



NOTAT

Børne- og Uddannelsesforvaltningen
BUF-Sekretariat

Dato Dokumentnummer

5. august 2019 2018-019054-26

Bilag 2 - Baggrundsnotat SKU - 3. ØR 2019

Skoleudvalget forventede regnskab 2019 forventes at være på 620,95 mio. kr., hvilket betyder mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Heraf forventes merforbrug på 0,36 mio. kr. søgt overført til budget 2020, og mindreforbrug på 4,09 mio. kr. indstilles tilført til kassen. Der indstilles endvidere til en budgetneutral +/- bevilling på 3,2 mio. kr. grundet tilpasning af UUV's indtægts- og udgiftsbudget.

Køge Rådhus
Torvet 1
4600 Køge

www.koege.dk

Tlf. 56 67 67 67

Kontakt:
Hanne Aaskov Tofft
Tlf. +45 56 67 23 11
Mail buf@koege.dk**Table 1: Oversigt over mer- og mindreudgifter på aktivitetsområder**

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budget-neutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2020	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner	Effekt på kassen
	A	B	C	D	E = B-A-C-D	F
Serviceudgifter	624.676	620.950	0	364	-4.090	-4.090
Ikke rammestyret	172.420	168.330	0	0	-4.090	-4.090
Rammestyret og takst	452.257	452.620	0	364	0	

Nedenfor er Skoleudvalgets 3. Økonomiske redegørelse uddybet.

Serviceudgifter

Hele Skoleudvalgets budget består af serviceudgifter (og indtægter). I forhold til det økonomiske styringsprincipper er der forskel på håndtering af serviceudgifter, der er ramme- eller ikke-rammestyret.

De overordnede principper er, at der er overførselsadgang på det rammestyrede område og takstområdet. Et mindreforbrug på det ikke-rammestyrede område tilgår som udgangspunkt kassen, og et forventet merforbrug skal som udgangspunkt håndteres vha. kompenserende besparelser indenfor udvalgets samlede ramme.

Det ikke-rammestyrede område

Dette område består primært af centrale områder. Skoleudvalgets forventede regnskab 2019, på det ikke-rammestyrede område, forventes at være på 168,3 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 4,09 mio. kr. Mindreforbruget skyldes ændringer i demografi svarende til 6,1 klasser i gennemsnit i 2019.

Hvor der i budgettet var forudsat 282 almenklasser fra 0-10 klasse forventes nu kun 275,9 klasser i 2019.

Tabel 2: Det ikke rammestyrede område

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2020	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner	Effekt på kassen
Ikke rammestyret	A	B	C	D	E = B-A-C-D	F
Serviceudgifter	172.420	168.330	0	0	-4.090	-4.090
Folkeskoler	15.136	11.046			-4.090	-4.090
SFO fripladser /forældrebetaling	-20.481	-20.481				
Regionale/ special tilbud	90.359	90.359				
Befordring og køb hos UUV	24.548	24.548				
Privat/ Efterskole	62.858	62.858				

Det er forsat Direktionens anbefaling, at mindreforbruget på Skoleudvalget anvendes som finansiering af merforbruget på Børneudvalget, som også er relateret til demografi.

Det rammestyrede- og takstområdet

Dette område består primært af decentrale enheder. Skoleudvalgets forventede regnskab 2019 på det rammestyrede område og takstområdet forventes at være 452,6 mio. kr., hvilket betyder, at der forventes et merforbrug på 0,36 mio. kr. Det forventede merforbrug vil blive søgt overført til budget 2020.

Der er to decentrale enheder, som estimerer merforbrug over grænsen på de -2 pct.

- Asgård Skole/SFO forventer et merforbrug på ca. 3 pct. Det er en forbedring i forhold til regnskabsresultatet fra 2018.
- Vemmedrup Skole/SFO forventer et merforbrug på ca. 5,7 pct. Det er en forværring i forhold til regnskabsresultatet fra 2018. Forvaltningen er i dialog med enheden og følger den tæt.

Tabel 3: Det rammestyrede område og takstområdet

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2020	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
Rammestyret og takst	A	B	C	D	E = B-A-C-D
Serviceudgifter	452.257	452.620	0	364	0
Øvrige rammestyret og takst	394.879	392.923		-1.956	0
Asgård skole/SFO	36.438	37.563		1.124	0
Vemmedrup skole /SFO	20.939	22.134		1.195	0

Grundet organisationstilpasning ønsker UUV at nedjustere både indtægts- og udgiftsbudget med 3,2 mio. kr.