

Notat om: Forventet regnskab pr. ultimo juni 2019 for Børne- og Skoleudvalget		
Sagsbehandler: Rasmus Lerche Hansen og Solvejg Aaberg Sørensen	Dato:	18-06-2019
Til: Børne- og Skoleudvalget	J. nr.:	00.30.14-K07-17-19

Forventet regnskab pr. ultimo juni 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 merforbrug på samlet 1,9 mio. kr. for hele 2019. Merforbruget vedrører altovervejende skoleområdets institutioner.

Folkeskolen m.m.

Der forventes et merforbrug på 9,5 mio. kr. På skoleområdets centrale budgetposter forventes samlet balance, dog er der teknisk et merforbrug på "folkeskoler m.m." på 2,9 mio. kr., da en specialskole har ændret regnskabspraksis og nu sender en samlet regning for skole og fritidshjem mod et for hvert tilbud tidligere. Der er et tilsvarende mindreforbrug på specialfritidshjem på 2,9 mio. kr., som er en del af det samlede resultat under "øvrige områder".

På skolerne, Ungecenter2610 og PUC er der en samlet forventning om et merforbrug på 6,6 mio. kr.

På **Dagtilbud til børn og unge** forventes et samlet mindreforbrug på 5 mio. kr. Det er fordelt med et forventet mindreforbrug centralt på 4,3 mio.kr., og et decentralt mindreforbrug på 0,7 mio.kr. på daginstitutioner og byggelegepladser.

Det forventede mindreforbrug på "**øvrige områder**" på 2,1 mio. kr. dækker over et mindreforbrug på specialfritidshjem i forbindelse med specialskoler på 2,9 mio. kr. jf. forklaringen under folkeskoler. Samt et forventet merforbrug på særlige dagtilbud til børn og unge på 0,8 mio. kr.

Sundhedsudgifter mv. dækker over at tandplejen forventer et lille mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

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	685.750	687.691	1.941
Folkeskolen m.m.	409.872	419.395	9.523
Dagtilbud til børn og unge	222.905	217.905	-5.000
Øvrige områder	36.890	34.790	-2.100
Sundhedsudgifter mv.	16.083	15.601	-482

*Merudgift (+)/mindreudgift (-)

Folkeskolen m.m.

Hovedforklaringen på det forventede merforbrug er forventningen på områdets institutioner, der forventer et merforbrug samlet på 6,6 mio. kr. Fordelingen på de enkelte skoler mm. findes i institutionstabellen nedenfor. Resultatet er inklusiv et overført merforbrug fra 2018 til 2019 på 6,3 mio. kr.

Hendriksholm skole har en handleplan, der følges, hvor merforbruget forventes afviklet i 2021. Der er igangsat initiativer med henblik på styre det samlede forventede decentrale merforbrug ned.

På skoleområdets centrale poster forventes samlet balance med det ovenfor omtalte merforbrug på 2,9 mio. kr. pga. ændret konteringspraksis fra en leverandør. Der er dog forskydninger mellem budgetposterne, der er således en forventning om merforbrug på specialskoler incl. ovenstående konteringsændring på 8,3 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 fundet kompenserende besparelser i form af en række mindreforbrug på forskellige budgetposter – den største er 1,4 mio. kr. i mindreforbrug på skole-it. Der er herudover taget højde for udfordringerne i forbindelse med budget 2020.

Øvrige områder

Det samlede resultat dækker over et forventet mindreforbrug på specialfritidshjem på 2,9 mio. kr. som er en del af skoleområdets 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 modsvares af et forventet mindreforbrug på centrale poster under dagtilbud til børn og unge.

Dagtilbud til børn og unge

Samlet forventes et mindreforbrug på 5 mio.kr. for dagtilbud til børn og unge.

Daginstitutionerne og byggelegepladserne har samlet indmeldt et merforbrug på 0,6 mio. kr. Dagtilbuddene har dog tradition for samlet set at have et mindreforbrug. Set under ét har daginstitutionerne pr. ultimo juni et forbrug på 48,8 %, hvilket er 0,5 % højere end forbruget på samme tid i 2018. Ud fra dette forventes et mindreforbrug på samlet 0,7 mio.kr. for daginstitutionerne og byggelegepladserne, hvilket er lidt under niveauet i 2018.

Centralt på dagtilbudsområdet forventes samlet et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Det er sammensat af for det første et forventet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som følge af lavere befolkningstilvækst end forudsat ved budgetlægningen. Endvidere forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. fordelt på en række centrale konti. Mindreforbruget modsvares et forventet merforbrug under ”øvrige områder”.

Forventet regnskab 2019 for Børne- og Skoleudvalgets institutioner - Drift

1.000 kr.	Korrigeret bud- get 2019	Forventet Regn- skab 2019	Afvigelse ift. korr. budget*	%- afvigelse
Institutioner mv., drift i alt	604.212	610.955	6.742	1,1%
Hendriksholm Skole, SFO	45.729	47.471	1.741	3,8%
Islev Skole, SFO	50.883	52.041	1.158	2,3%
Rødovre Skole, SFO	41.375	42.287	912	2,2%
Tinderhøj Skole, SFO	37.589	38.184	595	1,6%
Valhøj Skole, SFO	57.603	59.103	1.500	2,6%
Nyager Skole, SFO	48.329	48.562	233	0,5%
Ungecenter 2610	17.767	18.100	333	1,9%
Pædagogisk Udviklingscenter PUC	21.628	21.778	150	0,7%
Byggelegepladsen Broparken	2.723	2.653	-70	-2,6%
Byggelegepladsen Rønneholm	3.280	3.180	-99	-3,0%
Byggelegepladsen Rødovre	5.694	5.654	-40	-0,7%
Helhedstilbuddet Skovmoseskolen	56.104	56.104	0	0,0%
Vuggestuen Bybjerget	4.503	4.193	-309	-6,9%
Børnehaven Nyager	5.016	5.016	0	0,0%
Børnehaven Bybjerget	4.601	4.601	0	0,0%
Børnehaven Børnehuset Carlsro	8.196	8.196	0	0,0%
Børneinst. Solsikken	11.366	11.266	-100	-0,9%
Børneinst. Egegården	5.517	5.417	-100	-1,8%
Børneinst. Rønneholm	17.239	17.039	-200	-1,2%
Børneinst. Islemark	9.614	9.842	228	2,4%
Børneinst. Broparken	15.048	15.048	0	0,0%
Børneinst. Skanderup	12.640	12.600	-40	-0,3%
Børneinst. Æblehaven	5.742	5.742	0	0,0%
Børneinst. Søtorp	12.631	12.781	150	1,2%
Børneinst. Kompasset	7.952	8.531	579	7,3%
Børneinst. Slottet	8.507	8.500	-7	-0,1%
Børneinst. Tjørneparken	9.606	9.906	300	3,1%
Børneinst. Regnbuen	4.760	4.760	0	0,0%
Børneinst. Elvergården	9.787	9.887	100	1,0%
Børneinst. Græshoppen	6.760	6.760	0	0,0%
Børneinst. Mælkevejen	5.535	5.535	0	0,0%
Børneinst. Skibet	9.240	9.450	210	2,3%
Fællesledet inst. Solen/Vug. Carlsro	12.057	12.057	0	0,0%
Børneinst. Espelunden	7.866	7.866	0	0,0%
Børneinst. Ved Kærhuset	1.712	1.712	0	0,0%
Dagplejen	3.530	3.530	0	0,0%
Tandplejen	16.083	15.601	-482	-3,0%

Tre institutioner har et forventet merforbrug over 3 %:

Børnehuset Kompasset forventer et merforbrug på 579 t.kr. Det skyldes et overført merforbrug fra 2018 på 726 t.kr. Det overførte merforbrug skyldes primært en stor personaleomsætning, som bl.a. har affødt ekstra udgifter til vikarer. Personaleomsætningen er blevet nedbragt, men det forventes ikke fuldt ud at kunne afdrage på merforbruget i 2019. Der er udarbejdet en handleplan for genopretningen af økonomien på Kompasset.

Børneinstitutionen Tjørneparken forventer et merforbrug på 300 t.kr. Merforbruget skyldes en høj personaleomsætning, som der arbejdes på at nedbringe.

Hendriksholm skole forventer et merforbrug på 1,7 mio. kr. Skolen overførte et merforbrug på 2,7 mio. kr. fra 2018. Der er udarbejdet en handleplan, som følges nøje, og der er udsigt til balance indenfor 3 år.

Endvidere forventer **Vuggestuen Bybjerget** et mindreforbrug på 309 t. kr., hvilket svarer til 6,9 % af budgettet. Det ligger ud over den almindelige overførselsret på 3 %, men da det skyldes fondsmidler fra Socialstyrelsen, forventes mindreforbruget overført fuldt ud til 2020.