estimeret vikartimetallet for 2024 ved at opregne vikartimetallet i 1. halvår 2024 efter samme forhold som forholdet mellem vikartimerne i 1. halvår 2023 og 2. halvår 2023. Opregningen af timer er foretaget for hver enkelt vikarsats.

Endelig har vi tillagt 1% til forventet stigning i årsværk fra 2024 til 2025.

Vikartimesatserne for lærere mv. for 2025 er beregnet ud fra aktuelle (nov. 2024) løn-, dagpenge og barselsfondssatser

Vikartimesatserne for pædagogisk og teknisk-administrativt personale for 2025 er fastsat til den aktuelle (nov. 2024) maksimale refusionssats, som ydes af Udbetaling Danmark og Barsel.dk og den aktuelle (nov. 2024) maksimale sygedagpengesats.

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.

Andre personalegrupper, Høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i den maksimale refusionssats, som ydes af barsel.dk og Udbetaling Danmark.

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 2025 vil vikarsatserne i 2025 svare til beløbene i yderste højre kolonne:

Timesatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lærere, Høj timesats	218	221	225	229	233	237	238	243	245	259
Lærere, Lav timesats	105	106	109	112	115	116	117	120	121	132
Lærere, Timesats Barsel	27	26	28	29	29	30	29	31	31	38
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	112	112	115	117	118	121	120	123	124	133
Andre pers.grupper, Høj timesats	169	173	186	191	195	201	206	212	229	235
Andre pers.grupper, Lav timesats	56	58	71	74	76	81	86	89	96	108

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 2024.

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 11,3 mio. kr. beregnes som et rådighedsbeløb, der oplyses til skolerne i december og afsættes skyldigt pr. 31.12. Afregning til skolerne sker to gange årligt, efter anmodning fra skolerne på den afholdte støtteundervisning.

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 2025 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 2024.

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

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Der er budgetteret med tilgang af IT-software for 3 mio.kr. i 2025. Beløbet er fastsat med afsæt i de på budgettidspunktet foreliggende løsningsscenarier og anbefaling fra sekretariatets digitaliseringsrådgiver. Der er ikke indregnet afskrivning på projektet i 2025, dels fordi ibrugtagningstidspunktet endnu er ukendt, og dels fordi der i takt med udgiftsførsel af afskrivninger, vil ske en tilsvarende indtægtførsel af en tilsvarende andel af det hensatte kontingent til digitalisering.

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 2025 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. 31.12.2025.

Likvide beholdninger

Overskudslikviditeten fra de løbende bevillinger budgetteres ud fra en målsætning om, at størst mulig overskudslikviditet kontinuerligt placeres på aftaleindskud eller lign.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.2025 er opgjort på grundlag af den realiserede egenkapital pr. 31.12.2023 og fremskrevet med det estimerede resultat for 2024 samt det budgetterede resultat for 2025. Egenkapitalen er opgjort under forudsætning af, at merforbrug af vikarmidler periodiseres til senere afsnøring, og derfor ikke påvirker egenkapitalen.

Kortfristet gæld

Under posten "Hensat kontingent, digitalisering" er indregnet det modtagne kontingent til medfinansiering af digitaliseringen fra skolerne i 2023, 2024 og 2025 på i alt 3,7 mio.kr.

Hensættelsen vil blive nedskrevet i takt med at der foretages udgiftsførsel af afskrivninger på ibrugtaget IT-software, idet der samtidig vil ske en indtægtførsel af en tilsvarende andel af det hensatte kontingent til digitalisering.

Resultat-budget 2025		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Overordnet	Note	2025	2024	2024	2023	2022
Statstilskud	1	-151.500.000	-146.300.000	-146.300.000	-128.000.000	-130.300.000
Periodiserede vikarmidler tilbageført		1.814.000	3.660.000	3.660.000	-6.481.529	-3.973.471
Periodisering, øvrige bevillinger, tilbageført	2	-2.661.790	-2.470.070	-5.022.677	-7.048.649	-5.987.859
Udbetalt statstilskud	3	147.892.790	140.811.070	144.745.965	138.786.011	136.004.660
Periodiserede vikarmidler		0	0	0	-1.814.000	0
Periodisering øvrige bevillinger	4	0	0	0	675.340	418.330
Administrationsbidrag, 3%		4.455.000	4.299.000	4.299.000	3.756.000	3.828.000
Tab lukkede skoler		0	0	0	126.633	10.340
Bevillingsresultat i alt		0	0	1.382.288	-194	0
Løn- og lønomkostninger	5	6.660.302	6.486.107	6.565.733	6.228.988	6.060.120
Lokaleomkostninger	6	381.881	387.990	418.702	389.691	384.611
Administrationsomkostninger	7	3.342.942	2.821.118	3.275.256	2.834.820	2.460.498
Omkostninger i alt		10.385.125	9.695.215	10.259.691	9.453.499	8.905.229
Finansielle indtægter, likvid formue	9	-1.337.795	-1.700.000	-1.803.000	-1.305.791	2.200.675
Finansielle indtægter, løbende bevillinger	9	-1.738.187	-2.500.000	-3.435.000	-1.953.149	-288.538
Finansielle indtægter i alt		-3.075.982	-4.200.000	-5.238.000	-3.258.940	1.912.137
Bidrag til ufin.opgaver ovf. fra VO4		-1.270.919	-1.197.477	-1.281.288	-1.088.280	-1.332.324
Kontingent fra skoler (uden digitalisering)	10	-3.690.000	-3.675.000	-3.670.440	-3.065.375	-3.053.875
Andre indtægter	11	-345.872	-333.823	-332.548	-323.595	-316.029
Administrationsbidrag, 3%	12	-4.455.000	-4.299.000	-4.299.000	-3.756.000	-3.828.000
Andre indtægter i alt		-9.761.791	-9.505.300	-9.583.276	-8.233.250	-8.530.228
Finansiering i alt		-12.837.773	-13.705.300	-14.821.276	-11.492.190	-6.618.091
Ordinært administrativt resultat		-2.452.648	-4.010.085	-4.561.585	-2.038.691	2.287.138
Administrativt resultat i alt		-2.452.648	-4.010.085	-4.561.585	-2.038.691	2.287.138
Resultat i alt		-2.452.648	-4.010.085	-3.179.297	-2.038.885	2.287.138

Resultat-budget 2025		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Pr. virksomhedsområde	Note	2025	2024	2024	2023	2022
VO1 : Fællesadministration						
Lønomsomkostninger	5	6.660.302	6.486.107	6.565.733	6.228.988	6.060.120
Lokaleomsomkostninger	6	381.881	387.990	418.702	389.691	384.611
Administrationsomsomkostninger	7	3.342.942	2.821.118	3.275.256	2.834.820	2.460.498
Fællesomsomkostninger		10.385.125	9.695.215	10.259.691	9.453.499	8.905.229
Andel løn og lønoms. VO6 og VO7	5	-443.545	-458.981	-433.866	-393.244	-486.400
Andel fællesomsomkostninger VO6 og VO7	5+8	-827.375	-738.496	-847.422	-695.036	-845.924
Omsomkostninger i alt, netto		9.114.206	8.497.738	8.978.403	8.365.219	7.572.905
Finansiering:						
Finansielle indtægter, likvid formue	9	-1.337.795	-1.700.000	-1.803.000	-1.305.791	2.200.674
Finansielle indtægter, løbende bevillinger	9	-1.738.187	-2.500.000	-3.435.000	-1.953.149	-288.538
Kontingent fra skoler	10	-3.690.000	-3.675.000	-3.670.440	-3.065.375	-3.053.875
Administrationsbidrag, 3%	12	-4.455.000	-4.299.000	-4.299.000	-3.756.000	-3.828.000
Andre indtægter	11	-345.872	-333.823	-332.548	-323.595	-316.028
Finansiering i alt		-11.566.854	-12.507.823	-13.539.988	-10.403.910	-5.285.767
Resultat fællesadministration i alt		-2.452.648	-4.010.085	-4.561.585	-2.038.691	2.287.138
Resultat i virksomhedsområderne:						
VO2 : Befordring	13	0	0	0	0	0
VO3 : Friplads	14	0	0	0	0	0
VO4 : Vikar	15	-0	0	1.382.288	-194	0
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	0	1.382.288	-194	0
Resultat i alt		-2.452.648	-4.010.085	-3.179.297	-2.038.885	2.287.138
IT-budget 2025	19					
Fordelingsnøgle 2025	20					

Balance					
	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Aktiver					
IT-software	3.000.000	2.000.000	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3.000.000	0	0	0	0
Ejendom, Japanvej 36, Slagelse	4.745.064	4.915.267	4.915.267	5.085.472	5.229.261
Kontorinventar og edb-udstyr	394.861	507.073	507.073	642.092	668.617
Materielle anlægsaktiver	5.139.925	5.422.340	5.422.340	5.727.564	5.897.878
Anlægsaktiver	8.139.925	7.422.340	5.422.340	5.727.564	5.897.878
Tilgodehavender skoler	300.000	300.000	300.000	2.192.857	301.794
Andre tilgodehavender	659.836	1.000.000	1.000.000	1.273.341	241.414
Periodeafgrænsningsposter	0	6.000.000	6.000.000	4.812.708	5.727.360
Tilgodehavender	959.836	7.300.000	7.300.000	8.278.906	6.270.568
Obligationer	0	0	0	0	0
Aktier	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Likvide beholdninger	70.782.639	60.523.062	61.345.075	206.344.621	99.622.884
Omsætningsaktiver	71.742.475	67.823.062	68.645.075	214.623.527	105.893.452
Aktiver	79.882.400	75.245.402	74.067.415	220.351.091	111.791.330

Balance					
	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Passiver					
Egenkapital 1/1	55.163.703	50.720.755	50.602.118	48.563.232	50.850.370
Overført resultat	2.452.648	4.010.085	3.179.297	2.038.886	-2.287.138
Egenkapital 1	57.616.351	54.730.840	53.781.415	50.602.118	48.563.232
Vikarbevilling (mindre/mer-forbrug), foreslås videreført	-0	0	0	0	0
Egenkapital 2	57.616.351	54.730.840	53.781.415	50.602.118	48.563.232
Forudmodtaget statstilskud	5.538.210	6.229.930	6.000.000	150.665.618	43.239.787
Periodiseret vikarbevilling (mindre/mer-forbrug)	-1.382.288	-1.538.554	-1.814.000	0	2.821.529
Hensat kontingent, digitalisering	3.680.000	2.451.150	2.450.000	1.226.150	0
Feriepengeforpligtelse	400.000	350.000	400.000	292.112	331.806
Leverandørgæld	500.000	500.000	500.000	112.576	190.269
Andre kreditorer	200.000	200.000	200.000	182.287	234.500
Skyldige refusioner	13.280.127	12.272.036	12.500.000	17.243.223	16.382.428
Anden gæld	50.000	50.000	50.000	27.007	27.778
Kortfristede gældsforpligtelser	22.266.049	20.514.562	20.286.000	169.748.973	63.228.097
Gældsforpligtelser	22.266.049	20.514.562	20.286.000	169.748.973	63.228.097
Passiver	79.882.400	75.245.402	74.067.415	220.351.091	111.791.330

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
1. Statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	-13.600.000	-13.400.000	-13.400.000	-12.700.000	-12.000.000
Befordringstilskud, brobygning	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Befordringstilskud, syge elever	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.100.000	-1.000.000
Befordringstilskud, svært handikap.	-5.700.000	-4.800.000	-4.800.000	-3.300.000	-3.000.000
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	-32.100.000	-31.700.000	-31.700.000	-30.000.000	-28.500.000
Fripladstilskud, SFO	-6.500.000	-6.400.000	-6.400.000	-6.100.000	-5.800.000
Vikartilskud	-80.100.000	-76.300.000	-76.300.000	-62.400.000	-68.000.000
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	-11.300.000	-11.500.000	-11.500.000	-11.400.000	-11.000.000
Certificering at tilsynsførende	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
	-151.500.000	-146.300.000	-146.300.000	-128.000.000	-130.300.000
2. Periodisering øvrige bevillinger, tilbageført					
Befordringstilskud, generel befordring	0	0	-100.000	-641.993	-668.236
Befordringstilskud, brobygning	-2.200.000	-2.000.000	-2.000.000	-1.944.296	-1.681.881
Befordringstilskud, svært handikap.	0	0	-570.000	-1.735.833	-1.311.315
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	-358.000	-184.526	-212.889
Fripladstilskud, SFO	0	0	-76.000	-57.529	-95.985
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	0	0	-1.500.000	-2.050.296	-1.613.743
Certificering at tilsynsførende	-461.790	-470.070	-418.677	-434.176	-403.810
	-2.661.790	-2.470.070	-5.022.677	-7.048.649	-5.987.859

Noter

	Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
	2025	2024	2024	2023	2022

3. Udbetalt statstilskud

Befordringstilskud, generel befordring	13.282.000	13.088.000	13.188.000	12.872.423	12.208.479
Befordringstilskud, brobygning	2.685.000	2.485.000	2.485.000	2.427.691	2.137.625
Befordringstilskud, syge elever	1.164.000	1.164.000	1.164.000	824.443	878.421
Befordringstilskud, svært handikap.	5.529.000	4.656.000	5.226.000	4.936.833	4.221.315
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	31.137.000	30.749.000	31.107.000	29.054.735	27.761.367
Fripladstilskud, SFO	6.305.000	6.208.000	6.284.000	5.941.409	5.697.363
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	0	0
Vikartilskud	75.883.000	70.351.000	71.733.288	68.788.225	69.927.538
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	10.961.000	11.155.000	12.655.000	13.021.076	12.283.743
Certificering at tilsynsførende	946.790	955.070	903.677	919.176	888.809
	147.892.790	140.811.070	144.745.965	138.786.011	136.004.660

4. Periodisering, øvrige bevillinger

Befordringstilskud, generel befordring	0	0	0	168.267	180.757
Befordringstilskud, brobygning	0	0	0	1.605	29.256
Befordringstilskud, syge elever	0	0	0	242.557	91.579
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	0	229.791	92.116
Fripladstilskud, SFO	0	0	0	33.120	24.622
	0	0	0	675.340	418.330

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
5. Løn og lønomkostninger					
Løn og lønomkostninger	5.794.415	5.755.956	5.888.889	5.619.500	5.445.362
Pensionsbidrag, ATP og AER	862.887	718.151	767.844	672.841	669.440
Ændring i feriepligtelse	48.000	12.000	12.000	-39.693	25.340
Modtaget refusion	-45.000	0	-103.000	-23.660	-80.022
	6.660.302	6.486.107	6.565.733	6.228.988	6.060.120

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

VO1, Fællesadministration	5.841.791	5.678.307	5.732.997	5.508.302	5.143.182
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	443.545	458.981	433.866	393.244	486.400
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, andel adm. løn	374.967	348.819	398.870	327.442	430.538
	6.660.302	6.486.107	6.565.733	6.228.988	6.060.120

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
6. Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	20.202	19.608	19.500	18.743	18.743
Ejendomsforsikring	13.468	13.000	13.000	15.386	14.722
Varme	44.548	45.408	42.000	42.087	38.675
El	5.016	9.120	6.000	3.187	9.069
Vandafgift	5.698	6.192	5.500	5.955	5.709
Vinduespolering	5.698	5.676	5.500	5.367	3.910
Rengøringsartikler og vask	10.360	13.416	10.000	13.721	13.274
Abb. El-ladestander	3.108	3.096	3.000	1.245	0
Renovation	24.346	15.480	23.500	15.764	12.454
Alarmsikring	12.950	11.971	12.500	12.567	18.536
Brandsikring	2.590	2.580	2.500	2.396	2.312
Ventillationsanlæg	5.160	5.160	4.000	3.792	0
Indendørs vedligeholdelse	10.360	5.160	45.000	2.705	26.165
Udendørs vedlh. og pasning	15.540	12.384	30.000	14.382	17.462
Snerydning	11.914	8.256	11.500	8.417	7.870
Småanskaffelser	20.720	41.280	15.000	53.777	26.566
Afskrivninger ejendom	170.203	170.203	170.202	170.200	169.144
	381.881	387.990	418.702	389.691	384.611

Noter		Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
7. Administrationsomkostninger						
IT-infrastruktur (incl. IT- hosting og driftsservice)	Jf. note 19	470.000	505.000	500.000	490.102	505.721
Kommunikation	Jf. note 19	24.000	23.000	23.000	21.900	22.550
IT-arbejdspladser	Jf. note 19	145.000	100.000	70.000	48.044	51.245
Kontorprogrammel	Jf. note 19	23.000	26.000	26.000	7.185	33.281
Øko og adm.systemer	Jf. note 19	390.500	100.000	87.000	77.194	45.340
Eunomia	Jf. note 19	600.000	623.500	625.000	365.377	428.138
Hjemmeside	Jf. note 19	257.000	6.000	6.000	0	3.363
IT-rådgivning	Jf. note 19	50.000	100.000	600.000	616.923	25.289
IT-omkostninger i alt		1.959.500	1.483.500	1.937.000	1.626.725	1.114.927
Bestyrelseshonorar *		386.731	371.962	387.500	369.246	363.090
Papir og kontorartikler		15.540	15.480	15.000	13.889	28.708
Makulering		6.216	5.160	6.000	3.177	3.125
Vejl.materiale og kurser for skolerne		67.340	67.080	0	56.780	62.152
Udvalgsarbejde		31.080	61.920	50.000	89.725	63.198
Forsikringer		76.664	76.600	76.600	76.386	80.179
Kont.og faglitteratur		20.716	14.448	19.000	13.258	13.336
Revisor		174.048	167.700	168.000	171.203	226.563
Advokat/GDPR		51.600	51.600	50.000	19.125	64.021
Telefon		90.132	87.720	87.000	71.535	83.378
Personaleudgifter		93.240	92.880	95.000	94.791	76.190
Kursus personale		108.780	61.920	25.000	786	94.940
Rekruttering personale			0	80.000	0	0
Repræsentation		3.108	3.096	3.096	550	1.897
Rejseudgifter, Bestyrelse		103.600	82.560	100.000	74.473	69.760
Rejseudgifter, Fordelingssekretariatet		20.720	20.640	20.000	8.705	15.911
Rejseudgifter, Certificeringsudvalg		6.216	6.192	6.000	8.890	5.580
Fortæring ved møder		15.540	15.480	15.000	12.994	16.158
Post og porto		0	120	0	0	12
Afskrivninger		112.171	135.060	135.060	122.582	77.373
Øvrige adm.omkostninger		1.383.442	1.337.618	1.338.256	1.208.095	1.345.571
Admin.omk. i alt (incl. IT-omk.)		3.342.942	2.821.118	3.275.256	2.834.820	2.460.498
t.kr.						
* Formand		110				
Næstformand		45				
Menige		29				
Observatører		14				

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

8. Lokale- og administrationsomkostninger til fordeling

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

Lokaleomkostninger	381.881	387.990	418.702	389.691	384.611
Administrationsomkostninger	3.342.942	2.821.118	3.275.256	2.834.820	2.460.498
	3.724.823	3.209.108	3.693.958	3.224.511	2.845.109
VO1, Fællesadministration	3.272.415	2.819.431	3.245.406	2.856.917	2.429.723
V06, Serviceopgaver af Priv. karakter	0	0	0	0	0
V07, Serviceopgaver af Off. karakter	452.408	389.677	448.552	367.594	415.386
	3.724.823	3.209.108	3.693.958	3.224.511	2.845.109

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
9. Finansielle indtægter og omkostninger					
Finansielle indtægter og omkostninger vedr. formuen:					
Renter	-1.337.795	-1.700.000	-1.803.000	-1.305.791	-147.872
Aktieudbytte	0	0	0	0	-195
Realiseret kursgev./tab	0	0	0	0	2.348.741
Realiseret, netto	-1.337.795	-1.700.000	-1.803.000	-1.305.791	2.200.674
Ureal kursgevinst/tab obligationer	0	0	0	0	0
Ureal kursgevinst/tab aktier	0	0	0	0	0
Urealiseret, netto	0	0	0	0	0
Finansielle indt./omk. formue i alt	-1.337.795	-1.700.000	-1.803.000	-1.305.791	2.200.674
Finansielle indtægter og omkostninger vedr. løbende bevillinger:					
Renter	-1.738.187	-2.500.000	-3.435.000	-1.953.149	-288.538
Finansielle indt./omk. bevillinger i alt	-1.738.187	-2.500.000	-3.435.000	-1.953.149	-288.538
Finansielle indtægter og omkostninger i alt					
Formue	-1.337.795	-1.700.000	-1.803.000	-1.305.791	2.200.674
Løbende bevillinger	-1.738.187	-2.500.000	-3.435.000	-1.953.149	-288.538
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	-3.075.982	-4.200.000	-5.238.000	-3.258.940	1.912.136

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
10. Kontingent fra skoler					
Skolernes kontingent:					
Skolernes samlede kontingent udgør 40 kr. pr. elev i 2025. 10 kr. heraf hensættes til med-finansiering af sekretariatets igangværende digitaliseringsprojekt.					
123.000 elever * 40kr.	-4.920.000	-4.900.000	-4.893.920	-4.291.525	-3.053.875
	-4.920.000	-4.900.000	-4.893.920	-4.291.525	-3.053.875
Kontingent til med-finansiering af digitaliseringsprojekt (10 kr. pr. elev)	-1.230.000	-1.225.000	-1.223.480	-1.126.150	0
Almindeligt kontingent (30 kr. pr. elev)	-3.690.000	-3.675.000	-3.670.440	-3.065.375	-3.053.875
	-4.920.000	-4.900.000	-4.893.920	-4.191.525	-3.053.875
11. Andre indtægter					
Adm.bidrag Certificeringsuddannelsen	-345.872	-333.823	-332.548	-323.595	-316.029
	-345.872	-333.823	-332.548	-323.595	-316.029
12. Administrationsbidrag					
Administrationsbidraget udgør 3% af bevillingerne (excl. DSSV's andel af befodringsbevillingen på 3 mio. kr.)					
V02, Befordring	-540.000	-507.000	-507.000	-444.000	-414.000
V03, Friplads	-1.158.000	-1.143.000	-1.143.000	-1.083.000	-1.029.000
V04, Vikar	-2.403.000	-2.289.000	-2.289.000	-1.872.000	-2.040.000
V05, Andre tilskud	-354.000	-360.000	-360.000	-357.000	-345.000
V06, Serv.opg. Priv.	0	0	0	0	0
V07, Serv.opg. Off.	0	0	0	0	0
Administrationsbidrag i alt	-4.455.000	-4.299.000	-4.299.000	-3.756.000	-3.828.000

Noter	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
13. VO2 Befordring					
Befordring, raske elever					
Statstilskud	-13.600.000	-13.400.000	-13.400.000	-12.700.000	-12.000.000
Periodiseret statstilskud, tbf.			-100.000	-641.993	-668.236
Betalt til skolerne	13.282.000	13.088.000	13.188.000	12.872.423	12.208.479
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	4.303	0
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	168.267	180.757
Administrationsbidrag, 3% (- DSSV)	318.000	312.000	312.000	297.000	279.000
Bevillingsresultat, raske	0	0	0	0	0
Befordring, syge elever					
Statstilskud	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.100.000	-1.000.000
Betalt til skolerne	1.164.000	1.164.000	1.164.000	824.443	878.421
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	242.557	91.579
Administrationsbidrag, 3%	36.000	36.000	36.000	33.000	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.	-2.200.000	-2.000.000	-2.000.000	-1.944.296	-1.681.881
Rådigh.beløb, udmeldt/bet. skolerne	2.685.000	2.485.000	2.485.000	2.427.691	2.137.625
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	1.605	29.256
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bevillingsresultat, brobygning	0	0	0	0	0
Befordring, handikappede elever					
Statstilskud, bef.	-5.700.000	-4.800.000	-4.800.000	-3.300.000	-3.000.000
Statstilskud, fra tidligere år	0	0	0	-1.735.833	-1.311.315
Statstilskud, retur fra skoler	0	0	-570.000	0	0
Betalt til skolerne	5.529.000	4.656.000	5.226.000	4.936.833	4.221.315
Administrationsbidrag, 3%	171.000	144.000	144.000	99.000	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 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
14. VO3 Friplads					
Skole og ophold					
Statstilskud	-32.100.000	-31.700.000	-31.700.000	-30.000.000	-28.500.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-358.000	-184.526	-212.889
Betalt til skolerne	31.137.000	30.749.000	31.107.000	29.054.735	27.761.367
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	229.791	92.116
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	4.406
Administrationsbidrag, 3%	963.000	951.000	951.000	900.000	855.000
Bevillingsresultat, skole og ophold	0	0	0	0	0
SFO					
Statstilskud	-6.500.000	-6.400.000	-6.400.000	-6.100.000	-5.800.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-76.000	-57.529	-95.985
Betalt til skolerne	6.305.000	6.208.000	6.284.000	5.941.409	5.697.363
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	33.120	24.622
Administrationsbidrag, 3%	195.000	192.000	192.000	183.000	174.000
Bevillingsresultat, SFO	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter					
	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
15. VO4 Vikar					
Statstilskud, Vikar	-80.100.000	-76.300.000	-76.300.000	-62.400.000	-68.000.000
Periodiserede vikarmidler	0	0	0	-1.814.000	0
Periodiserede vikarmidler tilbageført	1.814.000	3.660.000	3.660.000	-6.481.529	-3.973.471
Modtaget statstilskud i alt	-78.286.000	-72.640.000	-72.640.000	-70.695.529	-71.973.471
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	55.937.680	52.940.208	52.995.000	51.703.938	47.966.689
Vikartilskud, ekstraordinær sygdom, lærere	0	0	0	0	6.075.787
Vikartilskud, andre pers.grupper	10.796.400	8.513.315	9.407.000	8.250.857	7.862.336
Vikartilskud, ekstraordinær sygdom, andre pers.grupper	0	0	0	0	747.126
	66.734.081	61.453.523	62.402.000	59.954.795	62.651.938
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	750.000	500.000	1.300.000	976.500	233.090
Fratrædelse	500.000	750.000	500.000	606.422	113.227
	1.250.000	1.250.000	1.800.000	1.582.922	346.317
Efter/videreuddannelse					
Kursusbevilling	1.447.000	1.397.000	1.397.000	1.354.000	1.318.000
Vikarportioner	3.681.000	3.553.000	3.553.000	3.443.000	3.352.000
	5.128.000	4.950.000	4.950.000	4.797.000	4.670.000
Sygeundervisning	1.500.000	1.500.000	1.300.000	1.400.338	1.080.853
Bidrag til dækn. ufinan. opgaver	1.270.919	1.197.477	1.281.288	1.088.280	1.332.324
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	35.110	5.933
Vikarudgifter, reg. tidligere år	0	0	0	-35.110	-153.894
Administrationsbidrag, 3%	2.403.000	2.289.000	2.289.000	1.872.000	2.040.000
	5.173.919	4.986.477	4.870.288	4.360.618	4.305.216
Udbetalt statstilskud i alt	78.286.000	72.640.000	74.022.288	70.695.335	71.973.471
Bevillingsregnskab	-0	0	1.382.288	-194	0
Resultat i alt	-0	0	1.382.288	-194	0

Noter					
	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
16. VO5 Andre tilskud					
Certificering af tilsynsførende					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Skoleforeningernes arbejde i Certificeringsudvalget	122.750	118.430	116.129	114.982	113.658
FSKR's administration af Cert.uddannelsen	277.799	268.146	268.146	259.830	253.000
FSKR's opgaver for Cert.udvalget	68.073	65.677	64.402	63.764	63.029
Udgifter til uddannelsessteder	260.000	250.000	250.000	250.802	240.239
Honorar til uddannelsesleder	74.361	92.845	70.000	79.897	78.975
Undervisningshonorar	127.807	147.972	120.000	133.709	131.941
Transportgodtgørelse m.m.	16.000	12.000	15.000	16.192	7.967
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ubrugte midler ovf. fra tidligere år	-461.790	-470.070	-418.677	-434.176	-403.809
	0	0	0	0	0
Støtteunderv. i dansk for tosprogede					
Statstilskud	-11.300.000	-11.500.000	-11.500.000	-11.400.000	-11.000.000
Udbetalt tilskud	10.961.000	11.155.000	12.655.000	13.021.076	12.283.743
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-1.500.000	-2.050.296	-1.613.743
Administrationsbidrag, 3%	339.000	345.000	345.000	342.000	330.000
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	87.220	0
	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter

	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022
17. VO6 Serviceopgaver, privat karakter					
Omsætning	0	0	0	0	0
Omsætning i alt	0	0	0	0	0
Direkte løn og lønomkostn. (jf. note 5)	0	0	0	0	0
Andel fællesadministration (jf. note 8)	0	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	0	0	0	0	0
Administrativt resultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter	Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
	2025	2024	2024	2023	2022

18. VO7 Serviceopgaver, offentlig karakter

Bevilling ufin.opgaver ovf. fra VO4	-1.270.919	-1.197.477	-1.281.288	-1.088.280	-1.332.324
Resultat før admin.omkostninger	-1.270.919	-1.197.477	-1.281.288	-1.088.280	-1.332.324
Direkte løn og lønomkostn.	443.545	458.981	433.866	393.244	486.400
Andel fællesadministration	827.375	738.496	847.422	695.036	845.924
Administrationsomkostninger i alt	1.270.919	1.197.477	1.281.288	1.088.280	1.332.324
Administrativt resultat i alt	1.270.919	1.197.477	1.281.288	1.088.280	1.332.324
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter			
19. IT-budget 2025			
1: IT-infrastruktur	Budget 2025	Budget 2024	Estimat 2024
Hosting, helpdesk, brugersupport og backup	460.000	495.000	490.000
Certifikater/domæner	10.000	10.000	10.000
Printere, hardware og vedligehold	0	0	0
SUM	470.000	505.000	500.000
2: Kommunikation			
Fibernet	24.000	23.000	23.000
SUM	24.000	23.000	23.000
3: IT-arbejdspladser			
Desktop, docking, skærme, tastatur og rollermouse	80.000	85.000	65.000
Møderumssystem	50.000	0	0
Headsæt og mobiltelefoner	10.000	10.000	5.000
Tablets	0	0	0
Diverse uforudsete (hardware/software/arbejdspladser)	5.000	5.000	0
SUM	145.000	100.000	70.000
4: Kontorsystem-programmel			
Blue Whale (fortrolig mail)	8.000	8.000	8.000
Adobe Licencer A	0	3.000	3.000
PicPick	15.000	15.000	15.000
SUM	23.000	26.000	26.000
5: Fagsystem-programmel			
A. Økonomi og adm. systemer			
MBS Navision (økonomi)	8.000	8.000	8.000
Opgradering Navision (Cloud og digitale bilagsregistrering)	250.000		
Programmel, digitale bilag	50.000	20.000	0
Dataløn/Netbank	34.000	26.000	33.000
Astrow (tidsregistrering, hosted)	17.000	16.000	16.000
Admincontrol	31.500	30.000	30.000
Sum	390.500	100.000	87.000
B. Eunomia			
Abonnement på afstandsregningsprogram	24.000	23.000	23.000
Afstandsregning	22.000	21.000	21.000
Vejdatabase, årlig opdatering	14.000	16.000	13.500
Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	40.000	36.000	40.000
SyncFusion (2 årig)	0	27.500	27.500
Tværgående fejlrettelse/drift	500.000	500.000	500.000
Sum	600.000	623.500	625.000
C. Hjemmeside			
Opgradering af hjemmeside	250.000		
Programmel til hjemmeside (Cookiebot og AdSearch)	7.000	6.000	6.000
Sum	257.000	6.000	6.000
D. Rådgivning			
IT-rådgivning	50.000	100.000	600.000
Sum	50.000	100.000	600.000
SUM IT i alt	1.959.500	1.483.500	1.937.000

20. Fordelingsnøgle 2025

	VO1 Generel ledelse	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Andre opgaver Priv.kar.	VO7 Andre 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	37,5	0,0	20,0	20,0	15,0	0,0	7,5	100,0
Chalotte Larsen	5,0	0,0	25,0	55,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selveire Oruc	5,0	10,0	0,0	50,0	20,0	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	45,0	0,0	0,0	20,0	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
Marianne Søgaard	70,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Anette Alsted	20,0	0,0	20,0	42,5	10,0	0,0	7,5	100,0
Camilla Holme	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
1. Arbejdstidsfordeling	482,5	65,0	130,0	257,5	90,0	0,0	75,0	1.100,0
Fordelingsnøgle	43,9%	5,9%	11,8%	23,4%	8,2%	0,0%	6,8%	
2. Fordeling af VO1 til øvrige		50,8	101,6	201,2	70,3	0,0	58,6	482,5
Sum 1+2		115,8	231,6	458,7	160,3	0,0	133,6	1.100,0
Fordelingsnøgle		10,5%	21,1%	41,7%	14,6%	0,0%	12,1%	

Noter

21 Likviditetsbudget 2025

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Aktiver													
IT-software	0	250.000	500.000	750.000	1.000.000	1.250.000	1.500.000	1.750.000	2.000.000	2.250.000	2.500.000	2.750.000	3.000.000
Immat. anlægsaktiver	0	250.000	500.000	750.000	1.000.000	1.250.000	1.500.000	1.750.000	2.000.000	2.250.000	2.500.000	2.750.000	3.000.000
Ejendom	4.915.267	4.901.083	4.886.900	4.872.716	4.858.533	4.844.349	4.830.166	4.815.982	4.801.798	4.787.615	4.773.431	4.759.248	4.745.064
Kontorinventar og edb-udstyr	507.032	497.684	488.337	478.989	469.642	460.294	450.947	441.599	432.251	422.904	413.556	404.209	394.861
Materielle anlægsakt.	5.422.299	5.398.768	5.375.237	5.351.706	5.328.174	5.304.643	5.281.112	5.257.581	5.234.050	5.210.519	5.186.987	5.163.456	5.139.925
Anlægsaktiver	5.422.299	5.648.768	5.875.237	6.101.706	6.328.174	6.554.643	6.781.112	7.007.581	7.234.050	7.460.519	7.686.987	7.913.456	8.139.925
Tilgodehavender skoler	300.000	5.200.000	2.750.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Andre tilgodehavender (rente)	1.000.000	1.280.441	1.495.882	1.711.323	1.926.764	529.246	703.357	877.468	1.051.579	1.225.690	1.399.801	1.573.912	659.836
Periodeafgr. poster	6.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilgodehavender	7.300.000	6.480.441	4.245.882	2.011.323	2.226.764	829.246	1.003.357	1.177.468	1.351.579	1.525.690	1.699.801	1.873.912	959.836
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	50.433.837	149.237.485	143.949.377	140.272.200	133.752.713	128.399.360	122.852.984	117.077.031	110.484.828	109.631.938	102.810.879	96.010.211	53.086.979
Løbende konto	16.811.279	49.745.828	47.983.126	46.757.400	44.584.238	42.799.787	40.950.995	39.025.677	36.828.276	36.543.979	34.270.293	32.003.404	17.695.660
Likvide beholdninger	67.245.116	198.983.313	191.932.503	187.029.600	178.336.951	171.199.147	163.803.978	156.102.707	147.313.104	146.175.917	137.081.172	128.013.614	70.782.639
Omsætningsaktiver	74.545.116	205.463.754	196.178.385	189.040.923	180.563.715	172.028.393	164.807.335	157.280.175	148.664.683	147.701.607	138.780.973	129.887.526	71.742.475
Aktiver	79.967.415	211.112.522	202.053.621	195.142.629	186.891.890	178.583.036	171.588.447	164.287.756	155.898.733	155.162.126	146.467.961	137.800.983	79.882.400

21 Likviditetsbudget 2025 (fortsat)

	Nc	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver														
Egenkapital i øvrigt	55.163.703	54.964.482	54.499.632	56.054.015	55.642.558	55.175.331	56.627.820	56.170.626	55.637.498	57.209.520	56.742.463	56.293.013	57.616.351	
Egenkapital	55.163.703	54.964.482	54.499.632	56.054.015	55.642.558	55.175.331	56.627.820	56.170.626	55.637.498	57.209.520	56.742.463	56.293.013	57.616.351	
Per. vikarmidler (Estimat 2024) til afsnøring	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288	-1.382.288
Hensat kontingent, digitalisering	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.757.500	2.757.500	2.757.500	3.065.000	3.065.000	3.065.000	3.372.500	3.372.500	3.372.500	3.680.000	
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	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	
Forudm. Statstilskud BEF	4.200.000	21.102.250	20.544.500	19.986.750	19.429.000	18.871.250	18.313.500	17.755.750	17.198.000	16.640.250	16.082.500	15.524.750	2.000.000	
Forudm. Statstilskud FRI	0	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	37.442.000	0	
Forudm. Statstilskud VIK	-1.814.000	64.498.677	58.253.446	52.005.870	45.767.848	39.521.949	33.260.104	33.160.527	26.527.470	19.903.994	13.280.127	6.658.692	0	
Forudm. Statstilskud VO5	4.000.000	13.941.078	12.904.777	11.868.475	10.832.174	9.795.872	8.759.567	8.719.720	7.683.418	6.647.117	5.610.815	4.574.514	3.538.210	
Forudmodt. Kontingent	0	3.690.000	3.690.000	2.767.500	2.767.500	2.767.500	1.845.000	1.845.000	1.845.000	922.500	922.500	922.500	0	
Skyldige refusioner	16.200.000	13.256.323	12.501.554	12.492.807	12.485.598	12.483.922	12.507.744	6.361.422	6.732.634	13.256.533	13.247.344	13.245.302	13.280.127	
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	24.803.712	156.148.040	147.553.989	139.088.614	131.249.332	123.407.705	114.960.627	108.117.131	100.261.235	97.952.606	89.725.497	81.507.969	22.266.049	
Gældsforpligtelser	24.803.712	156.148.040	147.553.989	139.088.614	131.249.332	123.407.705	114.960.627	108.117.131	100.261.235	97.952.606	89.725.497	81.507.969	22.266.049	
Passiver	79.967.415	211.112.522	202.053.621	195.142.629	186.891.890	178.583.036	171.588.447	164.287.756	155.898.733	155.162.126	146.467.961	137.800.983	79.882.400	