

**Fordelingssekretariatet for friskoler og
private grundskoler**

CVR-nr. 27 34 37 16

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for 2016	14
Balance pr. 31.12.2016	15
Pengestrømsopgørelse for 2016	17
Noter	18
Særlige specifikationer	27

Institutionsoplysninger

Institution

Den Selvejende Institution
Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler
(Fordelingssekretariatet)
Japanvej 36
4200 Slagelse
CVR-nr. 27 34 37 16
Hjemstedskommune Slagelse

Telefon 58 56 51 00
Telefax 58 53 25 88
Internet www.fordelingssekretariatet.dk
E-mail fskr@fskr.dk

Institutionens formål

Institutionen har til formål at fordele tilskud i henhold til Friskolelovens § 11 og § 17. Herudover kan Fordelingssekretariatet påtage sig øvrige opgaver for Undervisningsministeriet, skoleforeninger og offentlige myndigheder.

Bestyrelse

Poul Sørensen, formand
Peter Bendix Petersen, næstformand
Karsten Suhr
Uffe Rostrup
Gitte Baaring Hansen
Helle Brinch
Thorkild Bjerregaard
Hans Myhrmann
Søren Stein Brinck

Sekretariatschef

Steen Bersan

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov nr. 1075 af 8. juli 2016 om friskoler og private grundskoler mv. med senere ændringer og regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler mv. (regnskabsbekendtgørelsen). Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsrapport mv. (årsregnskabsloven), med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af Fordelingssekretariatets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Fordelingssekretariatet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved Fordelingssekretariatets forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved Fordelingssekretariatets forvaltning.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Slagelse, den 17. maj 2017

Sekretariatschef

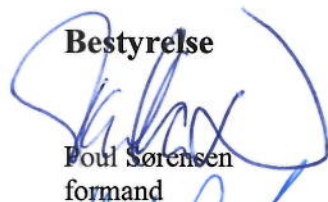


Steen Bersan

Habilitet

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetsreglerne, jf. Forvaltningslovens kapitel 2.¹

Bestyrelse



Poul Sørensen
formand



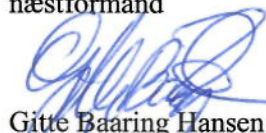
Peter Bendix Petersen
næstformand



Klarsten Suhr




Uffe Rostrup



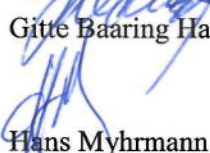
Gitte Baaring Hansen




Helle Brinch



Thorkild Bjerregaard



Hans Myhrmann



Søren Stein Brinck

¹ Revisors påtegning på årsrapporten omfatter ikke habilitetserklæringen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskolers aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Fordelingssekretariatets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med Lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler (revisionsbekendtgørelsen). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Fordelingssekretariatet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Fordelingssekretariatets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Fordelingssekretariatet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. (revisionsbekendtgørelsen), altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik jf. bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m.(revisionsbekendtgørelsen), foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Fordelingssekretariatets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Fordelingssekretariatets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Fordelingssekretariatet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Fordelingssekretariatet, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af Fordelingssekretariatet, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

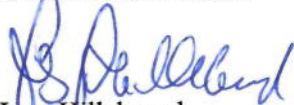
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Slagelse, den 17. maj 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2012</u> t.kr.	<u>2013</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2016</u> t.kr.
5 års hovedtal					
Resultatopgørelse					
Statstilskud	113.667	115.190	114.289	110.647	115.019
Skolernes kontingent	2.849	0	1.198	1.233	1.292
Andre driftsindtægter	1.022	1.661	1.533	1.742	2.383
Finansielle poster	3.686	2.047	1.910	976	2.157
Direkte bevillingsomkostninger	(122.538)	(114.428)	(122.610)	(119.009)	(111.157)
Bruttoresultat	(1.315)	4.470	(3.681)	(4.411)	9.694
Fællesomkostninger	(3.266)	(3.516)	(3.718)	(3.805)	(4.419)
Udviklingsomkostninger (it-projekt)	(1.345)	(463)	(515)	0	(26)
Årets resultat	(5.926)	491	(7.914)	(8.216)	5.250
Balance					
Anlægsaktiver	3.504	4.050	4.314	3.479	3.362
Omsætningsaktiver	214.150	208.559	192.499	204.664	204.176
Balancesum	217.654	212.609	196.814	208.143	207.538
Egenkapital, ultimo	69.599	70.089	62.175	53.959	59.209
Hensatte bevillinger	1.882	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	146.173	142.520	134.639	154.184	148.330
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	4.667	(4.893)	(16.353)	9.934	(4.874)
Investeringernes likviditetsvirkning i alt	0	(466)	(129)	(131)	0
Pengestrøm, netto	4.667	(5.359)	(16.472)	9.803	(4.874)
Nøgletal					
Udbetalingsprocent	108	99	107	108	97
Likviditetsgrad (%)	147	146	143	133	138
Soliditetsgrad (%)	32	33	32	26	29

Ledelsesberetning

Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler (Fordelingssekretariatet) har til formål at fordele tilskud til friskoler og private grundskoler i henhold til Lov om friskoler og private grundskoler. Det drejer sig om:

1. Tilskud til befordring af syge og invalide elever.
2. Tilskud til elevbefordring i forbindelse med brobygning.
3. Tilskud til elevbefordring af svært handikappede elever.
4. Tilskud til nedbringelse af skolepenge, nedbringelse af betaling for ophold på kostafdelinger og nedbringelse af forældrebetalingen for skolefritidsordninger.
5. Tilskud til vikarudgifter, sygeundervisning og særlige lærerlønsudgifter.
6. Tilskud til lærernes og andre ansattes efteruddannelse og kursusdeltagelse.
7. Tilskud til varetagelse af fælles certificerings- og tilsynsopgaver.
8. Tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede.

Fordelingssekretariatet løser herudover en række opgaver af administrativ karakter, der af Ministeriet for børn, undervisning og ligestilling er henlagt til Fordelingssekretariatet. Det drejer sig om:

1. Administration af tilskud til generel elevbefordring.
2. Administration af tilskud fra Kompetencefonden.
3. Drift og udvikling af et IT-baseret register over lærere mv. ved friskoler og private grundskoler.
4. Fastsættelse af lønanciennitet for lærerpersonale.

Endelig løser Fordelingssekretariatet konsulentmæssige opgaver for skole- og faglige organisationer for friskoler og private grundskoler.

Årsrapport 2016

Det foreliggende regnskab for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler mv. og er revideret i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler mv.

Regnskabet er i virksomhedstilpasset form til ovennævnte bekendtgørelser opbygget med en resultatopgørelse, en balance og en pengestrømsanalyse med tilhørende regnskabsnoter for hele Fordelingssekretariatet. Disse opgørelser suppleres med dels en specificeret resultatopgørelse, dels et specificeret bevillingsregnskab.

I den specificerede resultatopgørelse opgøres det økonomiske resultat for Fordelingssekretariatets virksomhedsområder.

Ledelsesberetning

I det specificerede bevillingsregnskab opgøres for samme virksomhedsområder på den ene side de modtagne statstilskud og modtaget kontingent fra skolerne og på den anden side tilskudsudbetalinger til skolerne og Fordelingssekretariatets administrationsudgifter.

For hver af de bevillinger, som Fordelingssekretariatet modtager fra staten, opgøres både årets resultat og det over tid akkumulerede resultat. På tilsvarende vis opgøres det kontingent, som Fordelingssekretariatet modtager fra skolerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som det fremgår af regnskabet er Fordelingssekretariatets samlede resultat for 2016 et overskud på 5.250 t.kr., hvilket er 9.589 t.kr. bedre end det budgetterede underskud på 4.449 t.kr.

Overskuddet fremkommer primært på grund af mindre udbetalt vikartilskud som følge af mindre tilskudsberettiget fravær blandt skolernes ansatte.

Årets samlede direkte bevillingsomkostninger på 111.157 t.kr. fordeler sig med 49.677 t.kr. i Vikar, 15.487 t.kr. i Befordring, 35.015 t.kr. i Friplads- og opholdsstøtte, 10.418 t.kr. i Andre opgaver af offentlig karakter, 4 t.kr. i Serviceopgaver af privat karakter og 556 t.kr. i Serviceopgaver af offentlig karakter.

De samlede direkte bevillingsomkostninger på 111.157 t.kr. består af 108.165 t.kr. i udbetalte statstilskud og 2.992 t.kr. i direkte henførte løn- og administrationsomkostninger.

Der er til skolerne i 2016 blevet udbetalt 48.316 t.kr. i vikartilskud, 15.213 t.kr. i befordringstilskud, 34.525 t.kr. i friplads- og opholdsstøttetilskud og 10.106 t.kr. i øvrige tilskud

Årets samlede fællesomkostninger på 4.418 t.kr. fordeler sig med 2.046 t.kr. til løn og lønomkostninger, 251 t.kr. til lokaleomkostninger og 2.121 t.kr. til administrationsomkostninger.

Fordelingssekretariatets indtægter omfatter i 2016 115.019 t.kr. i modtaget statstilskud, 2.383 t.kr. i statstilskud vedrørende tidligere år, 1.292 t.kr. i kontingent fra skolerne og 2.156 t.kr. i nettoafkast på bankindeståender og værdipapirer.

På aktivsiden er værdipapirbeholdningen i forhold til 2015 steget med 2.463 t.kr. primært i forbindelse med geninvestering af afkast og øget binding i værdipapirer.

Sekretariatets likvide beholdninger er faldet med 7.341 t.kr. i forhold til ultimo 2015 som følge af et fald i skyldige refusioner til skolerne.

Ledelsesberetning

På passivsiden er Fordelingssekretariatets egenkapital blevet øget med årets overskud og udgør ultimo 2016 59.209 t.kr.

Forudmodtaget statstilskud udgør 136.440 t.kr. ultimo 2016 som følge af, at 2016-bevillingen fra staten blev udbetalt før nytår.

Forventet udvikling

Der vil i 2017 fortsat være fokus på administrationsudgifterne og yderligere effektivisering vil blive søgt opnået bl.a. gennem fortsat stram ressourcestyring, øget digital kommunikation med skolerne, øget og forbedret anvendelse af offentlige data i sekretariatets sagsbehandling, regel- og administrative forenklinger samt effektive indkøb.

Et andet centralt fokusområde er IT, idet Fordelingssekretariatet i 2017 forventer at afslutte de IT-projekter, der samlet set har haft til formål at understøtte en effektiv tilskudsforvaltning, en effektiv administration og økonomistyring samt en effektiv servicering af skolerne.

Et helt særligt fokusområde vil være at sikre implementeringen af EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING (EU) 2016/679 af 27. april 2016 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger.

Hvad angår kapitalplaceringen vil Fordelingssekretariatet også i 2017 anlægge en forsigtig strategi, hvor værdipapirdepotet fastholdes med en lav varighed, og hvor de løbende bevillinger placeres i forskellige, større banker.

Fordelingssekretariatet har for 2017 budgetteret med et underskud på 789 t.kr. efter udgiftsførsel af årets IT-investeringer på 600 t.kr.

Der budgetteres med et overskud på bevillingsområdet på 201 t.kr. og et underskud på det administrative resultat på 390 t.kr.

Underskuddet på det administrative resultat skyldes, at det ikke i den nuværende situation er muligt at opnå en forrentning af Fordelingssekretariatets statstilskud og formue, der i tilstrækkelig grad kan bidrage til finansieringen af sekretariatets drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er som følge af Fordelingssekretariatets aktiviteter valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsform af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede.

Tilpasningerne har ikke indflydelse på Fordelingssekretariatets resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter den samlede bevilling for regnskabsåret inkl. reguleringer.

Kontingent

Kontingent indtægtsføres i det regnskabsår, det modtages.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger og kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle poster fordeles på bevillinger, dels som det direkte afkast af den forudbetalte bevilling, dels som afkast af øvrige investeringer.

Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter direkte løn, pension og ATP mv.

Omkostninger til løn mv. fordeles efter ledelsens skøn over hver enkelt medarbejders arbejdsindsats for de administrerede bevillinger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter omkostninger til el og varme, renholdelse og øvrige driftsomkostninger, der er relateret til ejendommens drift.

Omkostninger til lokaler fordeles efter ledelsens skøn over hver enkelt medarbejders arbejdsindsats for de administrerede bevillinger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til generelle edb-konsulenter, kopimaskiner, rejseomkostninger, øvrige konsulenter, personaleomkostninger samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostningerne fordeles efter ledelsens skøn over hver enkelt medarbejders arbejdsindsats for de administrerede bevillinger.

Direkte henførbare omkostninger

Direkte henførbare omkostninger vedrører løn og lønomkostninger, edb-konsulenter, afskrivninger mv. overført ud fra det faktiske forbrug.

Periodisering

Alle væsentlige indtægter og omkostninger periodiseres. Det vil sige, at posterne er henført til det regnskabsår/skoleår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Solcelleanlæg, kontorinventar, edb-udstyr og materiel værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er opgjort til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel scrapværdi. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning (scrapværdi 50%)	45 år
Solcelleanlæg	15 år
Edb-udstyr	3-5 år
Kontorinventar	5-8 år
Materiel	4 år

Aktiver med en kostpris under 18.750 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver værdiansættes til kursværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel anskaffelsesværdi med fradrag af hensættelse til tab, hvis de efter en individuel vurdering ikke kan forventes at indgå til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til kursværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode med udgangspunkt i årets resultat. Opgørelsen viser årets samlede pengestrømme, herunder udvikling i de likvide beholdninger fra årets begyndelse til årets slutning.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal for Fordelingssekretariatet opstilles og præsenteres i henhold til bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler mv. i det omfang, de er relevante.

Nøgletal		Beregningsformel
Udbetalingsprocent	=	$\frac{\text{Direkte bevillingsomkostninger}}{\text{Statistiskud}} \times 100$
Likviditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}} \times 100$
Soliditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Samlede aktiver}} \times 100$

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Statstilskud	1	116.310.942	110.647
Statstilskud anvendt til reduktion i skolernes kontingent		<u>(1.291.948)</u>	<u>0</u>
		115.018.994	110.647
Skolernes kontingent	2	1.291.948	1.233
Andre driftsindtægter	3	2.382.860	1.742
Finansielle poster	4	<u>2.156.578</u>	<u>976</u>
Indtægter		<u>120.850.380</u>	<u>114.598</u>
Direkte omkostninger til vikar	5	(49.676.985)	(68.766)
Direkte omkostninger til befordring	6	(15.487.401)	(11.842)
Direkte omkostninger til friplads- og opholdsstøtte	7	(35.014.682)	(34.918)
Direkte omkostninger til andre opgaver af offentlig karakter	8	(10.418.060)	(2.918)
Direkte omkostninger til serviceopgaver af privat karakter	9	(3.725)	(4)
Direkte omkostninger til serviceopgaver af offentlig karakter	10	<u>(555.898)</u>	<u>(561)</u>
Direkte bevillingsomkostninger		<u>(111.156.751)</u>	<u>(119.009)</u>
Bruttoresultat		<u>9.693.629</u>	<u>(4.411)</u>
Løn og lønomkostninger	11	(2.046.310)	(2.128)
Lokaleomkostninger	12	(251.426)	(291)
Administrationsomkostninger	13	<u>(2.120.775)</u>	<u>(1.386)</u>
Fællesomkostninger		<u>(4.418.511)</u>	<u>(3.805)</u>
		5.275.118	(8.216)
It-projekt, Eunomia		<u>(25.594)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>5.249.524</u>	<u>(8.216)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat bevilling		8.243.083	
Overført til næste år		(2.967.965)	
Anvendt af henlæggelser		<u>(25.594)</u>	
		<u>5.249.524</u>	

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.152.453	3.219
Kontorinventar, edb-udstyr og materiel		174.419	229
Materielle anlægsaktiver	14	<u>3.326.872</u>	<u>3.448</u>
Aktier		35.100	31
Finansielle anlægsaktiver	15	<u>35.100</u>	<u>31</u>
Anlægsaktiver		<u>3.361.972</u>	<u>3.479</u>
Tilgodehavende hos skoler		574.691	192
Andre tilgodehavender	16	478.608	2.257
Periodeafgrænsningsposter	17	5.858.179	72
Tilgodehavender		<u>6.911.478</u>	<u>2.521</u>
Obligationer	18	<u>56.387.653</u>	<u>53.925</u>
Likvide beholdninger		<u>140.877.162</u>	<u>148.218</u>
Omsætningsaktiver		<u>204.176.293</u>	<u>204.664</u>
Aktiver		<u>207.538.265</u>	<u>208.143</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003	19	46.606.966	46.607
Henlæggelser	20	574.126	600
Overført resultat	21	16.444.310	19.412
Akkumuleret resultat bevillinger	22	<u>(4.416.750)</u>	<u>(12.660)</u>
Egenkapital		<u>59.208.652</u>	<u>53.959</u>
Forudmodtaget statstilskud	23	136.440.325	133.465
Mellemregning med Ministeriet		224.700	0
Feriepengeforpligtelse		629.187	645
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.756	347
Skyldige omkostninger		179.345	218
Skyldige refusioner		10.684.450	19.490
Anden gæld		<u>24.850</u>	<u>19</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>148.329.613</u>	<u>154.184</u>
Gældsforpligtelser		<u>148.329.613</u>	<u>154.184</u>
Passiver		<u>207.538.265</u>	<u>208.143</u>

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Årets resultat	5.249.524	(8.216)
Af- og nedskrivninger	<u>120.296</u>	<u>116</u>
	5.369.820	(8.100)
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(4.390.452)	(1.510)
Ændring i kreditorer	(200.528)	(25)
Ændring i forudmodtaget statstilskud	2.974.916	12.857
Ændring i kortfristet gæld	<u>(8.628.133)</u>	<u>6.712</u>
Pengestrømme fra driften	<u>(4.874.377)</u>	<u>9.934</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(131)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer	<u>0</u>	<u>(131)</u>
Ændring i likvide midler	(4.874.377)	9.803
Likvider 01.01.2016	<u>202.174.292</u>	<u>192.371</u>
Likvider 31.12.2016	<u>197.299.915</u>	<u>202.174</u>
Likvide midler omfatter:		
Værdipapirer	56.422.753	53.956
Likvide beholdninger	<u>140.877.162</u>	<u>148.218</u>
	<u>197.299.915</u>	<u>202.174</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
1. Statstilskud		
Vikartilskud	62.600.000	62.500
Befordringstilskud	9.200.000	9.400
Befordringstilskud, brobygning	500.000	500
Tilskud til befordring af syge og invalide	1.100.000	1.100
Tilskud til befordring af svært handicappede	3.700.000	0
Friplads og opholdsstøtte	28.500.000	28.900
SFO	5.800.000	5.900
Certificering af tilsynsførende	500.000	500
Tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede	9.500.000	0
Kompetencefonden	<u>0</u>	<u>2.063</u>
	121.400.000	110.863
Periodisering af tilskud til vikar	(4.400.000)	0
Periodisering af tilskud til certificering af tilsynsførende	31.361	123
Periodisering af befordringstilskud til handicappede	(431.107)	0
Periodisering af befordringstilskud til syge og invalide	<u>(289.312)</u>	<u>(339)</u>
	116.310.942	110.647
2. Skolernes kontingent		
Statstilskud overført fra Vikarbevilling beregnet som 11 kr. pr elevpoint	1.291.948	0
0/10 kr. pr. elevpoint	<u>0</u>	<u>1.233</u>
	1.291.948	1.233
3. Andre driftsindtægter		
Tilbagebetalt statstilskud, befordring	1.433.793	976
Tilbagebetalt statstilskud, friplads	224.799	54
Tilbagebetalt statstilskud, vikar	591.047	558
Tilbagebetalt statstilskud, certificering af tilsynsførende	94.045	154
Tilbagebetalt statstilskud, støtteundervisning i dansk for tosprogede	30.856	0
Honorar for konsulentbistand	<u>8.320</u>	<u>0</u>
	2.382.860	1.742

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Finansielle poster		
Renter af bankindestående	137.895	667
Renteudgifter, bank	(6.185)	0
Renter af obligationer	1.511.348	1.346
Kursavance/tab på solgte og udtrukne obligationer	(389.642)	(1.391)
Aktieudbytte	1.950	29
Depotgebyr mv.	(76.114)	(78)
	1.179.252	573
Urealiserede gevinster/kurstab	977.326	403
	2.156.578	976
5. Direkte bevillingsomkostninger vikar		
Vikartilskud		
Efterindtægt	537.391	419
Vikartilskud	41.540.320	51.396
Vikarudgifter manuelt sagsbehandlet	75.199	2.708
Tab på lukkede skoler	293.552	229
Uddelte vikartilskud	42.446.462	54.752
Øvrige tilskud		
Uddelte vikarportioner	3.000.000	4.067
Tilskud til sygeundervisning	1.001.350	820
Kursusbevilling	1.179.570	1.162
Tilskud til køb af pensionsalder	855.827	783
Uddannelsesfond	(166.721)	5.580
Øvrige uddelte tilskud	5.870.026	12.412
Direkte bevillingsomkostninger, vikar	48.316.488	67.164
Øvrige omkostninger		
Direkte løn og lønomkostninger	1.231.560	1.418
Direkte administrationsomkostninger	128.937	184
Øvrige omkostninger	1.360.497	1.602
	49.676.985	68.766

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
6. Direkte bevillingsomkostninger befordring		
Befordringsomkostninger		
Afholdte befordringsomkostninger	9.527.225	9.706
Afholdte befordringsomkostninger, syge og invalide	810.688	761
Afholdte befordringsomkostninger, brobygning	1.193.175	1.165
Afholdte befordringsomkostninger, svært handicappede	3.575.753	0
Tab på lukkede skoler	106.533	5
Direkte bevillingsomkostninger, befordring	<u>15.213.374</u>	<u>11.637</u>
Øvrige omkostninger		
Direkte løn og lønomkostninger	274.027	205
Øvrige omkostninger	<u>274.027</u>	<u>205</u>
	<u>15.487.401</u>	<u>11.842</u>
7. Direkte bevillingsomkostninger friplads- og opholdsstøtte		
Fripladstilskud, skoleår 2016/17	28.550.754	28.485
SFO tilskud, skoleår 2016/17	5.898.283	5.897
Tab på lukkede skoler	75.762	14
Direkte bevillingsomkostninger, friplads- og opholdsstøtte	<u>34.524.799</u>	<u>34.396</u>
Øvrige omkostninger		
Direkte løn og lønomkostninger	439.271	455
Direkte administrationsomkostninger	50.612	67
Øvrige omkostninger	<u>489.883</u>	<u>522</u>
	<u>35.014.682</u>	<u>34.918</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
8. Direkte bevillingsomkostninger til andre opgaver af offentlig karakter		
Udbetalt tilskud fra kompetencefonden	0	2.063
Udbetalt tilskud til certificering af tilsynsførende	547.707	714
Udbetalt tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede	9.530.856	0
Øvrige omkostninger vedr. certificering	<u>27.700</u>	<u>12</u>
Direkte bevillingsomkostninger, andre opgaver af offentlig karakter	<u>10.106.263</u>	<u>2.789</u>
Øvrige omkostninger		
Direkte løn og lønomkostninger	<u>311.797</u>	<u>129</u>
Øvrige omkostninger	<u>311.797</u>	<u>129</u>
	<u>10.418.060</u>	<u>2.918</u>
9. Direkte bevillingsomkostninger til serviceopgaver af privat karakter		
Direkte løn og lønomkostninger	<u>3.725</u>	<u>4</u>
10. Direkte bevillingsomkostninger til serviceopgaver af offentlig karakter		
Direkte løn og lønomkostninger	495.301	527
Direkte administrationsomkostninger	<u>60.597</u>	<u>34</u>
	<u>555.898</u>	<u>561</u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
11. Løn og lønomkostninger		
Løn og lønomkostninger	4.833.553	4.421
Pensionsbidrag, ATP og AER	55.483	445
Forskydning i feriepengeforpligtigelse	(15.504)	5
Modtaget refusion, servicejob mv.	(71.540)	(7)
	<u>4.801.992</u>	<u>4.864</u>
Der er udgiftsført som:		
Direkte løn og lønomkostninger	2.755.682	2.736
Fælles lønomkostninger	2.046.310	2.128
	<u>4.801.992</u>	<u>4.864</u>
Gennemsnitligt antal årsværk	<u>9,27</u>	<u>9,36</u>
12. Lokaleomkostninger		
Varme	30.151	28
El	47.841	69
Vand	4.065	6
Dansikring	14.231	13
Rengøring	8.076	8
Småanskaffelser	494	5
Ejendomsskat	18.558	18
Ejendomsforsikring	12.355	12
Renovation	8.477	8
Snerydning	11.947	7
Vinduespolering	3.527	4
Vedligeholdelse, indvendig	7.213	17
Vedligeholdelse, udvendig	5.509	24
Ventilationsanlæg	12.890	6
Afskrivning	66.092	66
	<u>251.426</u>	<u>291</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
13. Administrationsomkostninger		
Edb-omkostninger:		
IT-hosting og driftservice	192.073	0
Fagsystemer	13.868	14
Kontorprogrammer	44.897	21
Kommunikation	31.040	31
IT-arbejdspladser, netto	96.219	40
IT-infrastruktur	140.507	160
IT-fælles	435.349	0
Eunomia fælles vedligeholdelse	227.556	62
Edb-omkostninger i alt	<u>1.181.509</u>	<u>328</u>
 Øvrige omkostninger		
Bestyrelseshonorar	308.094	295
Kontorartikler, papir mv.	12.716	24
Informationsmateriale	22.127	73
Telefon	77.803	75
Forsikring og kontingenter	51.269	53
Udbringning af post	4.023	6
Revision af årsrapport	201.155	259
Advokat	4.375	0
Dataløn og databank	21.187	20
Personaleomkostninger	48.956	61
Uddannelse af personale	43.813	31
Bestyrelsens rejseomkostninger	64.120	65
Fælles rejseomkostninger	13.561	25
Repræsentation	2.064	4
Lokaleleje, diverse fortæring møder	9.799	18
Afskrivning på inventar	54.204	49
	<u>939.266</u>	<u>1.058</u>
	<u>2.120.775</u>	<u>1.386</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Kontorinventar edb-udstyr mv. kr.</u>
14. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2016	3.730.751	1.503.657
Afgang	<u>0</u>	<u>(583.405)</u>
Kostpris 31.12.2016	<u>3.730.751</u>	<u>920.252</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(512.206)	(1.275.034)
Årets afskrivninger	(66.092)	(54.204)
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>583.405</u>
Afskrivninger 31.12.2016	<u>(578.298)</u>	<u>(745.833)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>3.152.453</u>	<u>174.419</u>
Offentlig ejendomsvurdering 01.10.2015	<u>3.900.000</u>	
		<u>Aktier kr.</u>
15. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2016		<u>244.969</u>
Kostpris 31.12.2016		<u>244.969</u>
Nettoopskrivning 01.01.2016		(213.509)
Årets opskrivninger		<u>3.640</u>
Nettoopskrivninger 31.12.2016		<u>(209.869)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016		<u>35.100</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
16. Andre tilgodehavender		
Periodiserede renter, obligationer	<u>478.608</u>	<u>2.257</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede	5.819.903	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>38.276</u>	<u>72</u>
	<u>5.858.179</u>	<u>72</u>
18. Obligationer		
Børsnoterede obligationer til kursværdi 31.12.2016	<u>56.387.653</u>	<u>53.925</u>
19. Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003		
Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003	<u>46.606.966</u>	<u>46.607</u>
20. Henlæggelser		
Saldo 01.01.2016	599.720	600
Overført til resultatdisponering	<u>(25.594)</u>	<u>0</u>
	<u>574.126</u>	<u>600</u>
Henlæggelser skal fortrinsvis anvendes til anskaffelse af software.		
21. Akkumuleret over-/underskud, egne midler		
Saldo 01.01.2016	19.412.275	22.903
Overført af årets resultat	<u>(2.967.965)</u>	<u>(3.491)</u>
	<u>16.444.310</u>	<u>19.412</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
22. Akkumuleret over-/underskud, bevillinger		
Saldo 01.01.2016	(12.659.833)	(7.936)
Overført af årets resultat	<u>8.243.083</u>	<u>(4.724)</u>
Saldo 31.12.2016	<u>(4.416.750)</u>	<u>(12.660)</u>
Der kan specificeres således:		
Vikar		
Saldo 01.01.2016	869.488	6.052
Årets over/underdækning	<u>8.243.083</u>	<u>(5.183)</u>
Saldo 31.12.2016	<u>9.112.571</u>	<u>869</u>
Befordring		
Saldo 01.01.2016	<u>(13.529.321)</u>	<u>(13.529)</u>
Saldo 31.12.2016	<u>(13.529.321)</u>	<u>(13.529)</u>
Friplads- og opholdsstøtte		
Saldo 01.01.2016	0	(458)
Årets over/underdækning	<u>0</u>	<u>458</u>
Saldo 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>
23. Forudmodtaget statstilskud		
Befordringstilskud 2017 syge og invalide	1.000.000	1.100
Befordringstilskud 2017	12.300.000	12.400
Syge og invalide, tidligere år	2.807.502	2.518
Befordring svært handicappede	3.900.000	3.700
Skolernes returneret befordringstilskud tidligere år	502.353	94
Vikartilskud 2017	60.400.000	62.600
Vikartilskud 2016, forudmodtaget til reduktion af kontingent	4.400.000	0
Certificering af tilsynsførende tidligere år	6.633.313	6.665
Certificering af tilsynsførende 2017	500.000	500
Støtteundervisning i dansk for tosprogede 2017	10.000.000	9.500
Friplads- og opholdsstøtte 2017	33.900.000	34.300
Skolernes returnerede fripladstilskud	<u>97.157</u>	<u>88</u>
	<u>136.440.325</u>	<u>133.465</u>

Særlige specifikationer

1. Specificeret resultatopgørelse 2016

	Vilkar kr.	Befordring kr.	Friplads- og opholds- støtte kr.	Andre tilskud af offentlig karakter kr.	Fæl + Service- opgaver af privat karakter kr.	Service- opgaver offentlig karakter kr.	I alt kr.
Indtægter							
Statstilskud	58.200.000	13.779.581	34.300.000	10.031.361	0	0	116.310.942
Statstilskud overført til andre områder	(939.528)	0	0	0	0	939.528	0
Statstilskud anvendt til dækning af skolernes kontingent	(1.291.948)	0	0	0	0	0	(1.291.948)
	55.968.524	13.779.581	34.300.000	10.031.361	0	939.528	115.018.994
Skolernes kontingent	560.859	135.009	234.489	120.797	1.292	240.302	1.291.948
Befordringsgebyr	0		0	0	0	0	0
Refusionsindtægter		0	0		0	0	0
Andre driftsindtægter (statstilskud tidligere år)	591.047	1.433.793	224.799	124.901	8.320	0	2.382.860
Andre finansielle indtægter	551.995	107.439	220.132	101.541	978.386	197.084	2.156.577
Indtægter i alt	57.671.625	15.455.822	34.979.420	10.378.600	987.998	1.376.914	120.850.379
Direkte bevillings- og administrationsomkostninger	(49.676.985)	(15.487.401)	(35.014.682)	(10.418.060)	(3.725)	(555.898)	(111.156.751)
Bruttoresultat	7.994.640	(31.579)	(35.262)	(39.460)	984.273	821.016	9.693.628
Løn og lønomsikringer	(885.229)	(216.692)	(369.559)	(192.505)	(2.046)	(380.278)	(2.046.309)
Lokaleomkostninger	(108.445)	(27.121)	(45.086)	(23.857)	(251)	(46.666)	(251.426)
Administrationsomkostninger	(917.197)	(224.959)	(382.761)	(199.665)	(2.121)	(394.072)	(2.120.775)
IT projekt, Eunomia	0	0	0	0	(25.594)	0	(25.594)
Andel af fællesomkostninger i alt	(1.910.871)	(468.772)	(797.406)	(416.027)	(30.012)	(821.016)	(4.444.104)
Årets resultat	6.083.769	(500.351)	(832.668)	(455.487)	954.261	0	5.249.524
Der disponeres således :							
Overført til årets resultat (administration)	(2.159.314)	(500.351)	(832.668)	(455.487)	979.855	0	(2.967.965)
Overført fra henlæggelse til edb-software	0	0	0	0	(25.594)	0	(25.594)
Overført til over-/underdækning, bevilling	8.243.083	0	0	0	0	0	8.243.083
	6.083.769	(500.351)	(832.668)	(455.487)	954.261	0	5.249.524

Særlige specifikationer

	2016 %	2016 kr.	2015 %	2015 t.kr.
2. Omkostningsfordeling				
Løn og lønomkostninger				
Vikar	43,25%	885.229	51,10%	1.087
Befordring	10,60%	216.692	7,90%	168
Friplads- og opholdsstøtte	18,05%	369.559	17,60%	375
Andre opgaver af offentlig karakter	9,42%	192.505	3,90%	83
Serviceopgaver af privat karakter	0,10%	2.046	0,10%	2
Serviceopgaver af offentlig karakter	18,58%	380.278	19,40%	413
	100%	2.046.309	100%	2.128
Lokaleomkostninger				
Vikar	43,25%	108.445	51,10%	149
Befordring	10,60%	27.121	7,90%	23
Friplads- og opholdsstøtte	18,05%	45.086	17,60%	51
Andre opgaver af offentlig karakter	9,42%	23.857	3,90%	11
Serviceopgaver af privat karakter	0,10%	251	0,10%	1
Serviceopgaver af offentlig karakter	18,58%	46.666	19,40%	56
	100%	251.426	100%	291
Administrationsomkostninger				
Vikar	43,25%	917.197	51,10%	708
Befordring	10,60%	224.959	7,90%	110
Friplads- og opholdsstøtte	18,05%	382.761	17,60%	244
Andre opgaver af offentlig karakter	9,42%	199.665	3,90%	54
Serviceopgaver af privat karakter	0,10%	2.121	0,10%	1
Serviceopgaver af offentlig karakter	18,58%	394.072	19,40%	269
	100%	2.120.775	100%	1.386
Fordelte omkostninger i alt				
Vikar	43,25%	1.910.871	51,10%	1.944
Befordring	10,60%	468.772	7,90%	301
Friplads- og opholdsstøtte	18,05%	797.406	17,60%	670
Andre opgaver af offentlig karakter	9,42%	416.027	3,90%	148
Serviceopgaver af privat karakter	0,10%	4.418	0,10%	4
Serviceopgaver af offentlig karakter	18,58%	821.016	19,40%	738
	100%	4.418.510	100%	3.805

Særlige specifikationer

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
3. Direkte administrationsomkostninger		
Vikar		
Vedligeholdelse og ændringer af elektronisk sagsbehandlingssystem	<u>128.937</u>	<u>184</u>
Befordring		
Vedligeholdelse og ændringer af elektronisk sagsbehandlingssystem	<u>0</u>	<u>0</u>
Friplads og opholdsstøtte		
Vedligeholdelse og ændringer af elektronisk sagsbehandlingssystem	<u>50.612</u>	<u>55</u>
Service opgaver af offentlig karakter		
It fagsystem, Lærerregistret	<u>60.597</u>	<u>0</u>

Særlige specifikationer

4. Bevillingsregnskab 2016

	Vikar kr.	Befordring kr.	Friplads- og opholds- støtte kr.	Andre tilskud af offentlig karakter kr.	Fæl + Service- opgaver af privat karakter kr.	Service- opgaver offentlig karakter kr.	I alt kr.
Statstilskud	62.600.000	13.779.581	34.300.000	10.031.361	0	0	120.710.942
Statstilskud overført til 2017	(4.400.000)	0	0	0	0	0	(4.400.000)
Statstilskud overført til andre områder	(939.528)	0	0	0	0	939.528	0
Statstilskud anvendt til dækning af skolernes kontingent	(1.291.948)	0	0	0	0	0	(1.291.948)
Andre driftsindtægter (statstilskud tidligere år)	<u>591.047</u>	<u>1.433.793</u>	<u>224.799</u>	<u>124.901</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.374.540</u>
Indtægter	<u>56.559.571</u>	<u>15.213.374</u>	<u>34.524.799</u>	<u>10.156.262</u>	<u>0</u>	<u>939.528</u>	<u>117.393.534</u>
Direkte bevillingsomkostninger, jf. note 6,7,8,9	<u>(48.316.488)</u>	<u>(15.213.374)</u>	<u>(34.524.799)</u>	<u>(10.106.263)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(108.160.924)</u>
Over- underdækning bevillingsregnskab	<u>8.243.083</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>49.999</u>	<u>0</u>	<u>939.528</u>	<u>9.232.610</u>
Direkte administrationsomkostninger							
Direkte løn og lønomkostninger jf. note 6, 7, 8, 9 og 10	(1.231.560)	(274.028)	(439.271)	(311.797)	(3.725)	(495.301)	(2.755.682)
Direkte administrationsomkostninger, jf. note 6,7 ,8,9 og 10	(128.937)	1	(50.612)	0	0	(60.597)	(240.145)
It-projekt, Eunomia	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(25.594)</u>	<u>0</u>	<u>(25.594)</u>
Direkte administrations- omkostninger	<u>(1.360.497)</u>	<u>(274.027)</u>	<u>(489.883)</u>	<u>(311.797)</u>	<u>(29.319)</u>	<u>(555.898)</u>	<u>(3.021.421)</u>
Løn og lønomkostninger	(885.229)	(216.692)	(369.559)	(192.505)	(2.046)	(380.278)	(2.046.309)
Lokaleomkostninger	(108.445)	(27.121)	(45.086)	(23.857)	(251)	(46.666)	(251.426)
Administrationsomkostninger	<u>(917.197)</u>	<u>(224.959)</u>	<u>(382.761)</u>	<u>(199.665)</u>	<u>(2.121)</u>	<u>(394.072)</u>	<u>(2.120.775)</u>
Andel af fællesomkostninger	<u>(1.910.871)</u>	<u>(468.772)</u>	<u>(797.406)</u>	<u>(416.027)</u>	<u>(4.418)</u>	<u>(821.016)</u>	<u>(4.418.510)</u>
Administrationsomkostninger	<u>(3.271.368)</u>	<u>(742.799)</u>	<u>(1.287.289)</u>	<u>(727.824)</u>	<u>(33.737)</u>	<u>(1.376.914)</u>	<u>(7.439.931)</u>

Særlige specifikationer

4. Bevillingsregnskab 2016, fortsat

	Vikar kr.	Befordring kr.	Friplads- og opholds- støtte kr.	Andre tilskud af offentlig karakter kr.	Fæl + Service- opgaver af privat karakter kr.	Service- opgaver offentlig karakter kr.	I alt kr.
Indtægter til dækning af administrationsomkostninger							
Andre driftsindtægter	0	0	0	0	8.320	0	8.320
Andre finansielle indtægter	551.995	107.439	220.132	101.541	978.386	197.084	2.156.577
Skolernes kontingent	560.059	135.009	234.489	120.797	1.292	240.302	1.291.948
Indtægter til dækning af administrationsomkostninger	1.112.054	242.448	454.621	222.338	987.998	437.386	3.456.845
Over- /underdækning administration	(2.159.314)	(500.351)	(832.668)	(505.486)	954.261	(939.528)	(3.983.086)
Årets resultat	6.083.769	(500.351)	(832.668)	(455.487)	954.261	0	5.249.524
Der disponeres således :							
Overført til årets resultat (administration)	(2.159.314)	(500.351)	(832.668)	(455.487)	979.855	0	(2.967.965)
Overført fra henlæggelse til edb-software	0	0	0	0	(25.594)	0	(25.594)
Overført til over-/underdækning, bevilling	8.243.083	0	0	0	0	0	8.243.083
	<u>6.083.769</u>	<u>(500.351)</u>	<u>(832.668)</u>	<u>(455.487)</u>	<u>954.261</u>	<u>0</u>	<u>5.249.524</u>
Opgørelse af bevillingsmæssigt resultat akkumuleret:							
Akkumuleret over- /underdækning forrige år	869.488	(13.529.321)	0	0	0	0	(12.659.833)
Årets over-/underdækning i året	8.243.083	0	0	0	0	0	8.243.083
Akkumuleret over- /underdækning ultimo	9.112.571	(13.529.321)	0	0	0	0	(4.416.750)

Særlige specifikationer

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
5. Specifikation af de akkumulerede bevillingsresultater ultimo		
Vikar		
Akkumuleret statstilskud inkl. refusionsindtægter	1.023.365.197	966.706
Akkumulerede bevillingsomkostninger	(1.044.939.528)	(996.523)
Akkumuleret under- overdækning	(21.574.331)	(29.817)
Akkumuleret kontingent/egendækningsbidrag	<u>30.686.902</u>	<u>30.687</u>
Akkumuleret over- underdækning ultimo	<u>9.112.571</u>	<u>870</u>
Befordring		
Akkumuleret statstilskud inkl. refusionsindtægter	326.509.093	311.296
Akkumulerede bevillingsomkostninger	(353.984.144)	(338.771)
Akkumuleret under- overdækning	(27.475.051)	(27.475)
Akkumuleret egendækningsbidrag	<u>13.945.730</u>	<u>13.946</u>
Akkumuleret over- underdækning ultimo	<u>(13.529.321)</u>	<u>(13.529)</u>
Friplads- og opholdsstøtte		
Akkumuleret statstilskud inkl. refusionsindtægter	405.122.462	370.598
Akkumulerede bevillingsomkostninger	(405.122.462)	(370.598)
Akkumuleret over- underdækning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>