

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo september 2018 for Børne- og Skoleudvalget		
Sagsbehandler: Rasmus Lerche Hansen	Dato:	22-10-2018
Til: Børne- og Skoleudvalget	J. nr.:	00.30.14-K07-67-18

## Forventet regnskab pr. ultimo september 2018 – Børne- og Skoleudvalget

Nedenfor gives et overblik over det forventede regnskabsresultat i forhold til det korrigerede budget for Børne- og Skoleudvalgets områder, dvs. inklusiv overførsler af over- eller underskud fra 2017 samt eventuelle tillægsbevillinger.

Opgørelsen viser, at der på baggrund af de første 9 måneder forventes merforbrug på samlet 23 mio. kr. for hele 2018. Merforbruget vedrører skoleområdet.

5,4 mio. kr. af merforbruget kan henføres til skolerne og PUC.  
På skoleområdets centrale poster forventes et merforbrug på 15,8 mio. kr.

Der er et forventet merforbrug på specialfritidshjem i forbindelse med specialskoler på 3,3 mio. kr. mens Ungecenter2610 forventer merforbrug på 0,5 mio. kr. de to poster udgør øvrige områder i tabellen nedenfor.

På daginstitutionsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Tandplejen forventer et lille mindreforbrug på 0,25 mio. kr.

Der er under drift på Børne- og Skoleudvalget placeret en række projekter med anlægslignende karakter for 10,8 mio. kr. som eksempelvis omlægning af legepladsen på Hendriksholm skole. Det er fortsat forventningen på nuværende tidspunkt, at alle disse projekter stort set gennemføres som budgetlagt i 2018. Der er dog forventning om et lille mindreforbrug på 200.000 kr. vedrørende omlægningen af legepladsen på Hendriksholm skole pga. af forsinkelse.

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på 29,4 mio. kr.

### Forventet regnskab 2018 for Børne- og Skoleudvalget - Drift inkl. institutioner

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2018	Forventet Regnskab 2018	Afvigelse ift. korr. Budget*
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>649.583</b>	<b>672.639</b>	<b>23.057</b>
Folkeskolen m.m.	391.991	413.196	21.205
Dagtilbud til børn og unge	208.545	206.845	-1.700
Øvrige områder	33.427	37.228	3.801
Sundhedsudgifter mv.	15.619	15.369	-250
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>76.049</b>	<b>46.628</b>	<b>-29.421</b>

### Driftsbevillinger

#### Folkeskolen m.m.

Nedenstående tabel viser differencerne for skoleområdets centrale budgetposter, hvor der er en forventning om et samlet merforbrug på 19,1 mio. kr. inklusiv forbruget på specialfritidshjem.

Central budgetposter	Difference i 1.000 kr.
Praktisk medhjælp	3.200
Privatskole, efterskole m.v.	600
Køb salg af pladser normalområdet	3.900
Specialområdet	11.600
Specialfritidshjem i forbindelse med specialskole	3.300
Støttepædagog, SFO	-1.000
IT i skolerne	-3.250
Øvrige fælles områder	700
<b>Samlet</b>	<b>19.050</b>

Afvigelsen vedrørende **praktisk medhjælp** skyldes, at der har været behov for særligt dyre tiltag i forhold til enkelte børn. Der er ca. 15 – 20 børn, der på årsbasis modtager praktisk medhjælp, de fleste tiltag er af kortere varighed. Merudgiften skyldes børn, der har brug for hjælp i forbindelse med alvorlige sygdomme som diabetes, muskelsvind, blødersygdomme og lignende.

Merudgiften til **privatskoler** skyldes, at taksten endte højere end forventet på budgetlægningstidspunktet.

Vedrørende **køb og salg af pladser på normalområdet**, er der forventning om merudgifter i forhold til det budgetlagte til køb af pladser både i skole og SFO i andre kommuner på 3,9 mio. kr.

**Specialområdet:** Budgettet til køb af pladser på specialskoler blev forhøjet i budget 2018 og udviser balance kr. Merudgiften på området dækker over en skønnet merudgift på ca. 7,1 mio. kr. til køb af pladser på dagbehandlingstilbud og opholdssteder i andre kommuner. Skønnet bygger på allerede kendte børn pba. nuværende visitation.

Derudover er der igangsat ekstra aktiviteter udover budgettet på 4,5 mio. kr. til børn i gruppeordninger internt og eksternt. Heraf er 0,5 mio. kr. anvendt til en ekstra modtageklasse frem til sommerferien pga. flere flygtningebørn.

**Specialfritidshjem:** Der forventes et merforbrug på 3,9 mio. kr., som hænger sammen med aktiviteten ovenfor, da fritidshjem og specialskole mv. anvendes samlet.

På **støttepædagogområdet** er der forventede mindreudgifter på 1 mio. kr., som realiseres ved at udsætte genbesættelse af ledige stillinger til 2019.

På budgettet for **IT i skolerne** forventes der at kunne realiseres et mindreforbrug på 3,25 mio. kr. ved at udskyde anskaffelser til 2019.

For de **øvrige fællesområder** forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. Det dækker blandt andet et overført merforbrug fra 2017, som samlet set var på 900.000 kr. Overførslen indeholder dog et mindreforbrug vedrørende efteruddannelse af lærerne på 1,2 mio. kr. som skal tilbagebetales til staten, hvis de ikke anvendes til formålet. Der er således overført et merforbrug på 2,1 mio. kr. på de øvrige fællesområder, hvilket er hovedforklaringen på merforbruget. Det modsvares af en række små mindreforbrug på poster som: forældrebetaling for SFO mv., anden uddannelse, interne konsulenter, undervisning i særlig anledning, så der samlet forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr.

**Skolerne** udviser, som det fremgår af tabellen nedenfor, et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr. Mens **Byggelegepladserne** udviser et mindreforbrug på samlet 0,3 mio. kr. **Ungecenter 2610** konteres under ”**Øvrige områder**” i den første tabel, og der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Alle mer- og mindreforbrug for institutionerne søges overført til 2019.

### Dagtilbud til børn og unge

Samlet forventes et mindreforbrug på 1,7 mio.kr. for dagtilbudsområdet. Mindreforbruget ligger på institutionerne.

Daginstitutionerne har samlet indmeldt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Erfaringen fra senere år viser imidlertid, at daginstitutionerne ofte er meget forsigtige i deres indmeldinger, og derfor undervurderer deres mindreforbrug. Set under ét har daginstitutionerne pr. ultimo september et forbrug på 72,6 %, hvilket svarer til forbruget på samme tid i 2017. Ud fra dette forventes et mindreforbrug på samlet 1,7 mio.kr. for daginstitutionerne, hvilket er på niveau med mindreforbruget i 2017.

### Forventet regnskab 2018 for Børne- og Skoleudvalgets institutioner - Drift

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2018	Forventet Regnskab 2018	Afvigelse ift. korr. budget*	%-afvigelse
<b>Institutioner mv., drift i alt</b>	<b>589.286</b>	<b>594.351</b>	<b>5.065</b>	<b>0,9%</b>
Hendriksholm Skole, SFO	46.423	48.915	2.492	5,4%
Islev Skole, SFO	53.464	53.864	400	0,7%
Rødovre Skole, SFO	41.526	42.105	579	1,4%
Tinderhøj Skole, SFO	37.098	37.382	284	0,8%
Valhøj Skole, SFO	55.646	56.646	1.000	1,8%
Nyager Skole, SFO	48.048	48.048	0	0,0%
Ungecenter 2610	16.592	17.092	500	3,0%
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	21.610	21.310	-300	-1,4%
Byggelegepladsen Broparken	2.684	2.684	0	0,0%
Byggelegepladsen Rønneholm	2.734	2.634	-100	-3,6%
Byggelegepladsen Rødovre	5.920	5.745	-175	-3,0%
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	55.106	56.056	950	1,7%
Børnehaven ved Valhøj Skole	0	0	0	0,0%
Vuggestuen Bybjerget	4.657	4.607	-50	-1,1%
Børnehaven Nyager	4.266	4.246	-20	-0,5%
Børnehaven Bybjerget	4.505	4.485	-20	-0,4%
Børnehaven Børnehuset Carlsro	7.986	7.986	0	0,0%
Børneinst. Solsikken	11.379	11.713	334	2,9%
Børneinst. Egegården	5.406	5.286	-120	-2,2%
Børneinst. Rønneholm	15.553	15.253	-300	-1,9%
Børneinst. Islemark	8.594	8.594	0	0,0%
Børneinst. Broparken	15.606	15.606	0	0,0%

Børneinst. Skanderup	12.637	12.277	-360	-2,8%
Børneinst. Æblehaven	6.092	6.092	0	0,0%
Børneinst. Søtorp	10.783	10.819	36	0,3%
Børnehuset Kompasset	8.038	8.629	591	7,4%
Børneinst. Slottet	7.120	7.010	-110	-1,5%
Børneinst. Tjørneparken	9.466	9.466	0	0,0%
Børneinst. Regnbuen	4.747	4.617	-130	-2,7%
Børneinst. Elvergården	8.824	8.824	0	0,0%
Børneinst. Græshoppen	7.322	7.322	0	0,0%
Børneinst. Mælkevejen	5.561	5.544	-17	-0,3%
Børneinst. Skibet	9.321	9.371	50	0,5%
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	12.209	12.009	-200	-1,6%
Børnehuset Espelunden	3.210	3.210	0	0,0%
Dagplejen	3.536	3.536	0	0,0%
Tandplejen	15.619	15.369	-250	-1,6%

Mer- og mindreforbruget for institutioner er opgjort nedenfor. For hovedparten af institutionerne ligger det forventede regnskab indenfor 3 % af det korrigerede budget, og mer-/mindreforbrug forventes derfor overført. Børnehuset Kompasset forventer dog et merforbrug på 7,4 % og Hendriksholm Skole forventer et merforbrug på 5,4 %.

**Børnehuset Kompasset** forventer et merforbrug på 591 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. Personaleomsætningen er blevet nedbragt i 2018, men det har ikke været muligt at afdrage så meget på merforbruget i 2018 som planlagt. Der er udarbejdet en handleplan for genopretningen af økonomien på Kompasset.

**Hendriksholm Skole** forventer et merforbrug på 2,5 mio. kr. Skolen overførte et merforbrug på 1,7 mio. kr. fra 2017, og aktivitetsniveauet de første 7 måneder af budgetåret 2018 har været præget af skoleåret 2017/2018's aktivitetsniveau. Der er iværksat kompenserende initiativer men helårseffekten kommer først i 2019. Udviklingen i skolens økonomi følges tæt.

## Anlæg

Samlet set forventes et mindreforbrug på 29,4 mio. kr. på anlæg i 2018.

Det samlede mindreforbrug skyldes særligt forsinkelse vedrørende nybyggeri og udvidelser på daginstitutionsområdet.

De største poster vedrører

- Børnehuset Espelunden (Irmabyen), som forventes åbnet i april 2019, men store dele af regningerne falder i 2019 også for arbejde udført i 2018.
- Ved Kærhuset den midlertidige børneinstitution anlæggelsen er startet men en del regninger forventes først at falde i 2019.
- Udvidelsen af Slottet, som er påbegyndt men først forventes færdigt i marts 2019.

Der i alle tilfælde alene tale om en forskydning mellem regnskabsår, og mindreforbruget søges overført til 2019.

Udover ovennævnte sager forventes en forskydning af udgifterne til 2019 på udskiftningen af vinduer på Ungecenter 2610 og anlægssagen vedrørende tandplejen.

### **Forventet regnskab for 2018 for Børne- og Skoleudvalgets Anlæg**

1.000 kr.	Korrigeret. budget 2018	Forventet Regnskab 2018	Afvigelse ift. korr. Budget*
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>76.049</b>	<b>46.628</b>	<b>-29.421</b>
Tinderhøj Skole – Ombygning af H-fløj m.v.	2.207	2.210	3
Islev Skole - Renovering af tagetage	7.636	7.636	0
Tinderhøj Skole, udearealer ved H-fløj	52	52	0
Budgetforlig 2016 Legepladser, skoler	298	265	-34
Æblehaven Børneinst. udskiftning af tag	216	146	-70
Børnehuset Espelunden (Irmabyen)	36.730	19.844	-16.886
Budgetforlig 2016 Legepladser, dagtilbud	157	111	-46
Børneinstitution Broparken ombygning	442	539	97
Børneinstitution Skanderup ombygning	314	240	-74
Udvidelse af Børneinstitutionen Slottet	6.372	3.201	-3.171
Børneinstitutionen Rønneholm udvidelse	1.700	1.700	0
Børneinstitutionen Søtorp, udvidelse	1.250	1.250	0
Tandplejen, udskiftning af udstyr	3.965	1.900	-2.065
Madordning i daginstitutionerne 2019	1.060	1.060	0
Ved Kærhuset - midlertidig børneinstitution	9.950	4.975	-4.975
Ungecenter/Milestedet, vinduer sydfacaden	3.700	1.500	-2.200

\*Merudgift (+)/mindreudgift (-)