



Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo september 2015 - Børne- og Skoleudvalget		Økonomi og Analyse	
Sagsbehandler: Henrik Henning	Dato:	4. november 2015	
Til: -	J. nr.:		

Forventet regnskab 2015 – Børne- og Skoleudvalget

Område (1.000 kr.)	Oprindeligt vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forskel mellem forventet regnskab og:	
				Oprindeligt vedtaget budget*	Korrigeret budget*
Børne- og Skoleudvalget drift i alt	578.768	590.868	598.546	19.778	7.678
Børne- og Skoleudvalget anlæg i alt	18.660	26.962	12.524	-6.136	-14.438

* Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Drift

Samlet set forventes BSU at udvise et merforbrug ved udgangen af 2015 på i alt 7,678 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget vedrører primært overførslerne fra regnskab 2014.

Central drift

For de centrale konti forventes der samlet merforbrug for 2015 på 2,657 mio. kr.

Merforbruget fordeler sig med et merforbrug på skoleområdets centrale konti på 2,650 mio. kr., og et mindreforbrug på daginstitutionsområdets centrale konti på 0,425 mio. kr.

For det centrale mellemkommunale område forventes der et merforbrug på 0,432 mio. kr. Dette fordeler sig med et mindreforbrug på det mellemkommunale skoleområde på 2,415 mio. kr., og et merforbrug på det mellemkommunale daginstitutionsområde på 2,847 mio. kr.

På det centrale skoleområde er der især udfordringer med at fastholde eleverne fra 5. og 6. klasse i SFO II. Det har betydet, at der forventes mindreindtægter fra SFO-området på samlet 1,8 mio. kr. Derudover har der været ekstraudgifter til privatskoleområdet på i alt 1 mio. kr.

Institutionernes drift

På Børne- og Skoleudvalgets decentrale institutioner forventes det, at regnskabsresultatet for 2015 vil udvise et samlet merforbrug på 5,021 mio. kr.

Skolerne forventer et merforbrug på 4,113 mio. kr, og daginstitutionerne et mindreforbrug på 0,742 mio. kr. Dertil kommer et forventet merforbrug på Helhedstilbuddet Skovmoseskolen på 1,650 mio. kr.

Forventet regnskab 2015 for Børne- og Skoleudvalgets institutioner – Drift 1.000 kr.	Korrigeret budget 2015	Mer-/mindreudgift. Mindreudgift er angivet med (-)
Hendriksholm Skole, SFO	42.888	1.185
Islev Skole, SFO	50.027	1.000
Rødovre Skole, SFO	41.061	-820
Tinderhøj Skole, SFO	35.245	617
Valhøj Skole, SFO	51.270	600
Nyager Skole, SFO	44.278	2.141
Ungecenter 2610	13.644	200
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	20.398	-750
Byggelegepladsen Broparken	2.757	-10
Byggelegepladsen Rønneholm	2.842	0
Byggelegepladsen Rødovre	5.703	-50
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	52.683	1.650
Vuggestuen Sommerfuglen	3.836	-30
Børneinstitutionen Vårfluen	5.044	-70
Børnehaven ved Valhøj Skole (skal ses i sammenhæng med Børneinst. Skanderup)	3.078	0
Vuggestuen Bybjerget	4.554	-50
Børnehaven Nyager	4.002	-114
Børnehaven Bybjerget	4.470	0
Børnehaven Børnehuset Carlsro	8.055	-240
Børneinstitutionen Solsikken	10.672	-30
Børneinstitutionen Egegården	5.120	-473
Børneinstitutionen Rønneholm	14.427	0
Børneinstitutionen Islemark	7.347	40
Børneinstitutionen Broparken	12.876	255
Børneinstitutionen Skanderup (Skal ses i sammenhæng med Børneh. v.Valhøj skole)	7.782	-282
Børneinstitutionen Æblehaven	5.070	30
Børneinstitutionen Søtorp	9.684	-125
Børnehuset Kompasset	7.784	240
Børneinstitutionen Slottet	5.714	187
Børneinstitutionen Tjørneparken	10.913	0
Børneinstitutionen Regnbuen	4.496	-130
Børneinstitutionen Elvergården	8.243	-247
Børneinstitutionen Græshoppen	5.379	203
Børneinstitutionen Mælkevejen	4.768	110
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	10.762	135
Dagplejen	3.532	-151

Tandplejen	14.569	0
Institutioner drift i alt	544.972	5.021

Skolernes og daginstitutionernes merforbrug skal vurderes i forhold til deres korrigerede budget. Nedenfor er mer-/mindreforbruget med udgangspunkt i institutionernes egen forklaring og økonomiske beregninger uddybet i forhold til de større betydende udsving. Mer-/mindreforbrug på under 3 % kan skoler og institutioner overføre til året efter.

På grund af skolernes relativt høje samlede merforbrug oplystes en status for hver enkelt skoles forventninger.

Nyager skole: Der forventes et samlet merforbrug på 2,141 mio. kr. fordelt med et merforbrug på 2,838 mio. kr. på skoledelen og et mindreforbrug på 0,697 mio. kr. på SFO-delen.

Merforbruget udgør 4,8 % af det korrigerede budget.

Nyager skole angiver, at der i årets første 7 måneder har været et overforbrug på løn, hvorefter der er blevet reduceret i antal lærere. Der er i det nye skoleår sket en opbremsning i forbruget, men ikke stor og tidlig nok på året til at få budgettet i balance.

Lærerne på skolen har således haft et for lavt undervisningstal, hvilket har medført at skolen fra august 2015 har øget de enkelte læreres undervisning.

Der har desuden været et ekstraordinært stort antal opsigelser, hvor udbetalingen af feriepenge vil medvirke til et merforbrug. Manglende opbremsning i forhold til underskuddet på 0,5 mio. kr. har medvirket til merforbruget.

Med dette merforbrug kan det forventes, at Nyager skole skal udarbejde en genopretningsplan i 2016.

Rødovre skole (mindreforbrug -0,820 mio. kr.)

Det forventede mindreforbrug skyldes primært overført beløb fra 2014 på 0,707 mio. kr.

Islev skole (merforbrug 1,0 mio. kr.)

Det forventede merforbrug 2,0 % af det korrigerede budget. Skolen angiver, at have været tilbageholdende med nyansættelser, også ved genbesættelser. Der har været ekstraordinært mange opsigelser, hvilket har betydet ekstra udbetaling af feriepenge.

Hendriksholm skole (merforbrug 1,185 mio. kr.)

Skolens forventede merforbrug er på 2,8 % af det korrigerede budget.

Den primære årsag til skolens merforbrug er et merforbrug på løn, som skal ses i forhold til, hvor meget lærerne underviser.

Tinderhøj skole (merforbrug 0,617 mio. kr.)

Skolens forventede forbrug udgør 1,8 % af det korrigerede budget.

Det skønnede merforbrug er behæftet med usikkerhed, hvilket skyldes varierende vikarudgifter.

Valhøj skole (merforbrug 0,6 mio. kr.)

Skolens forventede forbrug udgør 1,2 % af det korrigerede budget.

Skolens forventede merforbrug skyldes, etablering af lærerarbejdspladser, ombygning af indskolingen og solistordning for 2 elever.

Skovmoseskolen (merforbrug 1,65 mio. kr.):

Skolens forventede forbrug udgør 3,1 % af det korrigerede budget.

Skolens økonomi er stadig berørt af udgiften til sammenlægningen i 2014, hvor de medtog et underskud ind i 2015 på kr. 1,0 mio. kr.

Pædagogisk Udviklingscenter (mindreforbrug 0,75 mio.kr.):

Det forventede mindreforbrug udgør 3,7 % af det korrigerede budget. Dette skyldes overførsel af ledig lønsum fra vakant stilling, samt opsparring til nyt mødelokalebookingsystem og finansiering af fortsættelsen af NØRD projekt.

Daginstitutionerne:

Børneinstitutionen Græshoppen (merforbrug 0,203 mio. kr.):

Institutionen følger den fastlagte genopretningsplan, og nedbringer merforbruget fra 2014 på 0,406 mio.kr. med 0,203 mio.kr. hvert år i to år. Således forventes merforbruget nedbragt til 0,203 mio. kr. i 2015.

Børneinstitutionen Egegården (mindreforbrug -0,473 mio. kr)

Institutionens mindreforbrug udgør 9,2 % af det korrigerede budget.

Egegården har grundlæggende været påholdende på grund af den forventede 2 procents besparelse i 2016. Derudover har der været ekstraordinært mange refusioner i 2015.

Anlæg

Samlet set forventes en mindreudgift på -14,438 mio. kr. på anlæg i 2015. Anlægsprojekterne gennemføres over en flerårig periode, og uforbrugte midler på anlæg i 2015 overføres til efterfølgende år til færdiggørelse af projekterne. Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget vedrører primært overførslerne fra 2014.

Det forventede mindreforbrug (Skolehandleplanen) vedrører Hendriksholm skoles nordfløj. Projektet projekteres og udbydes i efteråret 2015 og udføres i 2016.

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2015	Mer-/mindreudgift. Mindreud- gift er angivet med (-)
Daginstitutioner børneintra	59	0
Egegården Børneinst. renovering af tag	0	0
Hendriksholm Skole - Nordfløj	15.050	-14.400
Hendriksholm Skole udskiftning af vinduer	256	0
Islev skole renovering af Kostalden	594	0
Islev skole renovering stor skolegård	1.900	0
Islev skole Rød bygning/Hovedbygning	1.259	0
Rødovre Skole- bygningsprojekter	0	0
Skoler, udskiftning af faldunderlag	600	0
Tinderhøj skoler renav./udvidelse cykelparkering	99	-38
Valhøj skole lege- og opholdsområde	1.110	0
Valhøj skole ombygning til indskolingsområde	6.034	0
I alt	26.962	-14.438