

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo december 2019 for Børne- og Skoleudvalget		
Sagsbehandler: Rasmus Lerche Hansen og Solvejg Aaberg Sørensen	Dato:	20-01-2020
Til: Børne- og Skoleudvalget	J. nr.:	00.30.14-K07-5-20

Forventet regnskab pr. ultimo december 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 6 mio. kr. for hele 2019.

Folkeskolen m.m. Der forventes samlet et merforbrug på 6,9 mio. kr. På skoleområdet centrale budgetposter forventes et mindreforbrug på 0,25 mio. kr. På skolerne, Skovmoseskolen og PUC er der en samlet forventning om et merforbrug på 6,6 mio. kr.

Rent teknisk er der på skoleområdet centrale område en forskydning mellem "Folkeskolen" og "Øvrige områder" på 3 mio. kr., da en specialskole 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 m.m.". Der er et tilsvarende mindreforbrug på specialfritidshjem på 3 mio. kr., som er en del af det samlede resultat under "øvrige områder".

På dagtilbud til børn og unge forventes et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Det er fordelt med et forventet mindreforbrug centralt på 5,9 mio. kr., og et decentralt mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på daginstitutioner og byggelegepladser.

Sundhedsudgifter mv. dækker over, at tandplejen forventer et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., da det har været muligt at udskyde investeringer fra 2019 til 2020. Mindreforbruget søges overført 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	680.528	-5.996
Folkeskolen m.m.	409.827	416.756	6.929
Dagtilbud til børn og unge	223.712	215.558	-8.154
Øvrige områder	36.890	33.268	-3.622
Sundhedsudgifter mv.	16.095	14.946	-1.149

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Folkeskolen m.m.

Hovedforklaringen på det forventede merforbrug er, at institutionerne forventer et merforbrug på samlet 6,6 mio. kr. Fordelingen på de enkelte skoler mm. findes i tabellen nedenfor, hvor det skal bemærkes, at byggelegepladserne ligger under dagtilbudsfunktionen og Ungecenter2610's resultat tæller med under "øvrige områder". Resultatet er inklusiv et overført merforbrug fra 2018 til 2019 på 6,3 mio. kr. Det forventede merforbrug i 2019 forventes ligeledes overført til 2020.

Der er aftalt en opfølgning i forhold til institutionerne med henblik på at få reduceret merforbruget i 2020. Islev skole ender med et merforbrug på 4,4 %, og en handlingsplan er under udarbejdelse.

På skoleområdets centrale poster forventes under "Folkeskolen m.m." et merforbrug på 0,25 mio. kr. Der er dog en sammenhæng med mindreforbruget under "øvrige områder" på 3,6 mio. kr. Hovedforklaringen er, at en leverandør har ændret konteringspraksis i 2019. De sender en samlet regning for specialskole, som nu også dækker udgiften til special SFO, og en del af budgettet ligger til betalingen ligger i 2019 på special SFO. De 3 mio. kr. af mindreforbruget på 3,6 mio. kr. på "øvrige områder" kan henføres til den ændrede konteringspraksis.

Indenfor skoleområdets centrale budgetposter er der mer- og mindreforbrug på enkelte budgetposter. Der er således en forventning om merforbrug på specialskoler incl. ovenstående konteringsændring på 8,4 mio. kr. Der er iværksat initiativer med henblik på at bringe balance mellem budget og forbrug, som eksempelvis indførelsen af læringsfællesskaber for alle.

Der er i 2019 fundet kompenserende besparelser i form af en række mindreforbrug på forskellige budgetposter – de største er 3,5 mio. kr. i mindreforbrug på skole-it, 1 mio. kr. samlet i mindreforbrug vedr. SFO på støttepædagoger og efteruddannelse samt 0,75 mio. kr. på undervisning i særlig anledning. Der er derudover et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på AULA budgettet, som skyldes forsinkelse af projektet og dermed udsatte betalinger, hvorfor restbudgettet søges overført til 2020.

Dagtilbud til børn og unge

Samlet forventes et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. for dagtilbud til børn og unge.

Centralt på dagtilbudsområdet forventes samlet et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Det er sammensat af et forventet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. som følge af lavere befolkningsvækst end forudsat ved budgetlægningen. Derudover forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2018 samt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på pædagogisk assistent elever. 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 0,4 mio. kr. fordelt på en række centrale konti.

Der forventes et decentralt mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Det er fordelt med et forventet mindreforbrug 2,0 mio. kr. på daginstitutionerne inklusiv dagplejen og et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på byggelegepladser. Endelig forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. på PUC, for den andel af PUCs budget, der ligger under dagtilbud til børn og unge.

Børnehuset Espelunden forventer et merforbrug på 0,7 mio. kr. svarende til 8 %. Det skyldes primært, at Espelunden, der flyttede ind i permanente lokaler i juni, har haft nogle ekstra udgifter i forbindelse med opstarten. Der vil blive udarbejdet en handleplan for Espelunden. Espelunden forventes i balance i 2020.

Syv institutioner har en forbrugsprocent, der forventes at ligge mellem 96 % og 97 %. Da institutionerne kun kan få overført mindreforbrug på 3 %, vil en mindre del af deres mindreforbrug derfor ikke blive overført til den enkelte institution.

Øvrige områder

Det forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Det samlede resultat dækker over et forventet mindreforbrug på specialfritidshjem på 3 mio. kr. Der er et forventet mindreforbrug på produktionsskoler på 0,9 mio. kr. Derudover er der et forventet merforbrug på 0,4 mio. kr. på særlige dagtilbud til børn og unge, som skyldes en stigning i antallet af børn i tilbuddene.

Forventet regnskab 2019 for Børne- og Skoleudvalgets institutioner - Drift

I.000 kr.	Korrigeret. budget 2019	Forventet Regnskab 2019	Afvigelse ift. korr. budget*	%- afvigelse
Institutioner mv., drift i alt	613.223	616.724	3.501	0,6%
Hendriksholm Skole, SFO	45.902	45.954	53	0,1%
Islev Skole, SFO	50.692	52.914	2.223	4,4%
Rødovre Skole, SFO	42.078	43.105	1.027	2,4%
Tinderhøj Skole, SFO	37.991	38.619	628	1,7%
Valhøj Skole, SFO	57.762	59.318	1.556	2,7%
Nyager Skole, SFO	49.177	49.715	538	1,1%
Ungecenter 2610	17.987	18.385	398	2,2%
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	21.642	21.794	152	0,7%
Byggelegepladsen Broparken	2.818	2.744	-74	-2,6%
Byggelegepladsen Rønneholm	3.284	3.141	-143	-4,4%
Byggelegepladsen Rødovre	5.733	5.593	-140	-2,4%
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	59.099	59.516	417	0,7%
Vuggestuen Bybjerget	4.499	4.385	-114	-2,5%
Børnehaven Nyager	5.207	5.136	-71	-1,4%
Børnehaven Bybjerget	4.657	4.616	-41	-0,9%
Børnehaven Børnehuset Carlsro	8.242	8.113	-129	-1,6%
Børneinst. Solsikken	11.381	10.945	-436	-3,8%
Børneinst. Egegården	5.543	5.547	4	0,1%
Børneinst. Rønneholm	17.293	16.770	-523	-3,0%
Børneinst. Islemark	9.832	9.795	-37	-0,4%
Børneinst. Broparken	15.655	15.479	-175	-1,1%
Børneinst. Skanderup	13.297	12.848	-448	-3,4%
Børneinst. Æblehaven	6.016	6.092	75	1,3%
Børneinst. Søtorp	12.848	12.919	71	0,6%
Børnehuset Kompasset	8.566	8.693	127	1,5%
Børneinst. Slottet	8.541	8.437	-104	-1,2%
Børneinst. Tjørneparken	9.825	9.754	-71	-0,7%
Børneinst. Regnbuen	4.743	4.842	99	2,1%
Børneinst. Elvergården	9.794	9.450	-344	-3,5%
Børneinst. Græshoppen	7.051	7.263	213	3,0%
Børneinst. Mælkevejen	5.641	5.445	-196	-3,5%
Børneinst. Skibet	9.812	9.584	-228	-2,3%
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	12.282	12.124	-158	-1,3%
Børnehuset Espelunden	7.970	8.647	677	8,5%
Børnehuset Kæret	706	643	-63	-8,9%
Dagplejen	3.564	3.451	-113	-3,2%
Tandplejen	16.095	14.946	-1.149	-7,1%

Mer- og mindreforbruget for institutioner er opgjort i tabellen ovenfor. For hovedparten af institutionerne ligger det forventede regnskab indenfor 3 % af det korrigerede budget, og dette mer- og mindreforbrug forventes derfor overført til 2020.