



NOTAT

Dato

Dokumentnummer

29. april 2021

2020-066314-3

Bilag 2: Notat til 2. Økonomiske redegørelse SKU

Skoleudvalgets forventede regnskab 2021 forventes at være på 629,5 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Det forudsættes, at et forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. omplaceres imellem udvalg, som budgetneutral omplacering. Mindreforbruget på 5,3 mio. kr. forventes søgt overført imellem budgetår i henhold til overførselsreglerne i de økonomiske styringsprincipper.

Nedenfor er Skoleudvalgets 2. Økonomiske redegørelse uddybet.

Tabel 1: Oversigt over mer- og mindreudgifter på aktivitetsområder

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2022	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
	A	B	C	D	E = B-A-C-D
Serviceudgifter	634.324	629.524	500	-5.300	0
Skoleområdet - Special	100.445	98.345	0	-2.100	0
Skoleområdet - Almen	533.879	531.179	500	-3.200	0

COVID 19

Forårets netto merudgifter til COVID-19 på almene skoler og SFO er på et niveau, som kan håndteres indenfor udvalgets ramme uden at udfordre serviceniveauet.

Der er i forvaltningen disponeret med netto udgifter på 0,7 mio. kr. til de decentrale almene enheder til fx podere, ekstra sekretærtid og diverse.

Derudover forventes et mindreforbrug på de centrale områder på samlet 1,5 mio. kr. grundet mindre udgifter til kørsel på både Almen og Special området.

Serviceudgifter

Hele Skoleudvalgets budget består af serviceudgifter (og indtægter). I 2021 er der besluttet en revidering af Køge Kommunes Økonomiske Styringsprincipper og herunder en revidering af overførselsadgangen mellem budgetår.

På Skoleudvalget er der nu følgende principper gældende for overførsel:

- Langt størstedelen af udvalgets ramme har automatisk overførsel (som udgangspunkt +3/-2 pct. og alt underskud overføres).
- Takstområdet har også automatisk overførsel, med ekstra fleksibilitet (+/- 5 pct.).
- Særligt udvalgte områder har en særlig overførselsadgang (100 pct.). Det gælder primært for projektområder med eksterne midler.

De overordnede principper er, at et forventet mindreforbrug på Skoleudvalgets område som udgangspunkt skal indstilles til overførsel til næste budgetår. Et forventet merforbrug skal som udgangspunkt håndteres vha. kompenserende besparelser indenfor udvalgets samlede ramme, eller alternativt indstilles til overførsel til næste budgetår.

Special området

Dette område består primært af et centralt område til køb af specialpladser, kørsel til disse typer af tilbud og lignende. Dertil kommer de to decentrale enheder Ellebæk og Holmehus.

Tablet 2: Special området

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budgetneutrale om placeringer	Forventet overførsel til 2022	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
Special området	A	B	C	D	E = B-A-C-D
Serviceudgifter	100.445	98.345	0	-2.100	0
Decentrale enheder	1.538	38		-1.500	
Centrale områder	98.906	98.306		-600	

Skoleudvalgets forventede regnskab 2021 på Special området forventes at være på 98,3 mio. kr. hvilket betyder, at der forventes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

De decentrale takst enheder forventer et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

På de centrale områder er årsagen til forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. alene færre udgifter til kørsel.

Det samlede forventede mindreforbrug på Special området på 2,1 mio. kr. vil blive søgt overført til budget 2022.

Almen området

Dette område består primært af decentrale enheder som bl.a. almene skoler og SFO, men dækker også centrale udgifter til private- og efterskoler, kørsel, demografi og lignende.

Tabel 3: Almen området

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2022	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
Almen området	A	B	C	D	E = B-A-C-D
Serviceudgifter	533.879	531.179	500	-3.200	0
Decentrale enheder	439.491	438.291		-1.200	0
Centrale områder	94.388	92.888	500	-2.000	0

Skoleudvalgets forventede regnskab 2021 på Almen området, forventes at være på 531,2 mio. kr. hvilket betyder et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

De decentrale enheder forventer et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det er en væsentlig nedjustering af deres overførsel mellem budget år ift. tidligere år. Det skyldes i høj grad enhedernes vilje til at investere i tiltag, som kan imødegå konsekvenserne af COVID-19 ift. læring og trivsel.

På de centrale områder kan de primære årsager til et forventet mindreforbrug på 2 mio. kr. tilskrives befordring på 0,9 mio. kr. og 1,1 mio. kr. på private- og efterskoler.

Projektmidler til Fælles Fremtid i år 2021 søges omplaceret fra Social- og Arbejdsmarkedsudvalget til Skoleudvalgets som en budgetneutral omplacering. I budgetlægningen til 2022 søges om flytning af 0,5 mio. kr. relateret til år 2022.

Det samlede forventede mindreforbrug på Almen området på 3,2 mio. kr. vil blive søgt overført til budget 2022.