

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo september 2019 for Børne- og Skoleudvalget		
Sagsbehandler: Rasmus Lerche Hansen og Solvejg Aaberg Sørensen	Dato:	09-10-2019
Til: Børne- og Skoleudvalget	J. nr.:	00.30.14-K07-27-19

Forventet regnskab pr. ultimo september 2019 – Børne- og Skoleudvalget

Nedenfor gives et overblik over det forventede regnskabsresultat i forhold til det korrigerede driftsbudget for Børne- og Skoleudvalgets områder, dvs. inklusiv overførsler af over- eller underskud fra 2018 samt eventuelle tillægsbevillinger.

Opgørelsen viser, at der på driften på Børne- og Skoleudvalgets område forventes et mindreforbrug på samlet 2,6 mio. kr. for hele 2019.

Folkeskolen m.m. Der forventes et merforbrug på 6,9 mio. kr. På skoleområdet centrale budgetposter forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. På skolerne, Ungecenter2610 og PUC er der en samlet forventning om et merforbrug på 6 mio. kr.

Rent teknisk er der på skoleområdet centrale område en forskydning mellem "Folkeskolen" og "Øvrige områder" på 2,9 mio. kr., da en specialscole har ændret regnskabspraksis og nu sender en samlet regning for skole og fritidshjem mod et for hvert tilbud tidligere. Det betyder at hele betalingen nu ligger på "folkeskolen". Der er et tilsvarende mindreforbrug på specialfritidshjem på 2,9 mio. kr., som er en del af det samlede resultat under "**Øvrige områder**".

På dagtilbud til børn og unge forventes et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Det er fordelt med et forventet mindreforbrug centralt på 5,3 mio. kr., og et decentralt mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på daginstitutioner og byggelegepladser.

Sundhedsudgifter mv. dækker over at tandplejen forventer et mindreforbrug på 1 mio. kr., da det har været muligt at udskyde investeringer fra 2019 til 2020.

Forventet regnskab 2019 for Børne- og Skoleudvalget - Drift inkl. institutioner

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2019	Forventet Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. Budget*
Nettodriftsudgifter i alt	686.524	683.969	-2.555
Folkeskolen m.m.	409.893	416.838	6.945
Dagtilbud til børn og unge	223.646	217.246	-6.400
Øvrige områder	36.890	34.790	-2.100
Sundhedsudgifter mv.	16.095	15.095	-1.000

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Folkeskolen m.m.

Hovedforklaringen på det forventede merforbrug er, at institutionerne forventer et merforbrug på samlet 6 mio. kr. Fordelingen på de enkelte skoler mm. findes i tabellen nedenfor. Resultatet er inklusiv et overført merforbrug fra 2018 til 2019 på 6,3 mio. kr.

Hendriksholm skole har en handleplan, og da skolen har modtaget 1,3 mio. kr. fra staten som følge af hævet karakterniveau, afvikles merforbruget hurtigere end planlagt. Der er igangsat initiativer med henblik på at styre det samlede forventede decentrale merforbrug ned.

På skoleområdet centrale poster forventes merforbrug på 0,9 mio. kr. Reelt er der dog tale om et mindreforbrug på 2 mio. kr., da der er en sammenhæng med mindreforbruget under "øvrige områder". Forklaringen er, at en leverandør har ændret konteringspraksis, som betyder, at der på de centrale poster er merforbrug på 0,9 på skoledelen, mens der er et mindreforbrug under "øvrige områder" på 2,9 mio. kr.

Indenfor skoleområdet centrale budgetposter er der dog mer- og mindreforbrug på enkelte budgetposter. Der er således en forventning om merforbrug på specialskoler incl. ovenstående konteringsændring på 8,7 mio. kr. Der er iværksat initiativer med henblik på at bringe balance mellem budget og forbrug, som eksempelvis indførelsen af læringsfællesskaber for alle, som dog først får effekt fra 1/1 – 2020.

Der er i 2019 fundet kompenserende besparelser i form af en række mindreforbrug på forskellige budgetposter – de største er 2,9 mio. kr. i mindreforbrug på skole-it og 1,5 mio. kr. på AULA budgettet. Mindreforbruget på AULA skyldes udsatte betalinger og forventes derfor overført til 2020.

Dagtilbud til børn og unge

Samlet forventes et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. for dagtilbud til børn og unge.

Daginstitutionerne og byggelegepladserne har samlet indmeldt et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Erfaringerne fra senere år viser imidlertid, at institutionerne ofte er meget forsigtige i deres indmeldinger, og derfor undervurderer deres mindreforbrug. Set under ét har daginstitutionerne og byggelegepladserne pr. ultimo september et forbrug på 72,7 %, hvilket ligger lidt højere end forbruget på samme tid i 2018. Ud fra dette forventes et mindreforbrug på samlet 1,1 mio. kr. for daginstitutionerne og byggelegepladserne, hvilket er lidt lavere end mindreforbruget i 2018.

Centralt på dagtilbudsområdet forventes samlet et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Det er sammensat af for det første et forventet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af lavere befolkningsvækst end forudsat ved budgetlægningen samt overført mindreforbrug fra 2018. Endvidere forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af, at udgifter til IT i dagplejen udskydes til 2020. Endelig forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på en række centrale konti. Mindreforbruget modsvarer et forventet merforbrug under "øvrige områder" på 0,8 mio. kr. til særlige dagtilbud til børn.

Øvrige områder

Det samlede resultat dækker over et forventet mindreforbrug på specialfritidshjem på 2,9 mio. kr. som er en del af skoleområdet centrale budgetposter. Derudover er der et forventet merforbrug på 0,8 mio. kr. på særlige dagtilbud til børn og unge, som skyldes en stigning i antallet af børn i tilbuddene. Merforbruget modsvarer et forventet mindreforbrug på centrale poster under dagtilbud til børn og unge.

Forventet regnskab 2019 for Børne- og Skoleudvalgets institutioner - Drift

I.000 kr.	Korrigeret. bud- get 2019	Forventet Regn- skab 2019	Afvigelse ift. korr. budget*	%- afvigelse
Institutioner mv., drift i alt	608.739	613.179	4.440	0,7%
Hendriksholm Skole, SFO	45.741	46.241	500	1,1%
Islev Skole, SFO	50.777	52.199	1.422	2,8%
Rødovre Skole, SFO	41.415	41.975	560	1,4%
Tinderhøj Skole, SFO	37.213	37.813	600	1,6%
Valhøj Skole, SFO	57.604	59.254	1.650	2,9%
Nyager Skole, SFO	49.114	49.357	243	0,5%
Ungecenter 2610	17.767	18.287	520	2,9%
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	21.642	21.692	50	0,2%
Byggelegepladsen Broparken	2.786	2.756	-30	-1,1%
Byggelegepladsen Rønneholm	3.284	3.185	-99	-3,0%
Byggelegepladsen Rødovre	5.699	5.699	0	0,0%
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	58.558	59.058	500	0,9%
Vuggestuen Bybjerget	4.499	4.193	-100	-2,2%
Børnehaven Nyager	5.148	5.016	-10	-0,2%
Børnehaven Bybjerget	4.606	4.601	-60	-1,3%
Børnehaven Børnehuset Carlsro	8.202	8.196	0	0,0%
Børneinst. Solsikken	11.357	11.266	-250	-2,2%
Børneinst. Egegården	5.522	5.417	-165	-3,0%
Børneinst. Rønneholm	17.240	17.039	-470	-2,7%
Børneinst. Islemark	9.745	9.842	200	2,1%
Børneinst. Broparken	15.559	15.048	0	0,0%
Børneinst. Skanderup	13.035	12.600	-206	-1,6%
Børneinst. Æblehaven	5.780	5.742	115	2,0%
Børneinst. Søtorp	12.810	12.781	100	0,8%
Børnehuset Kompasset	7.953	8.531	588	7,4%
Børneinst. Slottet	8.510	8.500	-227	-2,7%
Børneinst. Tjørneparken	9.701	9.906	100	1,0%
Børneinst. Regnbuen	4.756	4.760	0	0,0%
Børneinst. Elvergården	9.783	9.887	0	0,0%
Børneinst. Græshoppen	6.775	6.760	199	2,9%
Børneinst. Mælkevejen	5.557	5.535	-100	-1,8%
Børneinst. Skibet	9.630	9.450	-289	-3,0%
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	12.075	12.057	100	0,8%
Børnehuset Espelunden	7.524	7.866	0	0,0%
Børnehuset Kæret	1.712	1.712	0	0,0%
Dagplejen	3.564	3.530	0	0,0%
Tandplejen	16.095	15.095	-1.000	-6,2%

Mer- og mindreforbruget for institutioner er opgjort ovenfor. For hovedparten af institutionerne ligger det forventede regnskab indenfor 3 % af det korrigerede budget, og mer- og mindreforbrug forventes derfor overført til 2020. Børnehuset Kompasset forventer dog et merforbrug på 7,4 %, og tandplejen forventer et mindreforbrug på 6,2 %.

Børnehuset Kompasset forventer et merforbrug på 588 t. kr. Det skyldes et overført merforbrug fra 2017 på 731 t.kr. Merforbruget i 2017 skyldes primært en stor personaleomsætning, som bl.a. har affødt ekstra udgifter til vikarer. Det er udarbejdet en handleplan for genopretningen af økonomien på Kompasset.

Tandplejen forventer et mindreforbrug på 1 mio. kr. Det skyldes, at det er aftalt med tandplejen, at de udskyder nogle investeringer fra 2019 til 2020. Mindreforbruget forventes derfor overført til 2020.