



FORDELINGSSEKRETARIATET
FOR FRISKOLER OG PRIVATE GRUNDSKOLER

Budget 2022

Godkendt på bestyrelsesmøde den 7. december 2021

Indledning

Budgettet for 2022 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 2022** fremgår budgettets driftsresultat. Resultatbudgettet er opstillet både på overordnet niveau og pr. virksomhedsområde. Resultatbudgettet er gjort sammenligneligt med regnskab 2019, regnskab 2020, budget 2021 og estimat 2021.

Under **Statusbudget 2022** er vist de budgetterede statusposter pr. 31.12.2022. Statusbudgettet er gjort sammenligneligt med estimeret ultimostatus 2021, budgetteret ultimostatus 2021, sekretariatets balance pr. 31.12.2020 og pr. 31.12.2019.

I afsnittet **Noter** gives en uddybende budgetspecifikation for de betydende indtægts-, udgifts- og kapitalposter. Budgetspecifikationen er i videst muligt omfang gjort sammenlignelig med regnskab 2019, regnskab 2020, budget 2021 og estimat 2021. Under noter er medtaget likviditetsbudget, opgjort på månedsbasis, der viser den estimerede likviditetsudvikling.

Budgetberetning

Budget 2022 baserer sig på følgende overordnede forudsætninger:

- Fordelingssekretariatets økonomistruktur.
- At der er anvendt de nu foreliggende beløb for bevillinger/tilskud, således som de kendes fra FFL 22.
- At der i budgetteringen og i disponeringen af budgetterne, der indeholder statslige bevillinger, ageres i henhold til de for staten gældende bevillings- og dispositionsregler.
- At der i videst muligt omfang er anvendt objektive pris- og lønstigningsmekanismer og –satser og kendte prisstigningsforløb hos leverandører af varer og serviceydelser.
- At der som hovedregel ikke er indlagt udefinerede diverse-poster, buffere eller andre mekanismer til foregribelse af den usikkerhed, der altid vil være i.f.m. årsbudgetter.
- At der anvendes realistiske rentesatser og ikke budgetteres med kursgevinster og/eller –tab.
- At der anvendes 3% af bevillingerne til dækning af administrationsudgifter.
- At sekretariatets administration medfinansieres af kontingent fra skolerne.

Aktivitetsudvidelser

Sekretariatets seneste udvidelse af opgaveporteføljen er sket med virkning fra 1. januar 2021, hvor sekretariatets opgaver på vegne af Certificeringsudvalget blev øget betydeligt.

Fordelingssekretariatet har siden 2010 fungeret som udvalgssekretariat for Certificeringsudvalget og varetager en række opgaver på vegne af Certificeringsudvalget. Med virkning fra 1. januar 2021 er omfanget af disse opgaver øget betydeligt, da Certificeringsudvalget pr. 1. januar 2021 overtog ansvaret for de opgaver, i relation til Certificeringsuddannelsen, der hidtil har været placeret i de enkelte skoleforeninger. Disse opgaver løses nu af Fordelingssekretariatet.

Herudover er der budgetteret med følgende aktiviteter/projekter i 2022:

- Skift fra NemID til MitID (skolernes adgangskontrol i Eonomia)
- Foranalyse af mulighederne for øget optimering, udvikling og digitalisering af Fordelingssekretariatet.

Budgettets samlede resultat er et overskud på 1.737 t.kr

Af det budgetterede resultat udgør bevillingsresultat et overskud på 2.438 t.kr., det administrative resultat et underskud på 701 t.kr.

Budget 2022 i t.kr.:

	<u>Budget 2022</u>	<u>Estimat 2021</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Real. 2020</u>
Modtaget statstilskud	-130.300	-129.297	-129.298	-125.600
Periodiseret tilskud, netto	-4.274	-14.903	-14.429	-5.467
Tilskud i alt	-134.574	-144.200	-143.727	-131.067
Udbetalt tilskud	128.308	136.083	140.151	127.380
Anvendt adm. bidrag, 3%	3.828	3.783	3.786	3.687
Bevillingsresultat	-2.438	-4.334	211	0,0
Løn- og lønomkostninger	6.013	5.502	6.144	5.183
Lokaleomkostninger	426	297	302	307
Adm. omkostninger	2.781	2.546	2.790	2.159
Omkostninger i alt	9.220	8.345	9.236	7.649
Renteindtægt, værdipapirer	0	1.150	0	729
Renteudgift, løbende bevillinger	30	20	350	419
Renter, i alt	30	1.170	350	1.148
Kontingent	-3.055	-3.058	-3.125	-2.933
Administrationsbidrag, 3%	-3.828	-4.114	-4.114	-4.109
Bidrag til ufin. opg. ovf. fra VO4 til VO7	-1.350	-1.234	-1.379	-1.170
Bidrag til adm. af Certificeringsudd.	-316	-312	-175	0
Andre indtægter	0	-0	0	-2
Indtægter i alt	-8.549	-8.718	-8.793	-8.214
Administrativt resultat	701	797	793	583
Resultat før ekstraordinære poster	-1.737	-3.537	1.004	583
Ekstraordinære poster	0	2.800	2.800	538
Budgetteret resultat i alt (overskud)	-1.737	-737	3.804	1.121

Bevillingsresultatet - et overskud på 2.438 t.kr. - vedrører vikarbevillingen.

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

Vikartimesatserne for 2022 er beregnet med udgangspunkt i løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2022-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 samt 0,6% i anslået stigning i antal årsværk fra 2021-2022. Vikartimesatserne fremgår af skemaet på side 9.

Det samlede budgetterede vikartilskudsforbrug er 2.438 t.kr. mindre end årets statstilskud, primært som følge af, at det ved budgetteringen har været muligt at tilrette fremskrivningen af skolernes årsværk til den faktiske stigning. Den faktiske stigning er væsentlig lavere end den beregnede gennemsnitlige stigning der blev anvendt i vikarprognosen for 2022.

Det administrative resultat – et underskud på 701 t.kr. - indeholder følgende væsentlige poster:

- Løn- og lønrelaterede omkostninger stiger med 511 t.kr. i forhold til estimat 2021.

Der er indregnet 1,19% pr. 1. april og 0,3% pr. 1. oktober (pct.af løn pr. 31. marts 2021) til dækning af overenskomstbestemt procent lønregulering.

Herudover skyldes stigningen, at stillingen som akademisk medarbejder, der blev besluttet med godkendelsen af budget 2021, først besættes pr. 1. januar 2022. Løn og pension hertil indgår med 440 t.kr. i budget 2022.

Det er ved udarbejdelsen af budgettet forudsat, at alle nuværende stillinger opretholdes.

- Under lokaleomkostningerne er afskrivninger vedrørende ejendommen steget med 110 t.kr. som følge af ombygningen.
- Under administrationsomkostningerne er IT-omkostninger vedrørende IT-hosting budgetteret med en stigning på ca. 20% svarende til 90 t.kr. Den varslede prisstigning er begrundet med stigende råvarepriser og knaphed på bl.a. el, elektronikkomponenter, plast og stål.

Afskrivninger vedrørende administrationen stiger med 81 t.kr. som følge af køb af inventar foranlediget af ombygningen.

- Finansielle indtægter vedr. værdipapirer er budgetteret med en indtægt på 0 kr. som følge af den generelle usikkerhed på de finansielle markeder. SEB's prognose pt. viser et afkast i niveau 0,60% på en 12 måneders horisont (baseret på uændrede renter og markedsforhold) svarende til ca. 300 t.kr.
- Finansielle udgifter vedr. bevillingerne er budgetteret til en udgift på 30 t.kr. i 2022, hvilket er på niveau med det forventede i 2021. Der er budgetteret med, at overskudslikviditet vedrørende bevillingerne i 2022, ligesom i 2021, så vidt muligt placeres på skattekontoen til 0% i rente.
- Skolernes kontingent er budgetteret med 3.055 mio.kr. svarende til 25 kr. pr. elev, hvilket er uændret i forhold til 2021. Kontingentsatsen blev forhøjet med 1 kr. i 2021. PI-regulering med Statens satsreguleringsprocent på 1,2% i 2022 giver en regulering på 0,3 kr., På baggrund heraf er kontingentsatsen holdt uændret. FU ønsker, at bestyrelsen drøfter en forhøjelse af kontingentet set i lyset af, at det administrative resultat udgør et underskud på 701. t.kr.
- Administrationsbidraget på 3% af bevillingerne er faldet med 286 t.kr. i forhold til 2021, som følge af COVID-19 hjælpepakkenes ophør.
- Der er ikke budgetteret med ekstraordinære poster i 2022. I budgettet for 2021 udgør ekstraordinære poster vedr. renovering af ejendommen en udgift på 2,8 mio.kr.

Egenkapital

Af statusbudgettet fremgår det, at Fordelingssekretariatets egenkapital med udgangen af 2022 forventes at udgøre 50.785 mio.kr., hvis estimat 2021 og budget 2022 realiseres med beslutning om, at overskydende vikarmidler periodiseres til senere brug.

Budgetforudsætninger

Resultatbudgettet

Fordelingssekretariatets budget for 2022 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 omkostningers fordeling på virksomhedsområderne (VO)

Til og med 2017 blev der foretaget fuld indtægts- og omkostningsfordeling mellem Fordelingssekretariatets virksomhedsområder. Da registreringen heraf var meget ressourcekrævende og uden en tilsvarende forøgelse af gennemsigtigheden og kvaliteten af rapporteringen, blev fordelingsprincipperne ændret fra og med 2018.

Fra og med 2018 indgår alle de til fællesadministrationen medgåede indtægter og omkostninger i VO1. Henførelse og bogføring af omkostningsandele sker alene til VO6 og VO7, hvor det i VO6 er nødvendigt af hensyn til viderefaktureringen og i VO7 er nødvendigt til sikring af et korrekt grundlag for overførsel af bevillingsmidler fra VO4 til VO7. For virksomhedsområder VO2, VO3, VO4 og VO5, der hver især indeholder bevillinger, er regnskaberne fra og med 2018 rene bevillingsregnskaber.

Fordelingssekretariatets egenkapital indestår som hidtil i VO1. Forrentningen heraf medgår til finansiering af VO1 og fordeles ikke til de øvrige virksomhedsområder.

Fordelingssekretariatets årlige bevillinger modtages og bogføres i de virksomhedsområder, som bevillingerne vedrører. Herefter overføres bevillingerne via mellemregning til VO1, der forestår en samlet renteoptimering frem til udbetalingstidspunktet, hvor bevillingerne tilbageføres til de respektive bevillingsområder, hvorfra udbetalingerne til skolerne finder sted. Forrentningen, positiv såvel som negativ, indgår i regnskabet for VO1, Fællesadministrationen.

Direkte til virksomhedsområderne henføres:

- Modtaget statstilskud
- Udbetalt statstilskud
- Direkte henførbare løn og lønrelaterede omkostninger
- Direkte henførbare IT-udgifter m.m.
- Direkte henførbare afskrivninger

Udgifter og indtægter af fælles karakter fordeles efter en årlig opdateret fordelingsnøgle, der afspejler de enkelte virksomhedsområders skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Bogføring sker alene i VO6 og VO7, jf. ovenfor.

Udgifter, der indgår til fordeling efter fordelingsnøgle, er følgende:

- Løn og lønomkostninger vedr. VO1
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Indtægter (netto), der medgår til finansiering af VO1, er følgende:

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

2 Omkostningernes budgettering

2.1 Løn og lønomkostninger

Der er budgetteret med 12 medarbejdere i 2022.

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

- 1,19% pr. 1. april og 0,3% pr. 1. oktober (pct.af løn pr. 31. marts 2021) til dækning af overenskomstbestemt lønregulering.
- 1,5 % i ferietillæg.
- Skønsmæssig regulering af feriepengeforpligtelse, idet den faktiske feriepengeforpligtelse afsættes efter den konkrete metode.
- Løntilskud til voksnelev er indregnet med 45 kr. pr. time for perioden 01.01-31.08.2022.
- § 56 dagpengerefusion er indregnet vedr. ansat med kronisk sygdom.
- FSKR-bonus er i lighed med tidligere år budgetteret med 75 t.kr.

VO6 og VO7's andel af løn og lønomkostningerne henføres direkte til virksomhedsområderne efter en fordelingsnøgle, der afspejler områdernes skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Resten af lønomkostningen betragtes og bogføres som en fællesomkostning i VO1.

2.2 Lokaleomkostninger

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

Lokaleomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2021 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 1,2 %. Enkelte poster er budgetteret på grundlag af tidligere års erfaringer eller under hensyntagen til forventede udgifter i 2022.

VO6 og VO7's andel af lokaleomkostningerne henføres til virksomhedsområderne efter en fordelingsnøgle, der afspejler områdernes skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Resten af lokaleomkostningerne betragtes og bogføres som en fællesomkostning i VO1.

2.3 Administrationsomkostninger

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

Administrationsomkostningerne er budgetteret med udgangspunkt i de estimerede udgifter for 2021 med tillæg af Statens satsreguleringsprocent på 1,2 %. Der er under budgetteringen taget hensyn til tidligere års erfaringer og forventede udgifter i 2022.

VO6 og VO7's andel af administrationsomkostningerne henføres til virksomhedsområderne efter en fordelingsnøgle, der afspejler områdernes skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Resten af administrationsomkostningerne betragtes og bogføres som en fællesomkostning i VO1.

2.4 IT-omkostninger

Der er foretaget særskilt budgettering af driftsomkostninger til IT i 2022. IT-budgettet fremgår af note 19.

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

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

VO6 og VO7's andel af IT-omkostningerne henføres til virksomhedsområderne efter en fordelingsnøgle, der afspejler områdernes skønnede andel af ressourceforbruget målt i arbejdstid. Resten af IT-omkostningerne betragtes og bogføres som en fællesomkostning i VO1.

2.5 Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider.

Der er i budget 2022 indregnet afskrivning vedrørende den igangværende indvendige renovering af ejendommen Japanvej 36 og indkøb af nyt inventar, der forventes afsluttet ved udgangen af 2021.

Der er udarbejdet et selvstændigt budget for renoveringen af ejendommen. Budgettet er opgjort af rådgiver til 5,4 mio. kr. og, baseret på eksterne vurderinger, er udgiften skønmæssigt fordelt med 2,6 mio.kr. til aktivering som renovering af ejendommen og 2,8 mio.kr. til udgiftsførsel som opsat vedligehold.

På grundlag heraf er afskrivningsgrundlaget i budget 2022 under "Materielle anlægsaktiver, Ejendom" sat til 2,6 mio. kr. Renoveringen afskrives over 25 år.

Under "Materielle anlægsaktiver, Inventar og edb-materiel" er afskrivningsgrundlaget forøget med 700 t.kr. svarende til den forventede anskaffelsespris på nyt inventar foranlediget af ovennævnte renovering af ejendommen. Inventaret afskrives over 8 år.

3 Budgettering af finansielle poster

3.1 Renteindtægt/udgift, værdipapirer og likvide beholdninger

Finansielle indtægter vedr. værdipapirer er budgetteret til 0 kr. som følge af den generelle usikkerhed på de finansielle markeder. SEB's prognose viser pt. et afkast i niveau 0,60% svarende til ca. 300 t.kr.

Finansielle udgifter vedr. bevillinger er budgetteret til en udgift på 30 t.kr., hvilket er på niveau med 2021.

Med henblik på at minimere finansielle udgifter er den årlige forudbetaling af finanslovsbevillingerne med virkning for 2022 ændret til kvartalsvis forudbetaling hen over året. Ændringen fremgår af forslaget til FFL 2022.

Lige som i 2021 vil overskudslikviditet i 2022 så vidt muligt blive placeret på skattekontoen til 0% i rente.

4 Særligt for de enkelte virksomhedsområder:

4.1 VO1, Fællesadministration

Fællesadministrationen omfatter sekretariatets fælles og tværgående indtægter og udgifter, der ikke på en meningsfuld måde kan henføres til sekretariatets udadvendte produktion/hovedformål (virksomhedsområder), eller hvor en meningsfuld henføring hertil vil være uforholdsmæssigt ressourcekrævende.

Der bliver foretaget en fordeling, efter en årligt opdateret fordelingsnøgle, men bogføring af fordelingen vil alene ske for omkostningsandelen vedrørende i VO6 og VO7, hvor den i VO6 er nødvendig af hensyn til viderefakturering og i VO7 er nødvendig til sikring af et korrekt grundlag for overførsel af bevillingsmidler fra VO4 til VO7. Alle øvrige omkostninger og indtægter forbliver i VO1 Fællesadministrationen.

Fra og med 2020 er opkrævning af kontingent hos skolerne genoptaget, efter kontingentfrihed i perioden 2016 – 2019, hvor kontingentet blev finansieret af en overfinansiering af vikarbevillingen. Kontingentet for 2022 opkræves uændret med 25. kr. pr. elev.

Ifølge en bevillingsbestemmelse i Finansloven må der anvendes, hvad der svarer til 3 % af årets bevillinger til afholdelse af udgifter i forbindelse med administration. I budget 2022 er der budgetteret med 3 % i administrationsbidrag fra alle årets finanslovsbevillinger, med undtagelse af DSSV's andel af bevillingen til generel befording på 2,7 mio. kr., der overføres af til DSSV straks efter modtagelsen fra ministeriet.

4.2 VO2, Befordring

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 17, stk. 2, hvorefter staten yder tilskud til nedbringelse af befordringsudgifter mellem skole og hjem af syge elever, jf. Friskolelovens § 17, stk. 3, hvorefter staten yder tilskud til nedbringelse af befordringsudgifter i forbindelse med brobygning samt Friskolelovens § 11, stk. 1 pkt. 2, hvorefter der fastsættes et særligt tilskud til ekstraudgifter til befordring af elever med svære handicap.

Herudover vedrører området én årlig afsat pulje til etablering af en generel befordringsordning til nedbringelse af befordringsudgifter mellem skole og hjem for raske elever.

Området er 100% indtægtsdækket gennem særskilte bevillinger på Finansloven.

På området medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages det til skolerne fordelte og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

Statstilskud

Det indtægtsførte statstilskud på 16,5 mio. kr. vedrører skoleåret 2022/23. Ifølge Finanslovsforslag 2022 udgør statstilskuddet 9,3 mio. kr. til befordring af raske elever (efter overførsel af 2,7 mio.kr. til DSSV), 1,0 mio. kr. til befordring af syge elever, 0,5 mio. kr. til befordring i forbindelse med brobygning og 3,0 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap.

Statstilskuddet indtægtsføres i bevillingsåret.

Befordringsudgifter

Bevillingen på 9,1 mio. kr. til befordring af raske elever beregnes og udbetales til skolerne i december 2022 og er derfor udgiftsført i 2022.

Bevillingen på 1,0 mio. kr. til befordring af syge elever afregnes til skolerne løbende, når der opstår behov for sygebefordring. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2022.

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

Bevillingen på 3,0 mio. kr. til befordring af elever med svære handicap afregnes til skolerne løbende over året. Bevillingsårets udgifter udgiftsføres i 2022.

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.

4.3 VO3, Friplads

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 17 om tilskud til nedbringelse af skolepenge, til nedbringelse af forældrebetaling for skolefritidsordninger og til nedbringelse af betaling for ophold på en kostafdeling.

Området er 100% indtægtsdækket gennem særskilte bevillinger på Finansloven

På området medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages det til skolerne fordelte og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

Statstilskud

Statstilskud for 2022 udgør, iht. Finanslovsforslag 2022, 28,5 mio. kr. til fripladstilskud til skolepenge og opholdsstøtte samt 5,8 mio. kr. til fripladstilskud til SFO, i alt 34,3 mio. kr.

Udbetalt Fripladstilskud

Hele 2022-fripladsbevillingen på 34,3 mio. kr. afregnes endeligt med skolerne i december 2022 og udgiftsføres derfor i 2022.

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.

4.4 VO4, Vikar

Området vedrører tilskud efter Friskolelovens § 11 om vikarudgifter, sygeundervisning, lærernes kursusdeltagelse, herunder efteruddannelse, og særlige lærerlønudgifter.

Konkret indeholder virksomhedsområdet følgende aktiviteter for lærere m.v. og andre personalegrupper:

- Tilskud til vikarudgifter ved fravær uden lønafkorting
- Tilskud til senior- og fratrædelsesordninger
- Tilskud til efterindtægter
- Tilskud til sygeundervisning
- Tilskud til kursus- og efteruddannelsesvirksomhed

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

På området medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages det til skolerne fordelte og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

Statstilskud

Statstilskud for 2022 udgør 68,0 mio. kr. iht. Finanslovsforslag 2022.

Til statstilskuddet for 2022 er tillagt ubrugte vikarmidler fra 2019 på 1.0 mio.kr. og fra 2020 på 0,3 mio.kr., så den samlede vikarbevilling i budget 2022 udgør 69,3 mio.kr.

Udbetalt tilskud

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

Der anvendes 6 faste timesatser:

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

Vikarudgifter

Vikartilskud lærere m.v. og andre personalegrupper

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

Vikartimesatserne for 2022 er beregnet med udgangspunkt i løn-, dagpenge og barselsfondssatser fremskrevet til 2022-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 samt 0,6% i anslået stigning i antal årsværk fra 2021-2022.

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 2021 med tillæg af 1,0 % som forventet gennemsnitlig lønstigning for 2022.

Andre personalegrupper, høj timesats: Satsen er fastsat med udgangspunkt i den maksimale refusionssats, som ydes af barsel.dk og Udbetaling Danmark pr. 1/7 2021 med tillæg af 1% som forventet gennemsnitlig lønstigning i 2022.

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 2022 vil vikarsatserne i 2022 udgøre:

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

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 udgifter i 2020 samt vores forventninger til 2021.

Bidrag til ufinansierede opgaver (Ansættelsesregister)

Beløbet svarer til den budgetterede overførsel af midler fra VO4 Vikar til VO7 Serviceopgaver af off. karakter, til dækning af ufinansierede administrationsomkostninger, hvorved det budgetterede resultat i VO7 bliver på 0 kr.

4.5 VO5, Andre tilskud

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

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

Konkret indeholder virksomhedsområdet p.t. følgende aktiviteter:

- **Tilskud til dækning af udgifter vedr. Certificeringsuddannelsen**
Tilskuddet dækkes af en årlig pulje, der fastlægges på finansloven i henhold til Friskolelovens § 11.
- **Tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever**
Tilskuddet dækkes af en årlig pulje, der fastlægges på finansloven i henhold til Friskolelovens § 11.

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

Bevillingen til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever, der udgør på 11,0 mio. kr., afregnes med skolerne i december for hele det igangværende skoleår. Bevillingen følger finansåret, men periodiseres som følge af en delvis forudbetaling til skolerne, finansieret af Fordelingssekretariatet.

På området medtages på indtægtssiden statstilskud. På udgiftssiden medtages det fordelte og udbetalte tilskud. Der udarbejdes budget og regnskab i form af et bevillingsregnskab for virksomhedsområdet. Der anvendes den regnskabspraksis, som blev anvendt i det senest afsluttede og reviderede årsregnskab.

4.6 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 2022 at blive meget lille og uvæsentlig og er derfor ikke budgetteret.

4.7 VO7, Serviceopgaver af offentlig karakter

Området vedrører opgaver af administrativ karakter, der af Børne- og Undervisningsministeriet i.h.t. Friskolelovens § 11, stk. 3 – eller af andre offentlige myndigheder - er henlagt til eller pålagt Fordelingssekretariatet.

Der modtages ikke statstilskud. Udgifterne til drift af området finansieres ved overførelse 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).

5. Statusbudgettet

Statusbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for statusposterne ultimo 2021.

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

5.1 Aktiver

Anlægsaktiver

Der er ikke budgetteret med tilgang af anlægsaktiver i 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

Værdipapirbeholdningen er budgetteret med udgangspunkt i en binding af den overskudslikviditet, der vedrører egenkapitalen. Formueplejen af Fordelingssekretariatets egenkapital foretages inden for de lovbestemte krav og den af bestyrelsen fastsatte risikoprofil. Formueplejen varetages af en ekstern kapitalforvalter.

Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er budgetteret ud fra en målsætning om, at ca. 75% af de likvide beholdninger kontinuerligt er placeret på aftalekonti eller lign. og ca. 25% på driftsrelaterede konti. Fordelingen sker under hensyn til både risikospredning og omkostningsminimering.

5.2 Passiver

Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.2022 er opgjort på grundlag af den realiserede egenkapital pr. 31.12.2020 og fremskrevet med det estimerede resultat for 2021 samt det budgetterede resultat for 2022.

Kortfristet gæld

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

Resultat-budget 2022		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Overordnet	Note	2022	2021	2021	2020	2019
Statstilskud	1	-130.300.000	-128.900.000	-128.900.000	-125.600.000	-120.300.000
Puljemidler "Kend dit Land"		0	-397.000	-397.000	0	0
Periodiserede vikarmidler tilbageført		-1.318.000	-1.005.000	-1.005.000	-2.154.000	-5.750.018
Periodisering, øvrige bevillinger, tilbageført	2	-2.956.382	-13.424.375	-14.927.545	-5.394.828	-4.555.232
Udbetalt statstilskud	3	128.307.961	140.151.087	136.083.051	127.194.698	122.805.507
Periodiserede vikarmidler		0	0	0	313.000	1.005.000
Periodisering øvrige bevillinger	4	0	0	1.029.494	1.768.014	841.040
Administrationsbidrag, 3%		3.828.000	3.786.000	3.783.000	3.687.000	3.528.000
Tab lukkede skoler		0	0	0	185.303	963.240
Bevillingsresultat i alt		-2.438.420	210.712	-4.334.000	-812	-445
Løn- og lønomkostninger	5	6.012.671	6.144.112	5.501.604	5.183.126	4.722.708
Lokaleomkostninger	6	425.970	302.428	296.782	307.377	259.997
Administrationsomkostninger, fællesadm.	7	2.780.665	2.789.489	2.546.316	2.158.872	2.363.473
Omkostninger i alt		9.219.306	9.236.029	8.344.702	7.649.375	7.346.178
Realiserede finansielle indtægter/udgifter, værdipapirer	9	0	0	297.000	972.786	42.161
Urealiseret gevinst/tab værdipapirer	9	0	0	853.000	-244.191	0
Realiserede finansielle indtægter/udgifter, løbende bevillinger	9	30.000	350.000	20.000	419.185	53.456
Finansielle indtægter/udgifter i alt		30.000	350.000	1.170.000	1.147.780	95.617
Bidrag til ufin.opgaver ovf. fra VO4		-1.349.579	-1.378.712	-1.234.000	-1.169.964	-1.116.776
Kontingent fra skoler	10	-3.055.000	-3.125.000	-3.057.626	-2.933.136	-1.462.018
Andre indtægter	11	-315.992	-175.000	-312.245	-2.066	-1.378
Administrationsbidrag, 3%	12	-3.828.000	-4.114.125	-4.114.125	-4.108.875	-3.528.000
Andre indtægter i alt		-8.548.571	-8.792.837	-8.717.996	-8.214.042	-6.108.172
Finansiering i alt		-8.518.571	-8.442.837	-7.547.996	-7.066.261	-6.012.555
Ordinært administrativt resultat		700.734	793.192	796.706	583.114	1.333.623
Ekstraordinære poster		0	2.800.000	2.800.000	538.355	0
Administrativt resultat i alt		700.734	3.593.192	3.596.706	1.121.469	1.333.623
Resultat i alt		-1.737.686	3.803.904	-737.294	1.120.656	1.333.178

Resultat-budget 2022		Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
Pr. virksomhedsområde	Note	2022	2021	2021	2020	2019
VO1 : Fællesadministration						
Lønomkostninger	5	6.012.671	6.144.112	5.501.604	5.183.126	4.722.708
Lokaleomkostninger	6	425.970	302.428	296.782	307.377	259.997
Administrationsomkostninger	7	2.780.665	2.789.489	2.546.316	2.158.872	2.363.473
Fællesomkostninger		9.219.306	9.236.029	8.344.702	7.649.375	7.346.178
Andel løn og lønomk. VO6 og VO7	5	-466.963	-458.940	-410.947 0	-481.533	-460.927
Andel fællesomkostninger VO6 og VO7	5+8	-882.617	-919.772	-823.046	-706.566	-668.809
Omkostninger i alt, netto		7.869.726	7.857.317	7.110.709	6.461.276	6.216.442
Finansiering:						
Realiserede finansielle indtægter/udgifter, værdipapirer	9	0	0	297.000	972.786	42.161
Urealiseret gevinst/tab værdipapirer	9	0	0	853.000	-244.191	0
Realiserede finansielle indtægter/udgifter, løbende bevillinger	9	30.000	350.000	20.000	419.185	53.456
Kontingent fra skoler	10	-3.055.000	-3.125.000	-3.057.626	-2.933.136	-1.462.018
Administrationsbidrag, 3%	12	-3.828.000	-4.114.125	-4.114.125	-4.108.875	-3.528.000
Andre indtægter	11	-315.992	-175.000	-312.252	0	0
Resultat fællesadministration (før ekstraordinære poster)		700.734	793.192	796.706	567.045	1.322.041
Ekstraordinære poster		-	2.800.000	2.800.000	538.355	0
Resultat fællesadministration i alt		700.734	3.593.192	3.596.706	1.105.400	1.322.041
Resultat i virksomhedsområderne:						
VO2 : Befordring	13	0	0	0	-0	0
VO3 : Friplads	14	0	0	0	-0	0
VO4 : Vikar	15	-2.438.421	210.712	-4.334.000	-812	-445
VO5 : Andre tilskud	16	0	0	0	0	0
VO6 : Service opgaver, priv. karakter	17	0	0	0	16.068	11.582
VO7 : Service opgaver, off. karakter	18	0	0	0	0	0
Resultat i virksomhedsområderne i alt		-2.438.421	210.712	-4.334.000	15.256	11.137
Resultat i alt		-1.737.686	3.803.904	-737.294	1.120.657	1.333.178
IT-budget 2022	19					
Fordelingsnøgle 2022	20					
Likviditetsbudget 2022	21					

Balance

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Aktiver					
Edb-programmer	0	0	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Ejendom, Japanvej 36, Slagelse	5.360.446	5.422.003	5.700.000	2.907.402	2.954.185
Kontorinv., edb-udstyr og mat.	693.036	831.165	727.000	96.803	20.809
Materielle anlægsaktiver	6.053.482	6.253.168	6.427.000	3.004.205	2.974.994
Anlægsaktiver	6.053.482	6.253.168	6.427.000	3.004.205	2.974.994
Tilgodehavender skoler	300.000	300.000	300.000	438.214	339.733
Andre tilgodehavender	250.000	312.000	312.000	241.759	304.073
Periodeafgrænsningsposter	6.000.000	5.900.000	5.900.000	5.995.181	5.919.301
Tilgodehavender	6.550.000	6.512.000	6.512.000	6.675.154	6.563.107
Obligationer	52.700.000	52.700.000	52.700.000	57.482.871	58.087.238
Aktier	35.000	35.000	35.000	47.710	38.448
Værdipapirer	52.735.000	52.735.000	52.735.000	57.530.581	58.125.686
Likvide beholdninger	12.915.224	6.966.634	12.331.233	29.790.637	17.750.648
Omsætningsaktiver	72.200.224	66.213.634	71.578.233	93.996.372	82.439.441
Aktiver	78.253.706	72.466.802	78.005.233	97.000.577	85.414.435

Balance

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Passiver					
Egenkapital 1/1	51.486.233	58.057.309	55.082.939	56.203.596	57.536.778
Overført resultat	1.737.686	-3.803.904	737.294	-1.120.657	-1.333.180
Egenkapital 1	53.223.919	54.253.405	55.820.233	55.082.939	56.203.598
Overskydende vikarbrevilling, periodiseret	-2.438.421	0	-4.334.000	0	0
Egenkapital 2	50.785.499	54.253.405	51.486.233	55.082.939	56.203.598
Forudmodtaget statstilskud	13.059.618	5.959.913	10.500.000	22.199.014	14.035.252
Overskydende vikarbrevilling, periodiseret	2.438.421	0	4.334.000	0	0
Feriepengeforpligtelse	300.000	596.000	300.000	817.116	633.494
Leverandørgæld	150.000	150.000	150.000	89.841	94.577
Andre kreditorer	185.000	185.000	185.000	200.336	185.000
Skyldige refusioner	11.285.169	11.272.483	11.000.000	18.221.386	14.199.436
Anden gæld	50.000	50.000	50.000	389.945	63.079
Kortfristede gældsforpligtelser	27.468.208	18.213.396	26.519.000	41.917.638	29.210.837
Gældsforpligtelser	27.468.208	18.213.396	26.519.000	41.917.638	29.210.837
Passiver	78.253.706	72.466.801	78.005.233	97.000.577	85.414.435

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
1. Statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	-12.000.000	-11.800.000	-11.800.000	-11.700.000	-11.600.000
Befordringstilskud, brobygning	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Befordringstilskud, syge elever	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Befordringstilskud, svært handikap.	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-4.300.000	-4.200.000
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	-28.500.000	-28.100.000	-28.100.000	-28.100.000	-27.800.000
Fripladstilskud, SFO	-5.800.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.600.000
Vikartilskud	-68.000.000	-67.400.000	-67.400.000	-63.000.000	-58.500.000
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	-11.000.000	-10.900.000	-10.900.000	-10.800.000	-10.600.000
Certificering at tilsynsførende	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
	-130.300.000	-128.900.000	-128.900.000	-125.600.000	-120.300.000

**2. Periodisering øvrige bevillinger,
tilbageført**

Befordringstilskud, generel befordring	0	0	-500.000	-433.566	-576.729
Befordringstilskud, brobygning	-1.300.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.011.198	-769.294
Befordringstilskud, syge elever	0	0	0	0	-68.438
Befordringstilskud, svært handikap.	-1.200.000	-1.300.000	-2.100.000	-1.123.275	-657.764
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	-100.000	-164.288	-773.019
Fripladstilskud, SFO	0	0	-20.000	-82.675	-136.603
Fripladstilskud, COVID-19	0	-10.609.375	-8.258.050	0	0
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	0	0	-2.500.000	-2.521.640	-1.361.866
Certificering at tilsynsførende	-456.382	-515.000	-449.495	-58.185	-191.519
Kompetencefonden	0	0	0	0	-20.000
	-2.956.382	-13.424.375	-14.927.545	-5.394.828	-4.555.232

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
3. Udbetalt statstilskud					
Befordringstilskud, generel befordring	11.721.000	11.527.000	12.030.000	11.789.638	11.740.965
Befordringstilskud, brobygning	1.785.000	1.485.000	1.485.000	1.499.327	1.234.904
Befordringstilskud, syge elever	970.000	970.000	970.000	850.271	1.038.438
Befordringstilskud, svært handikap.	4.110.000	4.210.000	4.210.000	4.057.580	4.181.286
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	27.645.000	27.257.000	27.357.000	27.187.177	27.492.804
Fripladstilskud, SFO	5.626.000	5.529.000	5.549.000	5.477.804	5.498.638
Fripladstilskud, COVID-19	0	10.609.375	8.028.556	0	0
Vikartilskud	64.839.579	66.593.712	62.049.000	62.842.636	59.450.856
Støtteunderv. i dansk for tosprogede	10.670.000	10.573.000	13.073.000	12.947.080	11.491.097
Certificering at tilsynsførende	941.382 0	1.000.000	934.495 0	543.185	676.519
Projekt "Kend dit Land"	0	397.000	397.000	0	0
	128.307.961	140.151.087	136.083.051	127.194.698	122.805.507

4. Periodisering, øvrige bevillinger

Befordringstilskud, generel befordring	0	0	0	57.396	101.969
Befordringstilskud, brobygning	0	0	0	-3.129	13.630
Befordringstilskud, syge elever	0	0	0	119.729	0
Befordringstilskud, svært handikap.	0	0	800.000	1.236.695	550.478
Fripladstilskud, skolepenge og ophold	0	0	0	223.452	104.998
Fripladstilskud, SFO	0	0	0	133.871	69.965
Fripladstilskud, COVID-19	0	0	229.494	0	0
	0	0	1.029.494	1.768.014	841.040

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
5. Løn og lønomkostninger					
Løn og lønomkostninger	5.400.976	5.520.525	4.951.424	4.533.809	4.208.843
Pensionsbidrag, ATP og AER	674.095	685.987	612.580	515.099	499.807
Ændring i feriep.forpligtelse	7.200	36.000	36.000	183.622	37.775
Modtaget refusion	-69.600	-98.400	-98.400	-49.404	-23.717
	6.012.671	6.144.112	5.501.604	5.183.126	4.722.708

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

VO1, Fællesadministration	5.131.317	5.216.875	4.671.331	4.367.431	3.983.869
VO6, Serviceopg. Privat karakter, direkte henført lønudgift	0	0	0	8.776	8.471
VO6, Serviceopg. Privat karakter, andel adm.løn	0	0	0	4.426	1.865
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, direkte henført lønudgift	466.963	458.940	410.947	472.756	452.456
VO7, Serviceopg. Off. Karakter, andel adm. løn	414.391	468.297	419.326	329.737	276.047
	6.012.671	6.144.112	5.501.604	5.183.126	4.722.708

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
6. Lokaleomkostninger					
Ejendomsskat	19.026	19.027	18.800	18.654	18.654
Ejendomsforsikring	14.168	13.221	14.000	12.962	12.857
Varme	31.372	37.565	31.000	36.190	29.468
El	20.240	21.420	11.000	10.961	21.850
Vandafgift	5.060	5.100	5.000	4.289	5.229
Vinduespolering	5.060	5.000	5.000	4.627	3.708
Rengøringsartikler og vask	10.322	10.200	10.200	12.399	5.213
Renovation	11.132	10.200	11.000	9.343	8.960
Dansikring (incl. skadeservice)	14.777	14.602	14.602	14.319	14.319
Brandsikring	2.024	1.913	2.000	5.432	1.241
Ventillationsanlæg	9.108	9.000	9.000	5.716	8.409
Indendørs vedligeholdelse	10.120	10.200	2.400	29.878	23.715
Udendørs vedlh. og pasning	18.216	10.200	18.000	50.201	11.614
Snerydning	10.120	10.000	10.000	1.474	3.596
Småanskaffelser	61.732	51.000	61.000	22.281	25.076
Afskrivninger ejendom	183.492	73.780	73.780	68.651	66.088
	425.970	302.428	296.782	307.377	259.997

Noter

		Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
7. Administrationsomkostninger						
IT-infrastruktur (incl. IT- hosting og driftsservice)	Jf. note 19	539.500	429.000	450.000	580.409	437.392
Kommunikation	Jf. note 19	20.000	35.000	31.000	30.795	30.795
IT-arbejdspladser	Jf. note 19	185.500	147.500	87.500	38.991	19.473
Kontorprogrammell	Jf. note 19	39.000	31.000	45.000	11.326	9.480
Øko og adm.systemer	Jf. note 19	72.000	69.000	43.000	46.679	199.510
Eunomia	Jf. note 19	550.000	503.000	543.000	575.144	502.343
Hjemmeside	Jf. note 19	19.000	283.000	200.000	0	42.891
IT-rådgivning	Jf. note 19	32.500	32.500	15.000	0	151.834
IT-omkostninger i alt		1.457.500	1.530.000	1.414.500	1.283.344	1.393.718
Bestyrelseshonorar *		345.800	365.000	365.000	356.081	346.206
Papir og kontorartikler		10.120	12.240	10.000	15.191	9.899
Makulering		5.161	5.100	5.100	2.149	5.772
Kursusvirksomhed		116.380	113.770	80.000	13.274	93.615
Forsikringer		75.900	71.631	75.000	66.819	67.889
Kontingenter		1.012	1.020	1.000	1.000	975
Revisor		187.220	185.000	185.000	190.000	181.375
Advokat/GDPR		75.900	100.000	75.000	5.000	0
Telefon		92.699	81.600	81.600	70.049	64.951
Personaleudgifter		91.080	88.332	90.000	57.810	47.946
Kursus personale		75.900	75.000	25.000	0	0
Repræsentation		3.036	3.060	3.000	3.795	1.580
Rejseudgifter, Bestyrelse		70.840	71.400	60.000	38.948	58.399
Rejseudgifter, Fordelingssekretariatet		15.180	20.400	15.000	9.825	13.904
Rejseudgifter, Certificeringsudvalg		12.144	12.000	12.000	5.730	6.544
Fortæring ved møder		26.312	16.320	12.000	13.487	9.163
Post og porto		506	1.000	500	20	125
Afskrivninger		117.975	36.616	36.616	26.352	61.412
Øvrige adm.omkostninger		1.323.165	1.259.489	1.131.816	875.528	969.755
Admin.omk. i alt (incl. IT-omk.)		2.780.665	2.789.489	2.546.316	2.158.872	2.363.473

t.kr.

* Formand	98
Næstformand	40
Menige	26
Observatører	13

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

8. Lokale- og administrationsomkostninger til fordeling

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

Lokaleomkostninger	425.970	302.428	296.782	307.377	259.997
Administrationsomkostninger	<u>2.780.665</u>	<u>2.789.489</u>	<u>2.546.316</u>	<u>2.158.872</u>	<u>2.363.473</u>
	<u>3.206.635</u>	<u>3.091.917</u>	<u>2.843.098</u>	<u>2.466.249</u>	<u>2.623.470</u>
VO1, Fællesadministration	2.738.410	2.640.442	2.439.378	2.093.846	2.232.573
V06, Serviceopgaver af Priv. karakter	0	0	0	4.932	2.623
V07, Serviceopgaver af Off. karakter	<u>468.225</u>	<u>451.474</u>	<u>403.720</u>	<u>367.471</u>	<u>388.274</u>
	<u>3.206.635</u>	<u>3.091.916</u>	<u>2.843.098</u>	<u>2.466.250</u>	<u>2.623.470</u>

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
--	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------

9. Finansielle indtægter og omkostninger**Finansielle indtægter og omkostninger
vedr. værdipapirer:**

Renter	0	0	-675.000	-835.844	-396.044
Aktieudbytte	0	0	-5.000	0	0
Realiseret kursgev./tab	0	0	977.000	1.808.631	438.205
Realiseret, netto	0	0	297.000	972.786	42.161
Ureal kursgevinst/tab obligationer	0	0	853.000	-234.928	0
Ureal kursgevinst/tab aktier	0	0	0	-9.263	0
Urealiseret, netto	0	0	853.000	-244.191	0
Finansielle indt./omk. værdipapirer i alt	0	0	1.150.000	728.596	42.161

**Finansielle indtægter og omkostninger
vedr. løbende bevillinger:**

Renter	30.000	350.000	20.000	419.185	53.456
Finansielle indt./omk. bevillinger i alt	30.000	350.000	20.000	419.185	53.456

**Finansielle indtægter og omkostninger i
alt**

Værdipapirer	0	0	1.150.000	728.596	42.161
Løbende bevillinger	30.000	350.000	20.000	419.185	53.456
Finansielle indtægter/omkostninger i alt	30.000	350.000	1.170.000	1.147.780	95.617

Noter					
	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
10. Kontingent fra skoler					
Skolernes kontingent:					
Kontingent fra skoler	-3.055.000	-3.125.000	-3.057.626	-2.933.136	-1.462.018
	-3.055.000	-3.125.000	-3.057.626	-2.933.136	-1.462.018
11. Andre indtægter					
Adm.bidrag Certificeringsuddannelsen	-315.992	-175.000	-312.245	0	0
Honorar, udarbejdelse af statistik	0	0	0	-2.066	-1.378
	-315.992	-175.000	-312.245	-2.066	-1.378
12. Administrationsbidrag					
Administrationsbidraget udgør 3% af bevillingerne					
V02, Befordring	-414.000	-408.000	-408.000	-444.000	-438.000
V03, Friplads	-1.029.000	-1.014.000	-1.014.000	-1.014.000	-1.002.000
V03, Fripl. COVID-19 (7/16)	-	-328.125	-328.125	-421.875	-
V04, Vikar	-2.040.000	-2.022.000	-2.022.000	-1.890.000	-1.755.000
V05, Andre tilskud	-345.000	-342.000	-342.000	-339.000	-333.000
V06, Serv.opg. Priv.	0	0	0	0	0
V07, Serv.opg. Off.	0	0	0	0	0
Administrationsbidrag i alt	-3.828.000	-4.114.125	-4.114.125	-4.108.875	-3.528.000

Noter	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
13. VO2 Befordring					
Befordring, raske elever					
Statstilskud	-12.000.000	-11.800.000	-11.800.000	-11.700.000	-11.600.000
Periodiseret statstilskud, tbf.		0	-500.000	-433.566	-576.729
Betalt til skolerne	11.721.000	11.527.000	12.030.000	11.789.638	11.740.965
Manglende erklæring, lukkede skoler	0		0	16.532	66.795
Per.statstilskud, til senere brug	0		0	57.396	101.969
Administrationsbidrag, 3%	279.000	273.000	270.000	270.000	267.000
Bevillingsresultat, raske	0	0	0	0	0
Befordring, syge elever					
Statstilskud	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	0	0	-68.438
Betalt til skolerne	970.000	970.000	970.000	850.271	1.038.438
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	119.729	0
Administrationsbidrag, 3%	30.000	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.	-1.300.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.011.198	-769.294
Rådigh.beløb, udmeldt/bet. skolerne	0	1.485.000	0	1.499.327	1.234.904
Betalt til skolerne	1.785.000	0	1.485.000	0	0
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	5.760
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	-3.129	13.630
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bevillingsresultat, brobygning	0	0	0	0	0
Befordring, handikappede elever					
Statstilskud, bef.	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-4.300.000	-4.200.000
Statstilskud, fra tidligere år	-1.200.000	-1.300.000	-1.300.000	0	0
Statstilskud, retur fra skoler	0	0	-800.000	-1.123.275	-657.764
Betalt til skolerne	4.110.000	4.210.000	4.210.000	4.057.580	4.181.286
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	800.000	1.236.695	550.478
Administrationsbidrag, 3%	90.000	90.000	90.000	129.000	126.000
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 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
14. VO3 Friplads					
Skole og ophold					
Statstilskud	-28.500.000	-28.100.000	-28.100.000	-28.100.000	-27.800.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-100.000	-164.288	-773.019
Betalt til skolerne	27.645.000	27.257.000	27.357.000	27.187.177	27.492.804
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	223.452	104.998
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	10.659	141.217
Administrationsbidrag, 3%	855.000	843.000	843.000	843.000	834.000
Bevillingsresultat, skole og ophold	0	0	0	0	0
SFO					
Statstilskud	-5.800.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.700.000	-5.600.000
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-20.000	-82.675	-136.603
Betalt til skolerne	5.626.000	5.529.000	5.549.000	5.477.804	5.498.638
Per.statstilskud, til senere brug	0	0	0	133.871	69.965
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	
Administrationsbidrag, 3%	174.000	171.000	171.000	171.000	168.000
Bevillingsresultat, SFO	0	0	0	0	0
Friplads COVID-19					
Statstilskud	0	0	0	0	0
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	-10.609.375	-8.258.050	0	0
Betalt til skolerne	0	10.609.375	8.028.556	0	0
Rest. statsstilskud, retur UVM	0	0	229.494	0	0
Administrationsbidrag, 3%	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat, COVID-19	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat i alt	0	0	0	0	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter					
	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
15. VO4 Vikar					
Statstilskud, Vikar	-68.000.000	-67.400.000	-67.400.000	-63.000.000	-58.500.000
Periodiserede vikarmidler	0	0	0	313.000	1.005.000
Periodiserede vikarmidler tilbageført	-1.318.000	-1.005.000	-1.005.000	-2.154.000	-5.750.018
Modtaget statstilskud i alt	-69.318.000	-68.405.000	-68.405.000	-64.841.000	-63.245.018
Vikarudgifter					
Vikartilskud, lærere	46.700.000	48.500.000	42.000.000	41.880.204	44.325.553
Vikartilskud COVID-19, lærere	0	0	3.000.000	5.412.913	0
Vikartilskud, andre pers.grupper	8.400.000	8.400.000	7.500.000	6.078.529	7.456.254
Vikartilskud COVID-19 andre pers.gr.	0	0	500.000	1.099.633	0
	55.100.000	56.900.000	53.000.000	54.471.279	51.781.807
Særlige lærerlønudgifter					
Efterindtægt	710.000	700.000	700.000	575.602	324.006
Fratrædelse	710.000	700.000	700.000	739.048	472.374
	1.420.000	1.400.000	1.400.000	1.314.651	796.380
Efter/videreuddannelse					
Kursusbevilling	1.318.000	1.303.000	1.303.000	1.277.000	1.252.000
Vikarportioner	3.352.000	3.312.000	3.312.000	3.247.000	3.183.000
	4.670.000	4.615.000	4.615.000	4.524.000	4.435.000
Sygeundervisning	2.300.000	2.300.000	1.800.000	1.541.459	2.013.725
Bidrag til dækn. ufinan. opgaver	1.349.579	1.378.712	1.234.000	1.169.964	1.116.776
Bidrag til dækn. af skolernes kontingent	0	0	0	0	1.462.018
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	107.552	576.699
Vikarudgifter, reg. tidligere år	0	0	0	-178.718	-692.832
Administrationsbidrag, 3%	2.040.000	2.022.000	2.022.000	1.890.000	1.755.000
	3.649.579	5.700.712	5.056.000	4.530.258	6.231.386
Udbetalt statstilskud i alt	66.879.579	68.615.712	64.071.000	64.840.188	63.244.573
Bevillingsregnskab	-2.438.421	210.712	-4.334.000	-812	-445
Resultat i alt	-2.438.421	210.712	-4.334.000	-812	-445

Noter

	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
16. VO5 Andre tilskud					
Kompetencefonden					
Statstilskud	0	0	0	0	0
Returneret tilskud, tidligere år	0	0	0	0	-20.000
Udbetalt tilskud	0	0	0	0	0
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	0	20.000
	0	0	0	0	0
Certificering af tilsynsførende					
Statstilskud	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Statstilskud, reg. tidligere år	0	0	0	0	-52.686
Skoleforeninger (udvalgsarb.og bistand)	113.590	125.000	112.250	108.243	106.120
FSKR (Adm. af uddannelsen)	253.000	175.000	250.000	0	0
FSKR (Opgaver for udvalget)	62.992	0	62.245	0	0
Dir.omk. til afholdelse af uddannelsen	511.800	700.000	510.000	434.942	570.399
Administrationsbidrag, 3%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ubrugte midler ovf. fra tidligere år	-456.382	-515.000	-449.495	-58.185	-138.833
	0	0	0	0	0
Støtteunderv. i dansk for tosprogede					
Statstilskud	-11.000.000	-10.900.000	-10.900.000	-10.800.000	-10.600.000
Udbetalt tilskud	10.670.000	10.573.000	13.073.000	12.947.080	11.491.097
Periodiseret statstilskud, tbf.	0	0	-2.500.000	-2.521.640	-1.361.866
Administrationsbidrag, 3%	330.000	327.000	327.000	324.000	318.000
Manglende erklæring, lukkede skoler	0	0	0	50.560	152.769
	0	0	0	0	0
Projekt "Kend dit land"					
Modtagne puljemidler	0	-397.000	-397.000	0	0
Udbetalte puljemidler	0	397.000	397.000	0	0
	0	0	0	0	0
Bevillingsresultat					
	0	0	0	0	0
Resultat i alt					
	0	0	0	0	0

Noter	Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
	2022	2021	2021	2020	2019
17. VO6 Serviceopgaver, privat karakter					
Omsætning	0	0	0	-2.066	-1.378
Omsætning i alt	0	0	0	-2.066	-1.378
Direkte løn og lønomkostn. (jf. note 1)	0	0	0	8.776	8.471
IT-fagsystem	0	0	0	0	0
Andel fællesadministration (jf. note 4)	0	0	0	9.358	4.489
Administrationsomkostninger i alt	0	0	0	18.135	12.960
Administrativt resultat i alt	0	0	0	18.135	12.960
Resultat i alt	0	0	0	16.068	11.582

Noter	Budget	Budget	Estimat	Regnskab	Regnskab
	2022	2021	2021	2020	2019
18. VO7 Serviceopgaver, offentlig karakter					
Bevilling ufin.opgaver ovf. fra VO4	-1.349.579	-1.378.712	-1.234.000	-1.169.964	-1.116.776
Resultat før admin.omkostninger	-1.349.579	-1.378.712	-1.234.000	-1.169.964	-1.116.776
Direkte løn og lønomkostn.	466.963	458.940	410.947	472.756	452.456
IT-fagsystem	0	0	0	0	0
Andel fællesadministration	882.617	919.772	823.053	697.208	664.320
Administrationsomkostninger i alt	1.349.579	1.378.712	1.234.000	1.169.964	1.116.776
Administrativt resultat i alt	1.349.579	1.378.712	1.234.000	1.169.964	1.116.776
Resultat i alt	0	0	0	0	0

Noter			
19. IT-budget 2022			
1: IT-infrastruktur	Budget 2022	Budget 2021	Estimat 2021
Umbraco server (drift i overgangsperiode)	19.000	0	0
Hosting, helpdesk, brugersupport og backup	455.000	400.000	450.000
Firewall og trådløst netværk (leje 12 mdr.)	32.000	0	
Certifikater/domæner	8.000	10.000	
Printere, serviceaftale og vedligehold	13.000	6.500	
Printere, hardware	12.500	12.500	
SUM	539.500	429.000	450.000
2: Kommunikation			
Fibernet	20.000	35.000	31.000
SUM	20.000	35.000	31.000
3: IT-arbejdspladser			
Desktop	75.000	75.000	
Notebook / Hjemme PC	30.000	30.000	
Mus/tastatur/rollermouse etc.	12.500	12.500	
Skærme	38.000	0	
Mobiltelefoner	10.000	10.000	
Tablets	20.000	20.000	
Diverse uforudsete (hardware/software/arbejdspladser)	62.500	0	
SUM	185.500	147.500	87.500
4: Kontorsystem-programmel			
Surveymonkey (spørgeskemaundersøgelse)	9.000	8.000	
Blue Whale (fortrolig mail)	4.000	2.000	
Adobe Licencer A	2.000	2.000	
Doodle	0	1.000	
Camstasia (Videovejledninger)	0	6.000	
PicPick	15.000	12.000	
Camstacia/Zoom	8.000	0	
Av-dan support	1.000	0	
SUM	39.000	31.000	45.000

Noter			
19. IT-Budget 2022 (fortsat)			
5: Fagsystem-programmel			
A. Økonomi og adm. systemer			
MBS Navision (økonomi)	9.000	9.000	
Dataløn/Netbank	23.000	21.000	
Astrow (tidsregistrering, hosted)	15.000	14.000	
Bestyrelsesweb	25.000	25.000	
Sum	72.000	69.000	43.000
B. Eunomia			
Abonnement på afstandsregningsprogram	24.000	23.000	
Afstandsregning	30.000	30.000	
Vejdatabase, årlig opdatering	15.000	15.000	
Udtræk CPR og SKAT (Friplads)	35.000	35.000	
SyncFusion (2 årig)	32.000	0	
Tværgående fejlbetring/drift	414.000	400.000	
Sum	550.000	503.000	543.000
C. Hjemmeside			
Serviceaftale (Addition)	0	27.000	
Opgradering Umbraco/Ny hjemmeside	0	250.000	
Hosting af hjemmeside	19.000	6.000	
Sum	19.000	283.000	200.000
6: IT-rådgivning			
Konsulentimer, rådgivning	32.500	32.500	15.000
Sum	32.500	32.500	15.000
SUM IT i alt	1.457.500	1.530.000	1.414.500

Noter

20. Fordelingsnøgle 2022

Løn og lønomkostninger fordeles efter følgende fordelingsnøgle:

	VO1 Fælles adm.	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Service- opgaver Priv.kar.	VO7 Service- opgaver Off.kar.	I alt
Anders Nilsson	30,0	0,0	0,0	37,5	15,0	0,0	17,5	100,0
Linda Samsø	5,0	0,0	25,0	45,0	10,0	0,0	15,0	100,0
Chalotte Larsen	0,0	0,0	25,0	60,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selveire Oruc	10,0	10,0	0,0	50,0	15,0	0,0	15,0	100,0
Charlotte Andersen	5,0	0,0	25,0	50,0	5,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	45,0	40,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Helle Kragh	75,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Birte Mikkelsen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	65,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	5,0	100,0
Kia Walentin	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Jette Ammitzbøll	85,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Camilla Rasmussen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Arbejdstidsfordeling i alt	620,0	60,0	110,0	247,5	80,0	0,0	82,5	1.200,0

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

	VO1 Fælles adm.	VO2 BEF	VO3 FRI	VO4 VIK	VO5 Andre tilskud	VO6 Service- opgaver Priv.kar.	VO7 Service- opgaver Off.kar.	I alt
Anders Nilsson	30,0	0,0	0,0	37,5	15,0	0,0	17,5	100,0
Linda Samsø	5,0	0,0	25,0	45,0	10,0	0,0	15,0	100,0
Chalotte Larsen	0,0	0,0	25,0	60,0	0,0	0,0	15,0	100,0
Selveire Oruc	10,0	10,0	0,0	50,0	15,0	0,0	15,0	100,0
Charlotte Andersen	5,0	0,0	25,0	50,0	5,0	0,0	15,0	100,0
Helle Larsen	45,0	40,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Helle Kragh	75,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Birte Mikkelsen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Grethe Simonsen	65,0	10,0	10,0	5,0	5,0	0,0	5,0	100,0
Kia Walentin	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Jette Ammitzbøll	85,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	100,0
Camilla Rasmussen	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
1. Arbejdstidsfordeling	620,0	60,0	110,0	247,5	80,0	0,0	82,5	1.200,0
2. Fordeling af VO1		64,1	117,6	264,6	85,5	0,0	88,2	620,0
Sum 1+2		124,1	227,6	512,1	165,5	0,0	170,7	
Fordelingsnøgle		10,3%	19,0%	42,7%	13,8%	0,0%	14,2%	100%

Noter

21 Likviditetsbudget 2022

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Aktiver													
Ejendom	5.536.249	5.521.599	5.506.949	5.492.299	5.477.649	5.462.999	5.448.349	5.433.699	5.419.049	5.404.399	5.389.749	5.375.099	5.360.446
Inventar og edb-materiel	818.700	808.228	797.756	787.284	776.812	766.340	755.868	745.396	734.924	724.452	713.980	703.508	693.036
Materielle anlægsakt.	6.354.949	6.329.827	6.304.705	6.279.583	6.254.461	6.229.339	6.204.217	6.179.095	6.153.973	6.128.851	6.103.729	6.078.607	6.053.482
Anlægsaktiver	6.354.949	6.329.827	6.304.705	6.279.583	6.254.461	6.229.339	6.204.217	6.179.095	6.153.973	6.128.851	6.103.729	6.078.607	6.053.482
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 (Rt)	312.000	0	0	250.000	0	0	250.000	0	0	250.000	0	0	250.000
Periodeafgr. poster	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	6.000.000
Tilgodehavender	6.512.000	6.200.000	6.200.000	6.450.000	6.200.000	6.200.000	9.505.000	7.727.500	6.200.000	6.450.000	6.200.000	6.200.000	6.550.000
Obligationer	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000	52.700.000
Aktier	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Værdipapirer	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000	52.735.000
Aftalekonti	9.302.463	18.764.581	13.941.658	11.682.307	31.704.144	26.601.907	19.633.832	41.011.079	36.755.030	35.873.654	55.401.585	49.864.600	9.686.418
Løbende konto	3.100.821	6.254.860	4.647.219	3.894.102	10.568.048	8.867.302	6.544.611	13.670.360	12.251.677	11.957.885	18.467.195	16.621.533	3.228.806
Likvide beholdninger	12.403.284	25.019.441	18.588.877	15.576.410	42.272.192	35.469.210	26.178.443	54.681.439	49.006.707	47.831.538	73.868.780	66.486.133	12.915.224
Omsætningsaktiver	71.650.284	83.954.441	77.523.877	74.761.410	101.207.192	94.404.210	88.418.443	115.143.939	107.941.707	107.016.538	132.803.780	125.421.133	72.200.224
Aktiver	78.005.233	90.284.268	83.828.582	81.040.993	107.461.653	100.633.549	94.622.660	121.323.034	114.095.680	113.145.389	138.907.509	131.499.740	78.253.706

21 Likviditetsbudget 2022 (fortsat)

	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Passiver													
Egenkapital i øvrigt	51.486.233	49.628.834	49.609.131	51.288.889	51.251.976	51.168.259	52.666.029	51.948.366	51.491.318	52.845.618	52.480.360	52.131.234	50.785.498
Egenkapital	51.486.233	49.628.834	49.609.131	51.288.889	51.251.976	51.168.259	52.666.029	51.948.366	51.491.318	52.845.618	52.480.360	52.131.234	50.785.498
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	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
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	4.000.000	5.212.667	4.789.333	4.366.000	8.692.667	8.269.333	7.846.000	12.172.667	11.749.333	11.326.000	15.652.667	15.229.333	4.000.000
Forudm. Statstilskud FRI	0	7.546.000	7.546.000	7.546.000	16.121.000	16.121.000	16.121.000	24.696.000	24.696.000	24.696.000	33.271.000	33.271.000	0
Forudm. Statstilskud VIK	5.334.000	10.301.386	4.994.943	-313.462	11.377.613	6.061.633	727.310	17.622.453	11.985.814	6.363.155	17.739.590	12.118.319	6.454.421
Forudm. Statstilskud VO5	5.500.000	6.587.768	5.575.118	4.562.468	6.424.818	5.412.168	4.399.518	7.231.868	6.219.218	5.206.568	7.068.918	6.056.268	5.043.618
Forudmodt. Kontingent	0	0	0	2.291.250	2.291.250	2.291.250	1.527.500	1.527.500	1.527.500	763.750	763.750	763.750	0
Skyldige refusioner	11.000.000	10.322.614	10.629.057	10.614.848	10.617.329	10.624.905	10.650.303	5.439.180	5.741.496	11.259.298	11.246.225	11.244.836	11.285.169
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	26.519.000	40.655.435	34.219.451	29.752.104	56.209.677	49.465.289	41.956.631	69.374.668	62.604.362	60.299.771	86.427.149	79.368.506	27.468.208
Gældsforpligtelser	26.519.000	40.655.435	34.219.451	29.752.104	56.209.677	49.465.289	41.956.631	69.374.668	62.604.362	60.299.771	86.427.149	79.368.506	27.468.208
Passiver	78.005.233	90.284.268	83.828.582	81.040.993	107.461.653	100.633.549	94.622.660	121.323.034	114.095.680	113.145.389	138.907.509	131.499.740	78.253.706