

## Sagsbeskrivelse

### Drift - Serviceudgifter

#### Sektor: Skoler

Som ved seneste virksomhedsrapport er der foretaget en fremskrivning af lønudgifterne, ligesom der er foretaget en detaljeret gennemgang af puljer og konti med henblik på at kvalificere det forventede regnskabsresultat bedst muligt, da Skoleforvaltningen af Byrådet er pålagt et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. i 2018 på serviceudgiftsbevillingerne.

Der er pr. 31/10 2018 registreret et forbrug på 1.641,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1.981,9 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 82,8 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var samme tidspunkt i 2017 på 83,3 %.

På baggrund af det registrerede forbrug samt forventning til forbrug resten af året forventes et samlet mindreforbrug på 16,3 mio. kr. for hele sektoren i 2018. Det forventede resultat dækker over mer- og mindreforbrug på de enkelte funktioner som det fremgår af bilaget.

I forhold til seneste virksomhedsrapport er det forventede mindreforbrug 2,9 mio. kr. højere. Det skyldes, at den forventede anvendelse af udmeldte timer er reduceret yderligere i forhold til seneste virksomhedsrapport efter afholdelse af økonomimøder med skolerne i oktober/november.

En anden væsentlig forklaring er mindreforbrug på specialundervisning. Budgettet til specialundervisning blev løftet i budget 2018 med 25,5 mio. kr. til imødekomme af et stigende antal børn i specialundervisningen. De ekstra pladser i specialundervisningen som følge af budgetforhøjelsen er fuldt anvendt fra august 2018. Pladserne har dog ikke været fuldt anvendt i foråret, hvilket giver et samlet mindreforbrug i 2018. Fremadrettet er det forventningen, at antallet af børn i specialundervisningen fortsat vil stige, men budgetløftet reduceres til 23 mio. kr. i 2020 og 20,5 mio. kr. i 2021 og frem, jf. den drøftede udvalgsrapport om inklusion den 6. november.

Herudover forventes et mindreforbrug på skolernes kronebevilling til øvrige driftsudgifter. Dette er vurderet på baggrund af samtaler med skolerne.

Der forventes et merforbrug for efterskoler og privatskoler på 8,8 mio. kr. som følge af stigende takster.

Det bemærkes, at folke- og specialskolerne samlet havde et mindreforbrug på 20,7 mio. kr. i 2017. Heraf blev 4,8 mio. kr. overført til skolerne i 2018, mens de resterende 15,9 mio. kr. forventes tilført i 2019. Tilsvarende havde de øvrige afdelinger i Sektor Skoler (Ungdomsskolen, PPR, Kulturskolen, UU m.fl.) et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. i 2017, hvoraf 2,8 mio. kr. først forventes tilført i 2019.

I 2018 forventer skolerne og de øvrige afdelinger tilsammen at have et mindreforbrug, inkl. overførelser fra 2017 på 6,9 mio. kr., som forventes overført til 2019.

Den samlede forventede overførsel fra hhv. 2017 og 2018 til 2019 udgør dermed ca. 25,6 mio. kr. (15,9 + 2,8 + 6,9). Med et forventet mindreforbrug på 16,3 mio. kr. i 2018 udgør det strukturelle resultat for sektor Skoler -9,3 mio. kr., som skal indhentes i de kommende år. Det vil sige at skolernes og øvrige afdelingers tilgodehavender samlet set overstiger det forventede overskud med 9,3 mio. kr.

#### Sektor: Administration

Sektor Administration viser et nettoforbrug pr. 31/10 2018 på 25,0 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 36,1 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 69,3 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var samme tidspunkt i 2017 på 76,6 %.

Det endelige regnskab forventes at udvise mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr., svarende til ca. 2,8 pct. af det samlede budget på sektoren. Årsagen er midlertidigt vakante stillinger, herunder stillingen som økonomichef.

## **Drift - Budgetgaranterede udgifter**

### Sektor: Skoler

De budgetgaranterede udgifter omfatter alene erhvervsgrunduddannelserne. Området viser et forbrug pr. 31/10 2018 på 2,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,6 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 81,2 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var på samme tidspunkt i 2017 på 74,7 %.

På nuværende tidspunkt forventes det, at budgettet anvendes i 2018.

### **Anlæg**

Pr. 31/10 2018 er forbruget på anlæg 49,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 84,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 58,6 %.

På nuværende tidspunkt forventes det, at anlægsbudgettet i 2018 anvendes.