

**Dato:** 17-10-2023

**Sagsnummer:** 00.30.14-K07-16-23

**Sagsbehandler:** Rasmus Lerche Hansen

**Ansættelsessted:** Udvikling, administration og bygherreopgaver

**Til:** Børne- og Skoleudvalget

## Forventet regnskab pr. ultimo september 2023

Der forventes samlet set en merudgift i forhold til det korrigerede budget på 13,5 mio. kr. for Børne- og Skoleudvalgets områder. Skoleområdet forventer samlet merudgifter for 15,7 mio. kr. Dagtilbudsområdet forventer mindreudgifter samlet på 2,2 mio. kr. Der er på øvrige områder en forventet mindreudgift på 0,5 mio. kr. Tandplejen forventer merudgifter på 0,5 mio. kr.

På Økonomiudvalgets møde d. 23. august 2023 blev det besluttet at foretage en økonomisk opbremsning i form af et fleksibelt ansættelsesstop, fleksibelt stop for brug af vikarer samt generel tilbageholdenhed, herunder ved større indkøb og dispositioner.

For Børne- og Skoleudvalgets områder har det medført, at stillinger er holdt vakant svarende til et sparet provenu på ca. 1,9 mio. kr. stort set ligeligt fordelt mellem skoler og dagtilbud. Endvidere er aktiviteter og indkøb blevet stoppet eller reduceret svarende til en besparelse på 0,14 mio. kr. Endelig er faldet i brug af vikarer fra august til september estimeret til et samlet sparet provenu for resten af 2023 på 1 mio. kr. for skoler og dagtilbud. Effekten af tilbageholdenhed og opbremsning er en del af det samlede skøn for Børne- og Skoleudvalgets forventede regnskab. Det samlede provenu ved opbremsningen opvejes dog af stigende udgifter til køb og salg af almen- og specialskelepladser på folkeskoleområdet, der samlet er steget med ca. 3,5 mio. kr. siden sidste regnskabsprognose.

På skolerne er der indarbejdet underskud fra regnskabet for 2022, som skal indhentes over 2 år. Det overførte underskud er med til at øge det forventede merforbrug.

Nedenfor gives et overblik over det forventede regnskabsresultat i forhold til det korrigerede budget for de enkelte områder.

### Forventet regnskab 2023 for Børne- og Skoleudvalget - Drift inkl. institutioner

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>777,8</b>	<b>791,3</b>	<b>13,5</b>
Folkeskolen m.m.	476,6	492,3	15,7
Dagtilbud til børn og unge	247,9	245,7	-2,2
Øvrige områder	32,4	31,9	-0,5
Sundhedsudgifter mv.	20,9	21,4	0,5

\*Merudgift (+) / mindreudgift (-)

I det følgende er der nærmere redegjort for områder med større, forventede mer- eller mindreudgifter.

## Folkeskolen m.m.

Samlet på Skoleområdet forventes merudgifter på 15,7 mio. kr. Heraf er de 6,7 mio. kr. på skoleområdets centrale konti, mens de 9 mio. kr. vedrører skolerne.

På de centrale konti er der en forventning om merudgifter på 2,1 mio. kr., som skyldes behov for oprettelse af ekstra modtageklasser til blandt andet ukrainske flygtningebørn. I forbindelse med kommuneaftalen skønnes Rødovre Kommune samlet at få ca. 6 mio. kr. til dækning af udgifterne i alle forvaltninger forbundet med fordrevne Ukrainske flygtninge i 2023 – herunder udgifterne til modtageklasser. Der er herudover en forventning om merudgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende indførelsen af klasseloftet på 24 elever. Der er aktuelt 4 klasser ekstra i kommunen som følge af beslutningen, og der er budgetlagt ud fra et gennemsnit i indfasningsperioden med 1,8 ekstra klasse pr. år dvs. med 3,6 klasser i 2023, da indfasningen er i sit andet år. To af klasserne er børnehaveklasser, som pga. Rødovres beslutning om to-voksendækning i hele skoletiden er en anelse dyrere end gennemsnittet af andre klassetrin. Der er merudgifter til privatskoleelever, hvor der i 2023 er budgetlagt med 648 privatskoleelever, mens regningen omfatter 671 elever, hvilket giver en ekstraudgift på 1,95 mio. kr. For efterskoleelever er der budgetlagt ud fra et gennemsnit af de sidste tre års elevandel på efterskole. Forventningen var, at der ville komme 129 efterskoleelever, men der er 153 efterskoleelever i 2023, hvilket giver en merudgift på 1,1 mio. kr. Eleverne på efterskoler er primært 10. klasses elever med en elevprofil, hvor alternativet typisk er at gå direkte på en ungdomsuddannelse, hvor udgiften for Rødovre Kommune ville være 0 kr. Indskrivningstilladelse fra 5/9 – 2023 betyder, at der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende køb og salg af almenskole og SFO-pladser på tværs af kommunegrænsen, hvilket primært skyldes et mindre salg af pladser end budgetlagt. Slutteligt er der en forventning om merudgifter på specialskeleområdet på 3,5 mio. kr., som kan henføres til oprettelsen af en ekstra børnehaveklasse på centeret, samt at flere specialskele børn fortsætter i 10. klasse end tidligere forventet. Hertil oplever skoleområdet en stigning i antallet af tilflyttere fra blandt andet København, hvor der allerede er visiteret til tilbud.

Der er modgående mindreudgifter på 1,2 mio. kr. som følge af udskydelse af 1:1 computere til 3. klasses eleverne jf. sag nr. 92 på økonomiudvalget 2023. Indførelsen var i forvejen udskudt ½ år ift. at finde 1 mio. kr. til at imødegå forventelige merudgifter til energi. Denne besparelse ligger under øvrige områder i tabellen ovenfor. Energiudgifterne ligger aktuelt ca. på niveau med priserne for krigen i Ukraine, og det er derfor usikkert, om der bliver behov for ekstra midler til at betale for energiudgifter. Der er prioriteret forskudt opstart vedrørende fremskudt familiebehandling, så der primært er startet op på Nyager Skole og Islev Skole er koblet på. Det betyder, at der forventeligt kommer en mindreudgift på 1 mio. kr. Slutteligt er der mindreudgifter på 0,5 mio. vedr. nedprioritering af efteruddannelse, og det tegner aktuelt til merindtægter fra forældrebetalingen på SFO-området på 0,5 mio. kr.

Der er merudgifter for 9 mio. kr. på skolerne. 5,3 mio. kr. er overført merudgift fra 2022. Tinderhøj Skole og centeret/de interne specialklasser har forventede merudgifter over 3 %.

Tinderhøj skole er allerede som følge af merudgifter i 2022 på økonomisk handleplan. Skolen forventer at gå ud af 2023 med en merudgift på 2,8 mio. kr. Der blev overført 1,75 mio. kr. i merudgift fra 2022. Den samlede merudgift i 2022 var på 3,6 mio. kr. Selvom det ender med en forøgelse af merudgiften i 2023, er der således gennemført en betydelig reduktion i udgifterne på skolen fra efteråret 2022 indtil nu. Skolen har stigende elevtal for skoleåret 2023/2024, hvilket styrker skolens økonomi.

På Rødovre Kommunes specialpædagogiske center/de interne specialklasser er der en forventning om merudgifter for 1,6 mio. kr. Centeret bistår ofte ved løsning af akutoptåede udfordringer, hvor det kan være svært at forudse mandskabsbehovet. Centerets økonomi følges tæt, og med oprettelsen af et Rødovre tilbud til børn med ADHD og autismespektrumforstyrrelser i 2024 forventes det, at målgruppen for centeret kommer til at passe bedre ift. den budgetlagte bemanding.

## **Dagtilbud til børn og unge**

Der forventes mindreudgifter på 2,2 mio. kr. til ”Dagtilbud til børn og unge”. Mindreudgifterne kan henføres til dagplejeløn, hvor der er betydelige mindreudgifter, fordi det er vanskeligt at rekruttere det ønskede antal medarbejdere. At der er færre dagplejere betyder, at der er pres på vuggestuepladserne, og der forventes merudgifter til køb af pladser i andre kommuner, til private pasningstilbud og til merindskrivning i egne tilbud.

Der er endvidere merudgifter på specialområdet som følge af, at forvaltningen har etableret de såkaldte resourcepladser, da det ikke er muligt at skaffe §32-pladser – se ”Øvrige områder”.

For institutionerne på dagtilbudsområdet forventes samlet set en mindreudgift på 1,4 mio. kr. Det svarer til en forventet mindreudgift på ca. 0,6 % af budgettet.

Der er særligt tre institutioner, der har større afvigelser, nemlig Børneinstitutionen Mælkevejen, Børneinstitutionen Søtorp og Børneinstitutionen Skibet. Mælkevejen og Søtorp forventer at gå ud af året med en merudgift på 0,5 mio. kr, som skyldes et højt fravær. Det høje fravær – både sygdom og barsel - har betydet, at institutionerne har haft brugt flere vikarer, og der arbejdes nu på at komme ind i en stabil driftssituation under hensyntagen til det fleksible ansættelsesstop og vikarstop. For Skibets vedkommende er forventningen, at dagtilbuddet kommer ud med en mindreudgift på 0,5 mio. kr., da det har vist sig vanskeligt at ansætte tilstrækkeligt med personale. Da Skibet løbende udvider kapaciteten ved at åbne nye stuer, er resultatet behaftet med usikkerhed. Hvis det ikke lykkes at ansætte tilstrækkeligt med personale, og dermed at kunne indskrive flere børn, vil budgettet blive tilpasset til den faktiske indskrivning.

## **Øvrige områder**

Der forventes mindreudgifter på ”Øvrige områder” i 2023 på 0,5 mio. kr.

Der er merudgifter på 0,9 mio. kr. til §32-specialdagtilbud. Det er vanskeligt at få plads på denne type institution, så opgaven løses også i vore egne institutioner med ekstra støtte.

Der er en mindreudgift på 1,0 mio. kr., som skyldes midler sparet på 1:1 computere til 3. klasseselever jf. beskrivelse under skole. Midlerne blev reserveret til højere energiudgifter, men det er ikke aktuelt forventningen, at der bliver behov for ekstra midler til dækning af energiudgifter i 2023. Der er herudover forventning om mindreudgifter på 0,4 mio. kr. som vedrører køb af specialfritidshjem i forbindelse med køb af specialskolepladser, og mindreudgifterne under øvrige områder skal ses i sammenhæng med merudgifterne på specialskoleområdet.

## **Sundhedsudgifter mv.**

Der forventes merudgifter på Tandplejens drift i 2023 på 0,5 mio. kr. Tandplejen er udfordret af udvidelsen af målgruppen til at omfatte de 18 – 21 årige. Udvidelsen af målgruppen har bevirket et ekstra pres på behandlingsfaciliteterne i tandplejehuset, hvilket giver en u hensigtsmæssig drift, da undersøgelser er nødt til i højere grad at finde sted ved faciliteterne på skolerne, hvor effektiviteten er særdeles sårbar overfor personesygdom samt patientafbud og udeblivelser. Derudover har udvidelsen af målgruppen ført til en forøget anvendelse af fritvalg, og de statsligt fastlagte priser hos privattandlæger ligger over den kommunale produktionspris.

## Forventet regnskab 2023 for Børne- og Skoleudvalgets institutioner – Drift

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse i regnskab 2023	%-afvigelse
<b>Institutioner mv., drift i alt</b>	<b>709,3</b>	<b>717,3</b>	<b>8,0</b>	<b>1,1%</b>
Hendriksholm Skole, SFO	45,6	45,8	0,2	0,4%
Islev Skole, SFO	49,8	51,2	1,4	2,8%
Rødovre Skole, SFO	50,2	51,0	0,8	1,6%
Tinderhøj Skole, SFO	36,5	39,3	2,8	7,7%
Valhøj Skole, SFO	57,6	57,7	0,0	0,1%
Nyager Skole, SFO	61,0	61,0	0,0	0,0%
Ungecenter 2610	19,3	19,7	0,4	1,8%
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	23,0	23,0	0,0	0,0%
Byggelegepladsen Broparken	2,9	2,8	-0,1	-4,3%
Byggelegepladsen Rønneholm	3,5	3,4	-0,1	-2,9%
Byggelegepladsen Rødovre	6,2	6,2	0,1	1,3%
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	60,6	62,4	1,8	3,0%
Interne specialklasser	32,5	34,1	1,6	4,9%
Børnehaven Nyager	6,5	6,3	-0,2	-3,5%
Børnehuset Bybjerget	9,6	9,6	0,0	-0,4%
Børnehuset Carlsro	8,4	8,4	0,0	0,3%
Børneinst. Solsikken	12,6	12,2	-0,4	-3,0%
Børneinst. Egegården	6,2	6,1	-0,1	-1,5%
Børneinst. Rønneholm	21,3	21,2	-0,1	-0,6%
Børneinst. Islemark	12,1	12,0	-0,1	-1,2%
Børneinst. Broparken	18,1	17,8	-0,3	-1,9%
Børneinst. Skanderup	10,8	11,0	0,2	1,4%
Børnehuset Træet	11,7	11,3	-0,4	-3,2%
Børneinst. Søtorp	14,0	14,5	0,5	3,9%
Børnehuset Kompasset	0,1	0,1	0,0	10,3%
Børneinst. Slottet	11,2	11,0	-0,2	-1,9%
Børneinst. Tjørneparken	10,4	10,4	0,0	-0,3%
Børneinst. Elvergården	10,0	10,1	0,1	0,7%
Børneinst. Græshoppen	8,9	8,8	-0,1	-1,3%
Børneinst. Mælkevejen	7,0	7,5	0,5	6,6%
Børneinst. Skibet	14,7	14,2	-0,5	-3,5%
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	14,1	14,1	0,0	0,3%
Børnehuset Espelunden	18,5	18,5	0,0	0,0%
Børnehuset Kæret	9,9	10,0	0,1	1,3%
Dagplejen	3,3	3,1	-0,2	-6,4%
Tandplejen	20,9	21,4	0,5	2,5%