

Forventet regnskab pr. ultimo marts 2023

Børne- og Skoleudvalget

Overblik over forventet regnskab

Der forventes samlet set en merudgift i forhold til det korrigerede budget på 4,3 mio. kr. for Børne- og Skoleudvalgets områder. Dagtilbudsområdet balancerer samlet, mens der forventes merudgifter på Skoleområdet samlet for 3,75 mio. kr. Tandplejen forventer merudgifter på 0,6 mio. kr.

I Økonomisk Oversigt fra marts møderækken blev det annonceret, at såfremt der i skønnene til Økonomisk Oversigt indmeldes forventninger om yderligere merforbrug, vil det blive nødvendigt at iværksætte tiltag, der påvirker det politisk vedtagne serviceniveau. Med de aktuelle samlede skøn i fagudvalgssagerne, er det forventningen at forvaltningen vil fremlægge en sag på junimøderækken med forslag til imødegåelse af merudgifterne.

På skoleområdet er der indarbejdet underskud fra regnskabet for 2022, som skal indhentes over 2 år. De 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
Nettodriftsudgifter i alt	777,8	782,1	4,3
Folkeskolen m.m.	476,7	480,5	3,8
Dagtilbud til børn og unge	247,9	249,1	1,2
Øvrige områder	32,3	31,1	-1,2
Sundhedsudgifter mv.	20,9	21,4	0,6

*Merudgift (+) / mindredudgift (-)

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

Folkeskolen m.m.

På Skoleområdet samlet forventes merudgifter på 3,75 mio. kr. Heraf er de 2 mio. kr. på Skoleområdets centrale konti, mens de 1,75 mio. kr. vedrører Tinderhøj skole.

På de centrale konti er der en forventning om merudgifter på 2,2 mio. kr., som skyldes behov for oprettelse af ekstra modtageklasser til blandt andet ukrainske flygtningebørn. Det er endnu uvist, om eller i hvilket omfang kommunen kompenseres for merudgifter vedrørende flygtninge fra Ukraine. Der er herudover en forventning om merudgifter på 1 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-voksændækning i hele skoletiden er en anelse dyrere end gennemsnittet af andre klassesettrin.

Der er modgående mindredudgifter på 1,2 mio. kr. som følge af udskydelse af 1:1 computere til 3. klasses eleverne. Indførelsen var i forvejen udskudt ½ år ift. at finde midler til at imødegå forventelige merudgifter til energi. Det er endnu for tidligt på året til at afgøre, om der bliver brug for midlerne i energipuljen.

Der følges ikke op på det decentrale forbrug i forbindelse med forventet regnskab for første kvartal generelt, men Tinderhøj Skole har som følge af merudgifter i 2022 en økonomisk handleplan. Skolen forventes at balancere i forhold til oprindeligt budget 2023, men ender med en merudgift på 1,75 mio. kr., som er overførslen fra 2022. Den samlede merudgift i 2022 var på 3,6 mio. kr. Der er således gennemført en betydelig reduktion i udgifterne på skolen fra efteråret 2022 indtil nu for at bringe udgifter og indtægter i balance ift. op-

rindeligt budget. Det er ikke vurderingen, at det er muligt at bevare en hensigtsmæssig drift og opnå en reduktion af det overførte merforbrug i 2023, men skolen forventes at have stigende elevtal og kan derfor afvikle overførslen fra 2024.

På centeret/de interne specialklasser var der i 2022 også et merforbrug. Økonomien på centeret følges tæt, da der stadig er udfordringer, men de forventes aktuelt at kunne holdes indenfor skoleområdet samlede økonomiske ramme.

Dagtilbud til børn og unge

Der forventes mindreudgifter på -1,2 mio. kr. til ”Dagtilbud til børn og unge”.

Der er pt. ikke foretaget en samlet vurdering af institutionernes økonomi.

Mindreudgifterne vedrører løn til dagplejere, som er betydeligt højere end de -1,2 mio. kr., fordi det er vanskeligt at rekruttere det ønskede antal medarbejdere. Mindreudgifterne modsvares dog af forventede merudgifter jf. nedenfor.

Det betyder samtidig, 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 etablering af ressourcepladser som alternativ til specialdagtilbud – se ”Øvrige områder”.

Øvrige områder

Der forventes merudgifter på ”Øvrige områder” i 2023, hvilket vedrører specialdagtilbud. Omfanget af børn i disse tilbud er ca. som i 2022, men gennemsnitsudgiften pr. barn er steget med ca. 11%.

Det er vanskeligt at få plads på denne type institution, så opgaven løses også i vore egne institutioner med ekstra støtte.

Sundhedsudgifter mv.

Der forventes merudgifter på Tandplejens drift i 2023 på 0,6 mio. kr. Tandplejen er udfordret af pres på behandlingsfaciliteterne, hvilket giver driftsudfordringer ift. at overholde budgettet og undgå stigning i ventelisterne.