



NOTAT

Dato Dokumentnummer

28. september 2021 2020-066314-7

Bilag 2: Notat til 3. Økonomiske redegørelse Skoleudvalget

Skoleudvalgets forventede regnskab 2021 forventes at være på 629,6 mio. kr., hvilket betyder et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Det forudsættes, at der bevilliges en budgetneutral omplacering imellem udvalg på 2,96 mio. kr. vedr. projektmidler i Lov og Cirkulæreprogrammet. Mindreforbruget på 8,1 mio. kr. forventes søgt overført imellem budgetår i henhold til overførselsreglerne i de økonomiske styringsprincipper.

Nedenfor er Skoleudvalgets 3. 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	634.824	629.641	2.960	-8.143	0
Skoleområdet - Special	100.584	99.014		-1.570	0
Skoleområdet - Almen	534.239	530.627	2.960	-6.573	0

COVID 19

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

På specialområdet er der et forventet mindreforbrug pga. COVID-19 på kørsel på 0,49 mio. kr. Mindreforbruget anbefales anvendt til finansiering af udfordringerne på den ordinære drift i tredje økonomiske redegørelse.

På almenområdet er der forventet både mer- og mindreforbrug pga. COVID-19. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. er relateret til kørsel, og merforbrug på 2,04 mio. kr. er relateret til podere, sekretær, vikar, håndsprit, administration og lign. Almenområdet forventer dermed et netto merforbrug pga. COVID-19 på 1,54 mio. kr. Merforbruget anbefales finansieret af mindreforbrug i 3. økonomiske redegørelse.

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.

Specialområdet

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.

Tabel 2: Special området

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2022	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
Special området	A	B	C	D	E = B-A-C-D
Serviceudgifter	100.584	99.014	0	-1.570	-1.570
Decentrale enheder	1.678	108		-1.570	-1.570
Centrale områder	98.906	98.906		0	0
I alt	100.584	99.014	0	-1.570	-1.570

Skoleudvalgets forventede regnskab 2021 på Specialområdet forventes at være på 99,0 mio. kr. hvilket betyder, at der forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget er alene relateret til de to decentrale takstenheder.

Det samlede forventede mindreforbrug på specialområdet på 1,6 mio. kr. vil blive søgt overført til budget 2022.

Almenområdet

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: Almenområdet

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	534.239	530.627	2.960	-6.573	0
Decentrale enheder	447.550	441.565		-5.986	
Centrale områder	86.689	89.062	2.960	-587	
I alt	534.239	530.627	2.960	-6.573	0

Skoleudvalgets forventede regnskab 2021 på almenområdet, forventes at være på 530,6 mio. kr. hvilket betyder et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

De decentrale enheder forventer et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr. hvilket svarer til 1,3 pct. af det samlede korrigerede budget for decentrale enheder.

På de centrale områder kan de primære årsager til et forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. tilskrives mindreforbrug på private- og efterskoler.

Det samlede forventede mindreforbrug på almenområdet på 6,6 mio. kr. vil blive søgt overført til budget 2022.