



Notat

Dato

Dokumentnummer

1. november 2019

2018-019054-48

Bilag 2 – Baggrundsnotat SU – 4ØR 2019

Skoleudvalgets forventede regnskab 2019 forventes at være på 617,9 mio. kr., hvilket betyder mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Heraf forventes netto merforbrug på 1,1 mio. kr. finansieret via en budgetneutral omplacering imellem udvalg. Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. forventes søgt overført imellem budgetår i henhold til overførselsreglerne i de økonomiske styringsprincipper. SSP og UUV søger om dispensation fra den øvre grænse på maksimalt 3 pct. vedr. overførsel af mindreforbrug imellem budgetår.

Tabel 1: Oversig over mer- og mindreudgifter på aktivitetsområder

Arets 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	Kompenserende besparelser
	A	B	C	D	E = B-A-C-D	F	G
Serviceudgifter	620.586	617.735	1.111	-3.771	0	0	0
Ikke rammestyret	167.062	168.282	1.219	0	0		
Rammestyret og takst	453.524	449.453	-108	-3.771	0		

Nedenfor er Skoleudvalgets 4. Økonomiske redegørelse uddybet.

Serviceudgifter

Hele Skoleudvalgets budget består af serviceudgifter (og indtægter). I forhold til de 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 merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes lov- og cirkulæreændringer som kan finansieres via en budgetneutral omplacering imellem udvalg. Det er primært tale om ændringer af lov om folkeskolen.

Tabel 2: Det ikke rammestyrede område

Arets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2020	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner	Effekt på kassen	Kompenserende besparelser
Ikke rammestyret	A	B	C	D	E = B-A-C-D	F	G
Serviceudgifter	167.062	168.282	1.219	0	0	0	0
Folkeskoler	11.933	13.153	1.219		0		
SFO fripladser /forældrebetaling	-22.636	-22.636			0		
Regionale/ special tilbud	90.359	90.359			0		
Befordring og køb hos UUV	24.548	24.548			0		
Privat/ Efterskole	62.858	62.858			0		

Det rammestyrede område

Dette område består primært af decentrale enheder. Skoleudvalgets forventede regnskab 2019 på det rammestyrede område og takstområdet forventes at være 449,6 mio. kr., hvilket betyder, at der forventes et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Heraf forventes mindreforbrug på 0,1 mio. kr. budgetomplaceret til Økonomiudvalget, til finansiering af ekstraudgifter på IT-licenser. Det øvrige mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vil blive søgt overført til budget 2020.

To enheder søger dispensation ift. den øvre grænse på 3 pct. overførsel:

- SSP har skiftet ledelse og har i den forbindelse valgt at udsætte forskellige investeringer herunder sit årlige udviklingsseminar; derfor forventes et mindreforbrug på ca. 5,7 pct.
- UUV gør opmærksom på, at der på projektområdet forventes mindreforbrug på mere end 3 pct. pga. forskydning imellem opkrævning (budgetår) og afholdelse af udgifter, som i højere grad følger skoleåret. UUV forventer et samlet mindreforbrug på ca. 5,5 pct. ift. brutto udgiftsbudgettet, som er på knap 32 mio. kr.

Der er forsat 2 enheder, som estimerer merforbrug over grænsen på de -2 pct.:

- Asgård Skole/SFO forventer et merforbrug på 2,8 pct. Det er en forbedring i forhold til regnskabsresultatet fra 2018.
- Vemmedrup Skole/SFO forventer et merforbrug på omkring 3,4 pct.

Tabel 3: Det 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	Kompenserede besparelser
Rammestyret og takst *	A	B	C	D	E = B-A-C-D	F	G
Serviceudgifter	453.524	449.645	-108	-3.771	0	0	0
Øvrige rammestyret og takst	389.155	385.484	-108	-3.563	0		
SSP	3.498	3.298		-200	0		
UUU	3.829	2.087		-1.742	0		
Asgård skole/SFO	36.611	37.652		1.041	0		
Vemmedrup skole/SFO	20.432	21.125		693	0		