



FORDELINGSSEKRETARIATET
FOR FRISKOLER OG PRIVATE GRUNDSKOLER

Budget 2023

Godkendt på bestyrelsesmøde den 5. december 2022

Indledning

Budgettet for 2023 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 2023** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2020, regnskab 2021, budget 2022 og estimat 2022.

Under **Statusbudget 2023** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2023. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2022, budgetteret ultimostatus 2022, sekretariatets balance pr. 31.12.2021 og pr. 31.12.2020.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspecifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspecifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2020, regnskab 2021, budget 2022 og estimat 2022. Under noter er medtaget likviditetsbudget, opgjort på månedsbasis, der viser den estimerede likviditetsudvikling.

Budgetberetning

Budget 2023 baserer sig på følgende overordnede forudsætninger:

- Fordelingssekretariatets økonomistruktur.
- At der er anvendt de foreliggende beløb for bevillinger/tilskud, som kendes fra det foreliggende Finanslovsforslag 2023
- 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.

Aktivitetsudvidelser

Fra og med skoleåret 2022/23 er der indført væsentlige ændringer til administrationsgrundlaget for tilskud til supplerende sprogstøtteundervisning i dansk for tosprogede. Sagsbehandlingen kræver som følge heraf, væsentlig flere ressourcer, da de nye tiltag endnu ikke er understøttet digitalt, men håndteres manuelt.

I 2022 er der igangsat en foranalyse af mulighederne for optimering, udvikling og digitalisering i sekretariatet. I denne proces indgår "Supplerende sprogstøtteundervisning i dansk for tosprogede" som case, idet dette tilskudsområde i særlig grad ønskes digitaliseret.

Arbejdet med foranalysen fortsætter i 2023, da der har vist sig væsentlige optimerings- og udviklingsmuligheder, dels gennem implementering af nye systemer, men også gennem udvikling og optimering af sekretariatets nuværende fagsystem Eunomia, der i dag håndterer sagsbehandlingen af Vikar-

og Fripladsbevillingen samt Ansættelsesregistret. Der pågår derfor en afklaring af Eunomias "levetid" og mulige fremtidssikring, for at foranalysen kan give et samlet overblik over sekretariatets optimale digitaliseringsproces, både på kort og langt sigt.

Bestyrelsen er positive og ønsker at fremme processen. Der er derfor rettet henvendelse til Børne- og Undervisningsministeriet angående ændring af bevillingernes udbetalingstidspunkt med henblik på at øge sekretariatets fremtidige renteindtægter som en del af finansieringen af digitaliseringen. Bestyrelsen har desuden besluttet at forhøje skolernes kontingent med 10 kr. - fra 25 kr. til 35 kr. pr. elev – og at kontingentforhøjelsen allokere til med-finansiering af digitaliseringsprojektet, da det vurderes, at der vil blive tale om en ekstraordinær investering af en væsentlig størrelse.

Foranalysen forventes afsluttet i 1. halvår af 2023. Økonomi og finansiering vil på baggrund af foranalysen, skulle drøftes i bestyrelsen.

Budgettets samlede resultat er et overskud på 2.124 t.kr

Af det budgetterede resultat udgør bevillingsresultat et overskud på 71 t.kr., det administrative resultat et overskud på 2.053 t.kr.

Budget 2023 i t.kr.:

	Budget 2023	Estimat 2022	Budget 2022	Real. 2021
Modtaget statstilskud	-128.000	-130.200	-130.300	-129.225
Periodiseret statstilskud	-9.904	-6.985	-4.274	-8.321
Tilskud i alt	-137.904	-137.185	-134.574	-137.546
Udbetalt tilskud	134.077	134.269	128.308	133.760
Administrationsbidrag, 3%	3.756	3.828	3.828	3.786
Bevillingsresultat	-71	909	-2.438	0,0
Løn- og lønomkostninger	6.232	6.050	6.013	5.389
Lokaleomkostninger	421	402	426	303
Adm. omkostninger	2.785	2.763	2.781	2.527
Omkostninger i alt	9.439	9.215	9.220	8.219
Renteindtægt, likvid formue	-841	1.987	0	1.900
Renteindtægt, løbende bevillinger	-863	-50	30	27
Renter, i alt	-1.704	1.937	30	1.927
Kontingent	-4.291	-3.056	-3.055	-3.058
Administrationsbidrag, 3%	-3.756	-3.828	-3.828	-4.114
Bidrag til ufin. opg. ovf. fra VO4 til VO7	-1.417	-1.349	-1.350	-1.230
Bidrag til adm. af Certificeringsudd.	-323	-316	-316	-312
Andre indtægter i alt	-9.788	-8.549	-8.549	-8.714
Indtægter, netto, i alt	-11.492	-6.612	-8.519	-6.787
Administrativt resultat	-2.053	2.603	701	583
Resultat før ekstraordinære poster	-2.124	3.512	-1.737	1.432
Ekstraordinære poster	0	0	0	2.800
Budgetteret resultat i alt (overskud)	-2.124	3.512	-1.737	4.232

Bevillingsresultatet - et overskud på 71 t.kr. - vedrører alene vikarbevillingen.

Vikarudgifterne i budget 2023 er budgetteret på baggrund af realiserede vikardækkede fraværstimer i 2019 ganget med faktiske vikartimesatser for 2023. Forbruget i 2019 er anvendt, fordi det fortsat anses for at være seneste "normal" år, mens forbruget i 2020, 2021 og 2022 har været unormalt på grund af COVID-19.

Vikartimesatserne for 2023 er beregnet med udgangspunkt i løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2023-niveau. Vi har tillagt 0,7% svarende til den faktiske stigning i antal årsværk fra 2019 til 2020 og 0,6% svarende til den faktiske stigning i antal årsværk fra 2020 til 2021. Fra 2021 til 2022 er der sket et lille fald i antal årsværk på 0,04%. Vi har derfor budgetteret med 0% som stigning i antal årsværk fra 2021-2022 og fra 2022-2023. Vikartimesatserne fremgår af skemaet på side 9.

På baggrund af, at der i januar og februar 2022 fortsat var et ekstraordinært højt vikartilskudsforbrug som følge af COVID-19, er der i 2023 budgetteret 2 mio. kr. til vikartilskud ifm. ekstraordinær sygdom. Beløbet er fastsat under forudsætning af en 5 dages karenperiode.

Det samlede budgetterede vikartilskudsforbrug er 71 t.kr. mindre end årets statstilskud i alt. Hertil skal det bemærkes, at alle videreførte vikartilskudsmidler fra 2021 på 6.482 t.kr. indgår i budget 2023 (under periodiseret statstilskud), og at der derfor ikke er taget hensyn til, at estimat 2022, udarbejdet i forbindelse med halvårsregnskabet, viser en forventet merudgift i 2022 i niveau 900 t.kr.

Det administrative resultat – et overskud på 827 t.kr. - indeholder følgende væsentlige poster:

- Løn- og lønrelaterede omkostninger stiger med 219 t.kr. i forhold til budget 2022.
 - Der er indregnet 1,48% pr. 1. april og 0,35% pr. 1. oktober til dækning af overenskomstbestemt procent lønregulering.
 - Udlært elev i 2022 er ansat som sagsbehandler i en 30 timers stilling.
 - Sagsbehandler er gået ned i tid fra 29 timer til 22 timer pr. uge.
 - Fuldmægtig får pr. 1. januar 2023 ansvaret for IT og GDPR samt databeskyttelsesrådgiverfunktionen, hvilket der gives et løntillæg for.
 - Jubilæumsgratiale til 3 medarbejdere for hhv. 40 års- og to gange 25 års ansættelse.
- Der er afsat 50 t.kr. til IT-rådgivning fra Devoteam vedrørende foranalysen af sekretariatets muligheder for optimering, udvikling og digitalisering.
- Revisionsudgiften er reduceret med 25 t.kr. som følge af, at sekretariatet opstiller den eksterne årsrapport.
- Der er afsat 50 t.kr. til honorar i forbindelse med udvalgsarbejde omkring stikprøver af handleplaner og evalueringer for tilskud til supplerende sprogstøtteundervisning i dansk for tosprogede elever.
- Udgifter til kursusvirksomhed falder med 25 t.kr. som følge af, at orienteringsdagene for skolerne så vidt muligt afholdes på Japanvej.
- Finansielle indtægter vedr. den likvide formue er budgetteret med en positiv rente på 0,82% frem til ultimo maj 2023, hvor et igangværende aftaleindskud udløber. Resten af året er afkastet budgetteret med 2% (aftalereventeniveau medio november 2022).
- Finansielle indtægter vedr. de løbende bevillinger er budgetteret under forudsætning af, at bevillingerne udbetales kvartalsvis forud og med en rente på mellem 1% og 2,5% (aftalereventeniveau medio november 2022) afhængig af bindingsperioden.
- Sekretariatet har anmodet BUVVM om en ændring af bevillingernes udbetalingstidspunkt fra kvartalsvis til årlig forudbetaling. Imødekommes dette med virkning fra 2023, vil renteindtægterne kunne øges med ca. 800 t.kr. (aftalereventeniveau medio november 2022).
- Skolernes kontingent er budgetteret med 4.291 mio.kr. svarende til 35 kr. pr. elev. Kontingentsatsen var 25 kr. i 2022 og er derfor øget med 10 kr. pr. elev. De 10 kr. skal gå til med-finansiering af sekretariatets foranstående digitaliseringsprojekt. Skolerne informeres om, at kontingentstigningen vil gå til med-finansiering af sekretariatets foranstående digitaliseringsprojekt, der på sigt skal effektivisere og optimere tilskudsadministrationen til gavn for både skolerne og sekretariatet.
- Administrationsbidraget, der i lighed med 2022 er budgetteret med 3% af bevillingerne, er faldet med 72 t.kr. Faldet skyldes mindre afsnøring som følge af videreførte statstilskud fra tidligere år.
- Af investeringsbudgettet for 2022, vedrørende indretning og møblering, er der videreført 70 t.kr. til budget 2023 til indretning af motionsrum i kælderen.

- Der er ikke budgetteret med ekstraordinære poster i 2023. Den igangværende foranalyse af sekretariatets digitaliseringsmuligheder forventes afsluttet i første halvår af 2023. Beslutning om iværksættelse, herunder økonomi og finansiering, vil på grundlag af analysen skulle drøftes i bestyrelsen.

Egenkapital

Af statusbudgettet fremgår det, at Fordelingssekretariatets egenkapital med udgangen af 2023 forventes at udgøre 50.300 t.kr., hvis estimat 2022 og budget 2023 realiseres med beslutning om, at mer- og mindre forbrug af vikarmidler periodiseres og derfor ikke påvirker egenkapitalen.

Bestyrelsen har besluttet, at årets kontingentforhøjelse skal allokere til med-finansiering af sekretariatets foranstående digitaliseringsprojekt. Kontingentforhøjelsen på i alt. 1.226 t.kr. er derfor opført som en henlæggelse under egenkapitalen.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2023 er udarbejdet i henhold til Fordelingssekretariatets overordnede økonomistruktur. Formålet med økonomistrukturen er at forme den overordnede ramme for en effektiv og gennemsigtig økonomiforvaltning. Økonomistrukturen skal tilgodese Børne- og Undervisningsministeriets, bestyrelsens, den daglige ledelses og revisionens krav til økonomiforvaltning. Opfyldelsen heraf skal ske gennem en korrekt og let forståelig registrering af oplysninger til brug for budgettering, økonomisk styring, opfølgning, regnskabsaflæggelse og revision vedrørende aktiviteter og formål på alle niveauer.

Fordelingssekretariatets økonomistruktur er opdelt i følgende virksomhedsområder (VO):

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

1. Indtægter og udgifter/omkostninger og deres fordeling på virksomhedsområderne

Indtægter består af:

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

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

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

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

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

Bidrag til dækning af andre opgaver vedrører opgaver af administrativ karakter, der af Børne- og Undervisningsministeriet i.h.t. Friskolelovens § 11, stk. 3 – eller af andre offentlige myndigheder - er henlagt til eller pålagt Fordelingssekretariatet. Der modtages ikke statstilskud og dermed ikke administrationsbidrag til disse opgaver, der drejer sig om driften af Ansættelsesregisteret og udarbejdelse af forhandlingsstatistik. Udgifterne finansieres, efter gældende praksis, ved overførsel af midler fra Vikarbevillingen.

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

Skolernes kontingent bidrager til dækning af administrationsomkostninger, og sikrer skolerne adgang til den hjælp og rådgivning, 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 handikap.
- 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.
- Støtteundervisning 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 2023 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 2023, svarende til 10,78 fuldtidsbeskæftigede.

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

- 1,48% pr. 1. april og 0,35% pr. 1. oktober til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
- 1,5 % i ferietillæg.
- Skønsmæssig regulering af feriepengeforpligtelse, idet den faktiske feriepengeforpligtelse afsættes efter den konkrete metode.
- § 56 dagpengerefusion er indregnet vedr. ansat med kroniske sygdomme.
- FSKR-bonus er i lighed med tidligere år budgetteret med 75 t.kr.
- Jubilæumsgratiale på i alt 22 t.kr. til 3 ansatte for hhv. 40 års- og to gange 25 års ansættelse.

2.2 Lokaleomkostninger

Lokaleomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2022 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 2,7 %. Enkelte poster er budgetteret på grundlag af tidligere års erfaringer eller under hensyntagen til forventede udgifter i 2023.

2.3 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2022 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 2,7 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2023.

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.

Indkøb af nyt inventar, til indretning i 2022 efter renoveringen i 2021, er afsluttet på nær kælderens motionsrum. Der er hertil overført 70 t.kr. fra indretningsbudgettet i 2022 til brug i 2023.

3. Budgettering af finansielle indtægter/udgifter

Finansielle indtægter vedr. den likvide formue er budgetteret med en positiv rente på 0,82% frem til ultimo maj 2023, hvor et igangværende aftaleindskud udløber. Resten af året er afkastet budgetteret med 2% (aftalerenteniveau medio november 2022).

Finansielle indtægter vedr. de løbende bevillinger er budgetteret under forudsætning af, at bevillingerne udbetales kvartalsvis forud og med en rente på mellem 1% og 2,5% (aftalerenteniveau medio november 2022) afhængig af bindingsperioden.

For optimering af sekretariatets finansielle indtægter er der rettet henvendelse til BUVM med anmodning om en ændring af finanslovsbevillingernes udbetalingstidspunkt fra kvartalvis forudbetalinger til én årlig forudbetaling. Hvis anmodningen imødekommes, og det bliver med virkning for 2023, vil året renteindtægt, alt andet lige, kunne forøges med ca. 800 t.kr.

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 17,6 mio. kr. vedrører skoleåret 2023/24. Ifølge Finanslovsforslag 2023 udgør statstilskuddet 9,9 mio. kr. til befordring af raske elever (efter overførsel af 2,8 mio.kr. til DSSV), 1,1 mio. kr. til befordring af syge elever, 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning og 3,3 mio. kr. til befordring af elever med svære handikap.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Udbetalt statstilskud

Bevillingen på 9,9 mio. kr. til befordring af raske elever fordeles og udbetales til skolerne i december 2023 og er derfor udgiftsført i 2023.

Bevillingen på 1,1 mio. kr. til befordring af syge elever afregnes til skolerne løbende, når der opstår behov for sygebefordring. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2023.

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

Bevillingen på 3,3 mio. kr. til befordring af elever med svære handikap afregnes til skolerne løbende over året. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2023.

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 2023 udgør, iht. Finanslovsforslag 2023, 30,0 mio. kr. til fripladstilskud til skolepenge og opholdsstøtte samt 6,1 mio. kr. til fripladstilskud til SFO, i alt 36,1 mio. kr.

Udbetalt statstilskud

Hele fripladsbevillingen på 36,1 mio. kr. afregnes med skolerne i december 2023 og udgiftsføres derfor i 2023.

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 2023 udgør 62,4 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2023.

Til statstilskuddet for 2023 er tillagt ubrugte vikarmidler fra 2021 på 6.5 mio. kr., så den samlede vikarbevilling i budget 2023 udgør 68.9 mio. kr.

Udbetalt tilskud

I vikartilskudssystemet beregnes vikartilskuddet med en fast sats pr. time, uanset hvilken vikar, der anvendes.

Der anvendes 6 faste timesatser:

- 1) En timesats ved fravær for ansatte på læreroverenskomst, hvor fraværsarten er dagpengeberettiget.
- 2) En timesats ved fravær for ansatte på læreroverenskomst, hvor fraværsarten ikke er dagpengeberettiget.
- 3) En timesats ved fravær under barsel for ansatte på læreroverenskomst.
- 4) En timesats ved fravær ved omsorgsdage i forlængelse af barsel, for ansatte på læreroverenskomst.
- 5) En timesats ved fravær for "Andre personalegrupper", hvor fraværsarten er dagpengeberettiget.
- 6) En timesats ved fravær for "Andre personalegrupper", hvor fraværsarten ikke er dagpengeberettiget.

Vikarudgifter

Vikartilskud lærere m.v. og andre personalegrupper

Udgifterne til vikardækning af lærerpersonale og andre personalegrupper er budgetteret på baggrund af realiserede vikardækkede fraværstimer i 2019 ganget med faktiske vikartimesatser for 2023. Forbruget i 2019 er anvendt, fordi det anses for at være seneste "normalt" år, mens forbruget i 2020, 2021 og 2022 har været unormalt på grund af COVID-19.

Vikartimesatserne for 2023 er beregnet med udgangspunkt i løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2023-niveau. Vi har tillagt 0,7% svarende til den faktiske stigning i antal årsværk fra 2019 til 2020 og 0,6% svarende til den faktiske stigning i antal årsværk fra 2020 til 2021. Fra 2021 til 2022 er der sket et lille fald i antal årsværk på 0,04%. Vi har derfor budgetteret med 0% som stigning i antal årsværk fra 2021-2022 og fra 2022-2023.

Lærere, høj timesats: Basistrin I, områdetillæg 3, OK-2008 tillæg, OK-2013 tillæg, OK-2018 tillæg, 750 årlige undervisningstimer, pension i Lærernes pension og 12,5% feriegodtgørelse. Timesatsen er beregnet pr. 1/10 2022 med tillæg af 1,1662 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2023.

Andre personalegrupper, høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i den maksimale refusionssats, som ydes af barsel.dk og Udbetaling Danmark pr. 1/7 2022 med tillæg af 1,2% som forventet gennemsnitlig lønstigning i 2023.

De lave timesatser er "Høj timesats" med fradrag af dagpengerefusion.

For fraværsårsagerne barsel, adoption, graviditetsbetinget sygdom og omsorgsdage i forlængelse af barsel og adoption udbetaler Fordelingssekretariatet et tilskud som supplement til det tilskud, som skolerne kan opnå i Barselsfonden. Fordelingssekretariatets tilskud udgør pr. vikartime ca. 75% af forskellen mellem Barselsfondens timesats og Fordelingssekretariatets timesats.

Med godkendelsen af budget 2023 vil vikarsatserne i 2023 udgøre:

Timesatser	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lærere, Lav timesats	108	106	105	106	109	112	115	116	117	120
Lærere, Høj timesats	213	217	218	221	225	229	233	237	238	243
Lærere, Timesats Barsel	33	29	27	26	28	29	29	30	29	31
Lærere, Timesats Omsorgsdage i forlængelse af barsel	112	112	112	112	115	117	118	121	120	123
Andre pers.grupper, Lav timesats	57	56	56	58	71	74	76	81	86	89
Andre pers.grupper, Høj timesats	162	167	169	173	186	191	195	201	206	212

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, herunder realiserede udgifter i 2021 samt vores forventninger til 2022.

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 Støtteundervisning 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 11,4 mio. kr. og afregnes med skolerne i december for hele det igangværende skoleår. Bevillingen, der følger finansåret, periodiseres som følge af den delvise forudbetaling til skolerne, der finansieres af Fordelingssekretariatet.

4.5 VO6, Serviceopgaver af privat karakter

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

Området finansieres gennem betaling fra brugerne.

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

De senere år har virksomhedsområdet alene omfattet udarbejdelse af statistisk materiale, primært udført for skoleforeningerne, FSL og FSL-ledere. Aktiviteten forventes i 2023 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 2022.

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

Aktiver

Anlægsaktiver

Der er budgetteret med en tilgang på 70 t.kr. til indretning af motionsrum i kælderen. Beløbet er en overførsel fra investeringsbudgettet for 2022.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Sekretariatets værdipapirbeholdning er solgt i 2022, og formuen er frem til ultimo maj 2023 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. 31.12.2023.

Likvide beholdninger

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

Passiver**Egenkapital**

Egenkapital pr. 31.12.2023 er opgjort på grundlag af den realiserede egenkapital pr. 31.12.2021 og fremskrevet med det estimerede resultat for 2022 samt det budgetterede resultat for 2023.

Kortfristet gæld

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

Resultat-budget 2023		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Overordnet	Note	2023	2022	2022	2021	2020
Statstilskud	1	-128.000.000	-130.300.000	-130.200.000	-128.900.000	-150.600.000
Puljemidler "Kend dit Land"		0	0	0	-325.439	-177.197
Periodiserede vikarmidler tilbageført		-6.482.000	-1.318.000	-1.318.000	-1.005.000	-2.154.000
Periodisering, øvrige bevillinger, tilbageført	2	-3.421.575	-2.956.382	-5.667.083	-14.624.101	-5.394.828
Udbetalt statstilskud	3	134.076.893	128.307.961	134.269.222	133.729.884	143.363.845
Periodiserede vikarmidler		0	0	0	6.482.000	313.000
Periodisering øvrige bevillinger	4	0	0	0	825.928	10.026.064
Administrationsbidrag, 3%		3.756.000	3.828.000	3.825.000	3.786.000	4.437.000
Tab lukkede skoler		0	0	0	30.578	185.303
Bevillingsresultat i alt		-70.682	-2.438.421	909.139	-150	-812
Løn- og lønomkostninger	5	6.232.244	6.012.671	6.050.362	5.389.492	5.183.126
Lokaleomkostninger	6	421.473	425.969	402.000	303.097	307.377
Administrationsomkostninger	7	2.785.060	2.780.665	2.763.000	2.527.051	2.158.873
Omkostninger i alt		9.438.777	9.219.305	9.215.362	8.219.640	7.649.375
Finansielle indtægter, likvid formue	9	-841.267	0	1.987.000	1.900.267	728.596
Finansielle indtægter, løbende bevillinger	9	-862.617	30.000	-50.000	26.798	419.185
Finansielle indtægter i alt		-1.703.884	30.000	1.937.000	1.927.065	1.147.780
Bidrag til ufin.opgaver ovf. fra VO4		-1.417.318	-1.349.579	-1.349.024	-1.229.988	-1.169.964
Kontingent fra skoler	10	-4.291.000	-3.055.000	-3.056.000	-3.057.625	-2.933.136
Andre indtægter	11	-323.595	-315.992	-316.029	-312.245	-2.066
Administrationsbidrag, 3%	12	-3.756.000	-3.828.000	-3.828.000	-4.114.125	-4.108.875
Andre indtægter i alt		-9.787.913	-8.548.571	-8.549.053	-8.713.983	-8.214.042
Finansiering i alt		-11.491.797	-8.518.571	-6.612.053	-6.786.918	-7.066.261
Ordinært administrativt resultat		-2.053.020	700.734	2.603.309	1.432.722	583.114
Ekstraordinære poster		0	0	0	2.800.000	538.355
Administrativt resultat i alt		-2.053.020	700.734	2.603.309	4.232.722	1.121.469
Resultat i alt		-2.123.702	-1.737.687	3.512.448	4.232.572	1.120.657
Budgetteret resultatdisponering						
Årets resultat bevillinger, overført til næste år		-70.682				
Årets resultat administration, overført næste år		-827.020				
Årets resultat administration, overført til særlige henlæggelser		-1.226.000				
		-2.123.702				

Resultat-budget 2022		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Pr. virksomhedsområde	Note	2023	2022	2022	2021	2020
VO1 : Fællesadministration						
Lønomsomkostninger	5	6.232.244	6.012.671	6.050.362	5.389.492	5.183.126
Lokaleomkostninger	6	421.473	425.969	402.000	303.097	307.377
Administrationsomkostninger	7	2.785.060	2.780.665	2.763.000	2.527.051	2.158.873
Fællesomkostninger		9.438.777	9.219.305	9.215.362	8.219.640	7.649.375
Andel løn og lønomk. VO6 og VO7	5	-386.526	-466.963	-469.890	-469.110	-481.532
Andel fællesomkostninger VO6 og VO7	5+8	-1.030.792	-882.616	-879.134	-760.878	-706.566
Omkostninger i alt, netto		8.021.459	7.869.726	7.866.338	6.989.652	6.461.278
Finansiering:						
Finansielle indtægter, likvid formue	9	-841.267	0	1.987.000	1.900.267	728.596
Finansielle indtægter, løbende bevillinger	9	-862.617	30.000	-50.000	26.798	419.185
Kontingent fra skoler	10	-4.291.000	-3.055.000	-3.056.000	-3.057.625	-2.933.136
Administrationsbidrag, 3%	12	-3.756.000	-3.828.000	-3.828.000	-4.114.125	-4.108.875
Andre indtægter	11	-323.595	-315.992	-316.029	-312.245	0
Resultat fællesadministration (før ekstraordinære poster)		-2.053.020	700.734	2.603.309	1.432.722	567.046
Ekstraordinære poster		-	0	0	2.800.000	538.355
Resultat fællesadministration i alt		-2.053.020	700.734	2.603.309	4.232.722	1.105.401
Resultat i virksomhedsområderne:						
VO2 : Befordring	13	-0	0	0	0	-0
VO3 : Friplads	14	0	0	0	0	0
VO4 : Vikar	15	-70.682	-2.438.421	909.139	-150	-812
VO5 : Andre tilskud	16	-0	0	0	0	0
VO6 : Service opgaver, priv. karakter	17	0	0	0	0	16.068
VO7 : Service opgaver, off. karakter	18	0	0	0	0	0
Resultat i virksomhedsområderne i alt		-70.682	-2.438.421	909.139	-150	15.256
Resultat i alt		-2.123.702	-1.737.687	3.512.448	4.232.572	1.120.657
IT-budget 2023	19					
Fordelingsnøgle 2023	20					

Balance

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Aktiver					
Edb-programmer	0	0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Ejendom, Japanvej 36, Slagelse	5.081.900	5.360.446	5.252.000	5.095.257	2.907.402
Kontorinventar og edb-udstyr	602.000	693.036	737.000	161.121	96.803
Materielle anlægsaktiver	5.683.900	6.053.482	5.989.000	5.256.378	3.004.205
Anlægsaktiver	5.683.900	6.053.482	5.989.000	5.256.378	3.004.205
Tilgodehavender skoler	300.000	300.000	300.000	388.842	438.214
Andre tilgodehavender	0	250.000	233.000	285.411	241.759
Periodeafgrænsningsposter	6.000.000	6.000.000	6.000.000	5.873.591	5.995.181
Tilgodehavender	6.300.000	6.550.000	6.533.000	6.547.844	6.675.154
Obligationer	0	52.700.000	0	53.772.798	57.482.871
Aktier	0	35.000	6.000	8.281	47.710
Værdipapirer	0	52.735.000	6.000	53.781.079	57.530.581
Likvide beholdninger	57.419.767	12.915.224	63.209.922	22.086.540	29.790.637
Omsætningsaktiver	63.719.767	72.200.224	69.748.922	82.415.463	93.996.372
Aktiver	69.403.667	78.253.706	75.737.922	87.671.841	97.000.577

Balance

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Passiver					
Egenkapital 1/1	48.247.061	51.486.233	50.850.370	55.082.939	56.203.596
Overført resultat	897.702	1.737.686	-3.512.448	2.249.431	-1.120.657
Henlæggelse, digitaliseringsprojekt	1.226.000	0	0	0	0
Egenkapital 1	50.370.763	53.223.919	47.337.922	57.332.370	55.082.939
Vikarbevilling, ovf. næste år (mindre/mer-forbrug)	-70.682	-2.438.421	909.139	-6.482.000	0
Egenkapital 2	50.300.081	50.785.498	48.247.061	50.850.370	55.082.939
Forudmodtaget statstilskud	6.578.425	13.059.618	15.600.000	12.070.809	22.199.014
Periodiseret vikarbevilling (mindre/mer-forbrug)	70.682	2.438.421	-909.139	6.482.000	0
Feriepengeforpligtelse	300.000	300.000	300.000	306.465	817.116
Leverandørgæld	150.000	150.000	150.000	898.258	89.841
Andre kreditorer	300.000	185.000	300.000	586.816	200.336
Skyldige refusioner	11.654.478	11.285.169	12.000.000	16.453.066	18.221.386
Anden gæld	50.000	50.000	50.000	24.057	389.945
Kortfristede gældsforpligtelser	19.103.586	27.468.208	27.490.861	36.821.471	41.917.638
Gældsforpligtelser	19.103.586	27.468.208	27.490.861	36.821.471	41.917.638
Passiver	69.403.667	78.253.706	75.737.922	87.671.841	97.000.577

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
1. Statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	-12.700.000	-12.000.000	-12.000.000	-11.800.000	-11.700.000
Befordringstilskud, brobygning	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Befordringstilskud, syge elever	-1.100.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Befordringstilskud, svært handikap.	-3.300.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-4.300.000
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	-30.000.000	-28.500.000	-28.500.000	-28.100.000	-28.100.000
Fripladstilskud, SFO	-6.100.000	-5.800.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	0	-25.000.000
Vikartilskud	-62.400.000	-68.000.000	-68.000.000	-67.400.000	-63.000.000
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	-11.400.000	-11.000.000	-11.000.000	-10.900.000	-10.800.000
Certificering at tilsynsførende	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
	-128.000.000	-130.300.000	-130.200.000	-128.900.000	-150.600.000
2. Periodisering øvrige bevillinger, tilbageført					
Befordringstilskud, generel befordring	0	0	-500.000	-502.200	-433.566
Befordringstilskud, brobygning	-2.000.000	-1.300.000	-1.300.000	-1.490.142	-1.011.198
Befordringstilskud, syge elever	0	0	0	0	0
Befordringstilskud, svært handikap.	-1.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.228.970	-1.123.275
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	-175.000	-328.045	-164.288
Fripladstilskud, SFO	0	0	-85.000	-180.441	-82.675
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	-8.258.050	0
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	0	0	-2.000.000	-2.296.559	-2.521.640
Certificering at tilsynsførende	-421.575	-456.382	-407.083	-339.694	-58.185
Kompetencefonden	0	0	0	0	0
	-3.421.575	-2.956.382	-5.667.083	-14.624.101	-5.394.828

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
3. Udbetalt statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	12.403.000	11.721.000	12.221.000	12.019.724	11.789.638
Befordringstilskud, brobygning	2.485.000	1.785.000	1.785.000	1.868.550	1.499.327
Befordringstilskud, syge elever	1.067.000	970.000	970.000	680.338	850.271
Befordringstilskud, svært handikap.	4.201.000	4.110.000	4.110.000	4.138.970	4.057.580
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	29.100.000	27.645.000	27.820.000	27.484.579	27.187.177
Fripladstilskud, SFO	5.917.000	5.626.000	5.614.000	5.649.025	5.477.804
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	7.998.734	15.991.950
Vikartilskud	66.939.318	64.839.579	68.187.139	59.870.272	62.842.636
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	11.058.000	10.670.000	12.670.000	12.869.559	12.947.080
Certificering at tilsynsførende	906.575 0	941.382	892.083	824.694	543.185
Projekt "Kend dit Land"	0	0	0	325.439	177.197
	134.076.893	128.307.961	134.269.222	133.729.884	143.363.845
4. Periodisering, øvrige bevillinger					
Befordringstilskud, generel befordring	0	0	0	9.476	57.396
Befordringstilskud, brobygning	0	0	0	106.592	-3.129
Befordringstilskud, syge elever	0	0	0	289.662	119.729
Befordringstilskud, svært handikap.	0	0	0	0	1.236.695
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	0	100.466	223.452
Fripladstilskud, SFO	0	0	0	60.416	133.871
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	0	259.316	8.258.050
	0	0	0	825.928	10.026.064

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
5. Løn og lønomkostninger					
Løn og lønomkostninger	5.531.798	5.400.976	5.438.280	4.943.313	4.533.809
Pensionsbidrag, ATP og AER	694.446	674.095	678.082	580.166	515.099
Ændring i feriep.forpligtelse	12.000	7.200	8.000	21.157	183.622
Modtaget refusion	-6.000	-69.600	-74.000	-155.144	-49.404
	6.232.244	6.012.671	6.050.362	5.389.492	5.183.126

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

VO1, Fællesadministration	5.179.304	5.131.317	5.163.484	4.572.705	4.367.432
VO6, Serviceopg. Privat karakter, direkte henført lønudgift	0	0	0	0	8.776
VO6, Serviceopg. Privat karakter, andel adm.løn	0	0	0	0	4.426
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, direkte henført lønudgift	386.526	466.963	469.890	469.110	472.756
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, andel adm. løn	666.413	414.391	416.988	347.677	329.737
	6.232.244	6.012.671	6.050.362	5.389.492	5.183.126

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
6. Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	19.513	19.026	19.000	18.743	18.654
Ejendomsforsikring	15.405	14.168	15.000	13.653	12.962
Varme	40.053	31.372	39.000	30.558	36.190
EI	20.540	20.240	15.000	8.571	10.961
Vandafgift	6.162	5.060	6.000	4.478	4.289
Vinduespolering	5.135	5.060	4.000	4.395	4.627
Rengøringsartikler og vask	10.270	10.322	12.000	12.594	12.399
Renovation	20.540	11.132	12.000	10.410	9.343
Alarmsikring	12.507	14.777	18.000	14.319	14.319
Brandsikring	2.054	2.024	2.000	2.129	5.432
Ventillationsanlæg	9.354	9.108	5.000	2.324	5.716
Indendørs vedligeholdelse	10.270	10.120	20.000	78	29.878
Udendørs vedlh. og pasning	10.270	18.216	10.000	18.148	50.201
Snerydning	10.270	10.120	10.000	10.137	1.474
Småanskaffelser	51.350	61.732	30.000	86.465	22.281
Afskrivninger ejendom	177.780	183.492	185.000	66.095	68.651
	421.473	425.969	402.000	303.097	307.377

Noter

		Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
7. Administrationsomkostninger						
IT-infrastruktur (incl. IT- hosting og driftsservice)	Jf. note 19	511.900	539.500	524.000	450.103	580.409
Kommunikation	Jf. note 19	22.000	20.000	25.000	30.795	30.795
IT-arbejdspladser	Jf. note 19	190.700	185.500	70.000	97.506	38.991
Kontorprogrammel	Jf. note 19	29.500	39.000	32.000	35.068	11.326
Øko og adm.systemer	Jf. note 19	76.700	72.000	74.000	42.653	46.679
Eunomia	Jf. note 19	493.000	550.000	565.000	465.962	575.144
Hjemmeside	Jf. note 19	5.000	19.000	10.000	200.000	0
IT-rådgivning	Jf. note 19	80.000	32.500	60.000	34.063	0
IT-omkostninger i alt		1.408.800	1.457.500	1.360.000	1.356.150	1.283.344
Bestyrelseshonorar *		359.923	345.800	350.000	358.393	356.081
Papir og kontorartikler		12.324	10.120	30.000	11.190	15.191
Makulering		5.135	5.161	5.000	4.146	2.149
Vejl.materiale og kurser for skolerne		77.025	101.200	60.000	116.437	0
Udvalgsarbejde		51.350	0	80.000	29.030	0
Forsikringer		82.160	75.900	80.000	74.550	66.819
Kont.og faglitteratur		16.432	16.192	15.000	13.272	14.274
Revisor		166.888	187.220	180.000	171.188	190.000
Advokat/GDPR		77.025	75.900	75.000	68.313	5.000
Telefon		97.565	92.699	95.000	99.840	70.049
Personaleudgifter		97.565	91.080	90.000	89.135	57.810
Kursus personale		61.620	75.900	90.000	0	0
Repræsentation		3.081	3.036	3.000	1.819	3.795
Rejseudgifter, Bestyrelse		82.160	70.840	70.000	50.517	38.948
Rejseudgifter, Fordelingssekretariatet		20.540	15.180	25.000	18.042	9.825
Rejseudgifter,Certificeringsudvalg		12.324	12.144	12.000	10.597	5.730
Fortæring ved møder		25.675	26.312	25.000	20.891	13.487
Post og porto		120	506	0	0	20
Afskrivninger		127.349	117.975	118.000	33.541	26.352
Øvrige adm.omkostninger		1.376.260	1.323.165	1.403.000	1.170.901	875.528
Admin.omk. i alt (incl. IT-omk.)		2.785.060	2.780.665	2.763.000	2.527.051	2.158.873

t.kr.

* Formand	102
Næstformand	42
Menige	27
Observatører	13

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

8. Lokale- og administrationsomkostninger til fordeling

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

Lokaleomkostninger	421.473	425.969	402.000	303.097	307.377
Administrationsomkostninger	<u>2.785.060</u>	<u>2.780.665</u>	<u>2.763.000</u>	<u>2.527.051</u>	<u>2.158.873</u>
	<u>3.206.533</u>	<u>3.206.634</u>	<u>3.165.000</u>	<u>2.830.148</u>	<u>2.466.249</u>
VO1, Fællesadministration	2.842.154	2.738.409	2.702.854	2.416.947	2.093.846
V06, Serviceopgaver af Priv. karakter	0	0	0	0	4.932
V07, Serviceopgaver af Off. karakter	<u>364.379</u>	<u>468.225</u>	<u>462.146</u>	<u>413.201</u>	<u>367.471</u>
	<u>3.206.533</u>	<u>3.206.634</u>	<u>3.165.000</u>	<u>2.830.148</u>	<u>2.466.249</u>

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
9. Finansielle indtægter og omkostninger					
Finansielle indtægter og omkostninger vedr. værdipapirer:					
Renter	-841.267	0	-383.000	-642.429	-835.844
Aktieudbytte	0	0	0	-9.750	0
Realiseret kursgev./tab	0	0	2.370.000	1.452.636	1.808.631
Realiseret, netto	-841.267	0	1.987.000	800.457	972.786
Ureal kursgevinst/tab obligationer	0	0	0	1.081.113	-234.928
Ureal kursgevinst/tab aktier	0	0	0	18.697	-9.263
Urealiseret, netto	0	0	0	1.099.810	-244.191
Finansielle indt./omk. værdipapirer i alt	-841.267	0	1.987.000	1.900.267	728.596
Finansielle indtægter og omkostninger vedr. løbende bevillinger:					
Renter	-862.617	30.000	-50.000	26.798	419.185
Finansielle indt./omk. bevillinger i alt	-862.617	30.000	-50.000	26.798	419.185
Finansielle indtægter og omkostninger i alt					
Værdipapirer	-841.267	0	1.987.000	1.900.267	728.596
Løbende bevillinger	-862.617	30.000	-50.000	26.798	419.185
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	-1.703.884	30.000	1.937.000	1.927.065	1.147.780

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

10. Kontingent fra skoler

Skolernes kontingent:

Skolernes kontingentet udgør i 2023 på 35 kr. pr. elev, hvilket er en stigning på 10 kr. pr. elev i forhold til 2022.

De 10 kr. skal gå til med-finansiering af sekretariatets foranstående digitaliseringsprojekt.

122.600 elever * 35 kr.	-4.291.000	-3.055.000	-3.056.000	-3.057.625	-2.933.136
	-4.291.000	-3.055.000	-3.056.000	-3.057.625	-2.933.136
Almindeligt kontingent	-3.065.000	-3.055.000	-3.056.000	-3.057.625	-2.933.136
Kontingent til med-finansiering af digitaliseringsprojekt	-1.226.000	0	0	0	0
	-4.291.000	-3.055.000	-3.056.000	-3.057.625	-2.933.136

11. Andre indtægter

Adm.bidrag Certificeringsuddannelsen	-323.595	-315.992	-316.029	-312.245	0
Honorar, udarbejdelse af statistik	0	0	0	-2.066	-2.066
	-323.595	-315.992	-316.029	-314.311	-2.066

12. Administrationsbidrag

Administrationsbidraget udgør 3% af bevillingerne

V02, Befordring	-444.000	-414.000	-414.000	-408.000	-444.000
V03, Friplads	-1.083.000	-1.029.000	-1.029.000	-1.014.000	-1.014.000
V03, Fripl. COVID-19	0	0	0	-328.125	-421.875
V04, Vikar	-1.872.000	-2.040.000	-2.040.000	-2.022.000	-1.890.000
V05, Andre tilskud	-357.000	-345.000	-345.000	-342.000	-339.000
V06, Serv.opg. Priv.	0	0	0	0	0
V07, Serv.opg. Off.	0	0	0	0	0
Administrationsbidrag i alt	-3.756.000	-3.828.000	-3.828.000	-4.114.125	-4.108.875

Noter	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
13. VO2 Befordring					
Befordring, raske elever					
Statstilskud	-12.700.000	-12.000.000	-12.000.000	-11.800.000	-11.700.000
Periodiseret statstilskud, tbf.		0	-500.000	-502.200	-433.566
Betalt til skolerne	12.403.000	11.721.000	12.221.000	12.019.724	11.789.638
Manglende erklæring, lukkede skoler	0		0	0	16.532
Per.statstilskud, til senere brug	0		0	9.476	57.396
Administrationsbidrag, 3% (- DSSV)	297.000	279.000	279.000	273.000	270.000
Bevillingsresultat, raske	0	0	0	0	0
Befordring, syge elever					
Statstilskud	-1.100.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Betalt til skolerne	1.067.000	970.000	970.000	680.338	850.271
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	289.662	119.729
Administrationsbidrag, 3%	33.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Bevillingsresultat, syge	0	0	0	0	0
Befordring, brobygning					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	-2.000.000	-1.300.000	-1.300.000	-1.490.142	-1.011.198
Rådigh.beløb, udmeldt/bet. skolerne	0	1.785.000	1.785.000	1.868.550	1.499.327
Betalt til skolerne	2.485.000	0	0	0	0
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	106.592	-3.129
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bevillingsresultat, brobygning	0	0	0	0	0
Befordring, handikappede elever					
Statstilskud, bef.	-3.300.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-4.300.000
Statstilskud, fra tidligere år	-1.000.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.228.970	0
Statstilskud, retur fra skoler	0	0	0	0	-1.123.275
Betalt til skolerne	4.201.000	4.110.000	4.110.000	4.138.970	4.057.580
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	0	1.236.695
Administrationsbidrag, 3%	99.000	90.000	90.000	90.000	129.000
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 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
14. VO3 Friplads					
Skole og ophold					
Statstilskud	-30.000.000	-28.500.000	-28.500.000	-28.100.000	-28.100.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-175.000	-328.045	-164.288
Betalt til skolerne	29.100.000	27.645.000	27.820.000	27.484.579	27.187.177
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	100.466	223.452
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	10.659
Administrationsbidrag, 3%	900.000	855.000	855.000	843.000	843.000
Bevillingsresultat, skole og ophold	0	0	0	0	0
SFO					
Statstilskud	-6.100.000	-5.800.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-85.000	-180.441	-82.675
Betalt til skolerne	5.917.000	5.626.000	5.614.000	5.649.025	5.477.804
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	60.416	133.871
Administrationsbidrag, 3%	183.000	174.000	171.000	171.000	171.000
Bevillingsresultat, SFO	0	0	0	0	0
Friplads COVID-19					
Statstilskud	0	0	0	0	-25.000.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	0	-8.258.050	8.258.050
Betalt til skolerne	0	0	0	7.998.734	15.991.950
Rest. statsstilskud, retur UVM	0	0	0	259.316	0
Administrationsbidrag, 3%	0	0	0	0	750.000
Bevillingsresultat, COVID-19	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter					
	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
15. VO4 Vikar					
Statstilskud, Vikar	-62.400.000	-68.000.000	-68.000.000	-67.400.000	-63.000.000
Periodiserede vikarmidler	0	0	0	6.482.000	313.000
Periodiserede vikarmidler tilbageført	-6.482.000	-1.318.000	-1.318.000	-1.005.000	-2.154.000
Modtaget statstilskud i alt	-68.882.000	-69.318.000	-69.318.000	-61.923.000	-64.841.000
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	47.800.000	46.700.000	45.664.211	40.535.212	41.880.204
Vikartilskud, ekstraordinær sygdom, lærere	1.800.000	0	6.071.955	3.696.990	5.412.913
Vikartilskud, andre pers.grupper	8.650.000	8.400.000	7.984.822	7.388.404	6.078.529
Vikartilskud, ekstraordinær sygdom, andre pers.grupper	250.000	0	747.127	522.453	1.099.633
	58.500.000	55.100.000	60.468.115	52.143.059	54.471.279
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	500.000	710.000	250.000	537.894	575.602
Fratrædelse	500.000	710.000	400.000	409.745	739.048
	1.000.000	1.420.000	650.000	947.639	1.314.651
Efter/videreuddannelse					
Kursusbevilling	1.354.000	1.318.000	1.318.000	1.303.000	1.277.000
Vikarportioner	3.443.000	3.352.000	3.352.000	3.312.000	3.247.000
	4.797.000	4.670.000	4.670.000	4.615.000	4.524.000
Sygeundervisning	1.225.000	2.300.000	1.200.000	1.042.008	1.541.459
Bidrag til dækn. ufinan. opgaver	1.417.318	1.349.579	1.349.024	1.229.988	1.169.964
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	30.578	107.552
Vikarudgifter, reg. tidligere år	0	0	-150.000	-107.422	-178.718
Administrationsbidrag, 3%	1.872.000	2.040.000	2.040.000	2.022.000	1.890.000
	4.514.318	5.689.579	4.439.024	4.217.152	4.530.258
Udbetalt statstilskud i alt	68.811.318	66.879.579	70.227.139	61.922.850	64.840.188
Bevillingsregnskab	-70.682	-2.438.421	909.139	-150	-812
Resultat i alt	-70.682	-2.438.421	909.139	-150	-812

Noter	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
16. VO5 Andre tilskud					
Certificering af tilsynsførende					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Statstilskud, reg. tidligere år	0	0	0	0	0
Skoleforeningernes arbejde i Certificeringsudvalget	114.980	113.590	113.658	112.243	108.243
FSKR's administration af Cert.uddannelsen	259.831	253.000	253.000	250.000	0
FSKR's opgaver for Cert.udvalget	63.764	62.992	63.029	62.245	0
Udgifter til uddannelsessteder	250.000	300.000	246.247	207.321	434.942
Honorar til uddannelsesleder	80.000	68.800	78.975	67.994	0
Undervisningshonorar	132.000	119.000	130.174	119.495	0
Transportgodtgørelse m.m.	6.000	24.000	7.000	5.396	0
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ubrugte midler ovf. fra tidligere år	-421.575	-456.382	-407.083	-339.694	-58.185
	0	0	0	0	0
Støtteunderv. i dansk for tosprogede					
Statstilskud	-11.400.000	-11.000.000	-11.000.000	-10.900.000	-10.800.000
Udbetalt tilskud	11.058.000	10.670.000	12.670.000	12.869.559	12.947.080
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-2.000.000	-2.296.559	-2.521.640
Administrationsbidrag, 3%	342.000	330.000	330.000	327.000	324.000
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	50.560
	-0	0	0	0	0
Projekt "Kend dit land"					
Modtagne puljemidler	0	0	0	-325.439	-177.197
Udbetalte puljemidler	0	0	0	325.439	177.197
	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat	-0	0	0	0	0
Resultat i alt	-0	0	0	0	0

Noter

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
17. VO6 Serviceopgaver, privat karakter					
Omsætning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.066</u>
Omsætning i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.066</u>
Direkte løn og lønomkostn. (jf. note 5)	0	0	0	0	8.776
Andel fællesadministration (jf. note 8)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.358</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.135</u>
Administrativt resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.135</u>
Resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.068</u>

Noter	Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
	2023	2022	2022	2021	2020

18. VO7 Serviceopgaver, offentlig karakter

Bevilling ufin.opgaver ovf. fra VO4	-1.417.318	-1.349.579	-1.349.024	-1.229.988	-1.169.964
Resultat før admin.omkostninger	-1.417.318	-1.349.579	-1.349.024	-1.229.988	-1.169.964
Direkte løn og lønomkostn.	386.526	466.963	469.890	469.110	472.756
Andel fællesadministration	1.030.792	882.616	879.134	760.878	697.208
Administrationsomkostninger i alt	1.417.318	1.349.579	1.349.024	1.229.988	1.169.964
Administrativt resultat i alt	1.417.318	1.349.579	1.349.024	1.229.988	1.169.964
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter

19. IT-budget 2023

	Budget 2023	Budget 2022	Estimat 2022
1: IT-infrastruktur			
Hosting, helpdesk, brugersupport og backup	496.500	506.000	510.000
Certifikater/domæner	8.400	8.000	8.000
Printere, hardware og vedligehold	7.000	25.500	6.000
SUM	511.900	539.500	524.000
2: Kommunikation			
Fibernet	22.000	20.000	25.000
SUM	22.000	20.000	25.000
3: IT-arbejdspladser			
Desktop	60.000	75.000	5.000
Notebook / Hjemme PC	30.000	30.000	5.000
Mus/tastatur/rollermouse etc.	12.500	12.500	10.000
Skærme	15.000	38.000	30.000
Møderumssystem	0	0	0
Mobiltelefoner	13.200	10.000	10.000
Tablets	10.000	20.000	10.000
Andet (hardware/software/arbejdspladser)	50.000	0	0
SUM	190.700	185.500	70.000
4: Kontorsystem-programmel			
Surveymonkey (spørgeskemaundersøgelse)	0	9.000	0
Blue Whale (fortrolig mail)	7.500	4.000	7.000
Adobe Licencer A	2.000	2.000	2.000
PicPick	15.000	15.000	15.000
Camstacia/Zoom	5.000	8.000	7.000
Av-dan support	0	1.000	1.000
SUM	29.500	39.000	32.000
5: Fagsystem-programmel			
A. Økonomi og adm. systemer			
MBS Navision (økonomi)	9.200	9.000	9.000
Dataløn/Netbank	24.000	23.000	23.000
Astrow (tidsregistrering, hosted)	15.500	15.000	15.000
Admincontrol	28.000	25.000	27.000
Sum	76.700	72.000	74.000
B. Eunomia			
Abonnement på afstandsregningsprogram	22.500	24.000	24.000

Afstandsberregning	20.000	30.000	15.000
Vejdatabase, årlig opdatering	15.500	15.000	15.000
Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	35.000	35.000	35.000
SyncFusion (2 årig)	0	32.000	26.000
Tværgående fejlrettelse/drift	400.000	414.000	450.000
Sum	493.000	550.000	565.000
C. Hjemmeside			
Programmel til hjemmeside (Cookiebot og AdSearch)	5.000	19.000	10.000
Sum	5.000	19.000	10.000
D. Rådgivning			
IT-rådgivning	80.000	32.500	60.000
Sum	80.000	32.500	60.000
SUM IT i alt	1.408.800	1.457.500	1.360.000

Noter

20. Fordelingsnøgle 2023

Løn og lønomkostninger fordeles efter følgende fordelingsnøgle:

	VO1 Fælles adm.	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Service- opgaver Priv.kar.	VO7 Service- opgaver Off.kar.	I alt
Anders Nilsson	35,0	0,0	0,0	30,0	20,0	0,0	15,0	100,0
Linda Samsø	15,0	0,0	20,0	40,0	20,0	0,0	5,0	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	20,0	65,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	40,0	45,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Helle Kragh	75,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Birte Mikkelsen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	70,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Kia Walentin	35,0	0,0	30,0	5,0	20,0	0,0	10,0	100,0
Jette Ammitzbøll	60,0	0,0	0,0	5,0	35,0	0,0	0,0	100,0
Camilla Rasmussen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Arbejdstidsfordeling i alt	540,0	65,0	130,0	255,0	135,0	0,0	75,0	1.200,0

VO1's samlede omkostninger til fordeling fordeles efter følgende fordelingsnøgle:

	VO1 Fælles adm.	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Service- opgaver Priv.kar.	VO7 Service- opgaver Off.kar.	I alt
Anders Nilsson	35,0	0,0	0,0	30,0	20,0	0,0	15,0	100,0
Linda Samsø	15,0	0,0	20,0	40,0	20,0	0,0	5,0	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	20,0	65,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	40,0	45,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Helle Kragh	75,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Birte Mikkelsen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	70,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	0,0	100,0
Kia Walentin	35,0	0,0	30,0	5,0	20,0	0,0	10,0	100,0
Jette Ammitzbøll	60,0	0,0	0,0	5,0	35,0	0,0	0,0	100,0
Camilla Rasmussen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
1. Arbejdstidsfordeling	540,0	65,0	130,0	255,0	135,0	0,0	75,0	1.200,0
2. Fordeling af VO1		53,2	106,4	208,6	110,5	0,0	61,4	540,0
Sum 1+2		118,2	236,4	463,6	245,5	0,0	136,4	
Fordelingsnøgle		9,8%	19,7%	38,6%	20,5%	0,0%	11,4%	100%

Noter

21 Likviditetsbudget 2023

	Nc	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Aktiver														
Ejendom		5.252.000	5.237.825	5.223.650	5.209.475	5.195.300	5.181.125	5.166.950	5.152.775	5.138.600	5.124.425	5.110.250	5.096.075	5.081.900
Kontorinventar og edb-udstyr		737.000	725.750	714.500	703.250	692.000	680.750	669.500	658.250	647.000	635.750	624.500	613.250	602.000
Materielle anlægsakt.		5.989.000	5.963.575	5.938.150	5.912.725	5.887.300	5.861.875	5.836.450	5.811.025	5.785.600	5.760.175	5.734.750	5.709.325	5.683.900
Anlægsaktiver		5.989.000	5.963.575	5.938.150	5.912.725	5.887.300	5.861.875	5.836.450	5.811.025	5.785.600	5.760.175	5.734.750	5.709.325	5.683.900
Tilgodehavender skoler		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	3.355.000	1.827.500	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Andre tilgodehavender (rente)		233.000	70.505	141.010	191.115	287.947	212.512	350.062	531.413	712.764	873.715	1.072.617	1.271.519	0
Periodeafgr. poster		6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Tilgodehavender		6.533.000	6.370.505	6.441.010	6.491.115	6.587.947	6.512.512	9.705.062	8.358.913	7.012.764	7.173.715	7.372.617	7.571.519	6.300.000
Obligationer		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktier		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Værdipapirer		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aftalekonti		48.755.296	57.453.903	52.172.779	50.444.913	68.788.903	63.229.249	55.862.957	75.997.000	71.417.785	70.515.325	88.612.612	82.731.819	43.064.825
Løbende konto		16.251.765	19.151.301	17.390.926	16.814.971	22.929.634	21.076.416	18.620.986	25.332.333	23.805.928	23.505.108	29.537.537	27.577.273	14.354.942
Likvide beholdninger		65.007.061	76.605.203	69.563.706	67.259.884	91.718.537	84.305.665	74.483.943	101.329.333	95.223.714	94.020.433	118.150.149	110.309.091	57.419.767
Omsætningsaktiver		71.540.061	82.975.708	76.004.716	73.750.999	98.306.484	90.818.177	84.189.005	109.688.246	102.236.478	101.194.148	125.522.766	117.880.610	63.719.767
Aktiver		77.529.061	88.939.283	81.942.866	79.663.724	104.193.784	96.680.052	90.025.455	115.499.271	108.022.078	106.954.323	131.257.516	123.589.935	69.403.667

21 Likviditetsbudget 2023 (fortsat)

	Nc	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver														
Egenkapital i øvrigt	48.247.061	47.932.131	47.418.986	48.897.495	48.389.207	47.839.418	49.222.075	48.663.354	48.171.344	49.772.121	49.382.639	49.012.007	50.300.081	
Egenkapital	48.247.061	47.932.131	47.418.986	48.897.495	48.389.207	47.839.418	49.222.075	48.663.354	48.171.344	49.772.121	49.382.639	49.012.007	50.300.081	
Leverandørgæld	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	
Andre kreditorer	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	
Feriepengeforpligtelse	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	
Forudm. Statstilskud BEF	5.000.000	5.717.000	5.278.000	4.839.000	8.800.000	8.361.000	7.922.000	11.883.000	11.444.000	11.005.000	14.966.000	14.527.000	2.000.000	
Forudm. Statstilskud FRI	0	7.942.000	7.942.000	7.942.000	16.967.000	16.967.000	16.967.000	25.992.000	25.992.000	25.992.000	35.017.000	35.017.000	0	
Forudm. Statstilskud VIK	6.482.000	9.920.372	4.441.993	-1.038.677	9.080.091	3.590.628	-1.911.282	13.576.209	7.752.157	1.938.480	11.725.160	5.913.983	70.682	
Forudm. Statstilskud VO5	5.000.000	6.135.152	5.090.880	4.046.607	5.977.334	4.933.062	3.888.789	6.824.789	5.780.516	4.736.243	6.666.971	5.622.698	4.578.425	
Forudmodt. Kontingent	0	0	0	3.218.250	3.218.250	3.218.250	2.145.500	2.145.500	2.145.500	1.072.750	1.072.750	1.072.750	0	
Skyldige refusioner	12.000.000	10.492.628	10.971.007	10.959.049	10.961.901	10.970.694	10.991.373	5.614.420	5.936.561	11.637.728	11.626.996	11.624.497	11.654.478	
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	29.282.000	41.007.152	34.523.880	30.766.229	55.804.577	48.840.634	40.803.380	66.835.917	59.850.734	57.182.202	81.874.878	74.577.928	19.103.586	
Gældsforpligtelser	29.282.000	41.007.152	34.523.880	30.766.229	55.804.577	48.840.634	40.803.380	66.835.917	59.850.734	57.182.202	81.874.878	74.577.928	19.103.586	
Passiver	77.529.061	88.939.283	81.942.866	79.663.724	104.193.784	96.680.052	90.025.455	115.499.271	108.022.078	106.954.323	131.257.516	123.589.935	69.403.667	