



NOTAT

Børne- og Uddannelsesforvaltningen
BUF-Sekretariat

Dato Dokumentnummer

9. oktober 2020 2019-023857-20

Bilag 2: Notat til 3. Økonomiske redegørelse Skoleudvalget

Skoleudvalgets forventede regnskab 2020 forventes at være på 619,5 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 12,2 mio. kr. Heraf forventes mindreforbrug på 0,6 mio. kr. omplaceret imellem udvalg, som budgetneutral omplacering. Mindreforbrug på 8,6 mio. kr. forventes søgt overført imellem budgetår i henhold til overførselsreglerne i de økonomiske styringsprincipper. Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. forventes ført til kommunekassen.

Nedenfor er Skoleudvalgets 3. Økonomiske redegørelse uddybet.

Table 1: Oversigt over mer- og mindreudgifter på aktivitetsområder

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Budgetneutral ompl.	Forventet overførsel til 2021	B20 afvigelse efter budgetkorr.	Effekt på kassen
	A	B	C	D	E = B-A-C-D	F
Serviceudgifter	631.702	619.535	-597	-8.570	-3.000	-3.000
Ikke rammestyret	161.348	157.751	-597		-3.000	-3.000
Rammestyret og takst	470.354	461.784		-8.570		

COVID 19

Som det fremgår af dagsordenen, har alle decentrale enheder forudsat i estimeringen, at netto ekstra udgifter på 2,95 mio. kt. til COVID 19 finansieres via en tillægsbevilling eller lignende senere på året.

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 2020, på det ikke-rammestyrede område, forventes at være på 157,8 mio. kr. hvilket betyder et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

De primære årsager til forventet mindreforbrug kan tilskrives en budgetfejl, hvor skoleudvalget har fået en budgetbevilling der er 3,0 mio. kr. større end tildelingsmodellen havde beregnet. Hvorfor midlerne ikke forventes anvendt.

Det rammestyrede område

Dette område består primært af decentrale enheder. Skoleudvalgets forventede regnskab 2020 på det rammestyrede område og takstområdet forventes at være 461,8 mio. kr. hvilket betyder, at der forventes et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. Hele mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2021. Det skal bemærkes, at SSP ønsker at søge om overførsel på mere end de 3 procent. Det skyldes, at SSP, grundet COVID 19, ikke har haft mulighed for at afholde de ellers planlagte kurser.

De væsentligste pointer ift. det rammestyrede område er beskrevet nedenfor i tabel og tekst.

Tabel 2: Det rammestyrede område

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Budgetneutrale ompl.	Forventet overførsel til 2021	B20 afvigelse efter budgetkorr.	Effekt på kassen
	A	B	C	D	E = B - A - C - D	F
Serviceudgifter	470.354	461.784	0	-8.570	0	0
Alle decentrale enheder	485.671	479.450		-6.222		
Forvaltningsskolen	27.337	27.377		40		
Takst over/underskud	-43.471	-43.608		-137		
Kompetenceudvikling	816	-1.435		-2.252		

I forhold til takstindtægterne, er over- underskuddet på takstområdet at betragte som projektmidler og kompetenceudviklingsmidlerne er reelt projektmidler fra staten. Ifølge de Økonomiske Styringsprincipper er der 100 pct. overførselsadgang på over- /underskud på projektmidler.