



**Punkt 5.**

**Godkendelse af virksomhedsrapport pr. 30. april 2019**

2019-032052

**Skoleforvaltningen indstiller**, at Skoleudvalget godkender virksomhedsrapport pr. 30. april 2019, idet det forventes,

- at der i 2019 forventes mindreforbrug på drift, sektor skoler på 6,6 mio. kr.
  
- at der i 2019 forventes mindreforbrug på drift, sektor administration på 0,7 mio. kr.
  
- at der i 2019 på anlægsregnskabet forventes balance.



## Sagsbeskrivelse

### Serviceudgifter

Virksomhedsrapporten pr. 30. april 2019 viser et forbrug på serviceudgifterne på 632,7 mio. kr. ud af et budget på 2.038,1 mio. kr.

I forhold til seneste virksomhedsrapport er budgettet tilført overførelserne fra 2018. Overførelserne for sektor Skoler og sektor Administration udgør i alt 18,2 mio. kr., således at det korrigerede budget på serviceudgifter udgør 2.038,1 mio. kr. i 2019.

Skoleåret 2018/19 er tæt på sin afslutning og dermed er resultatet af skoleåret forholdsvis sikkert. Der er dog visse usikkerheder omkring især personaleforbruget i det nye skoleår, men på baggrund af ressourceudmeldingerne for det kommende skoleår er forventningen, at udgiftsniveauet ikke afviger væsentligt fra skoleåret 2018/19.

Forventningerne til regnskabsåret 2019 er på nuværende tidspunkt præget af, at regnskabsåret er i sin begyndelse. Det forventes, at skolerne anvender deres budgetter og på de øvrige decentrale enheder - Kulturskolen, Ungdomsskolen, PPR, Ungdommens Uddannelsesvejledning – forventes kun mindre afvigelser.

### Skolernes opsparinger

Skolernes regnskabsresultat for 2018 viste samlet set et overskud på 2,8 mio. kr. Oversigt over skolernes regnskab ses i bilag.

Fra 2017 er der indefrosset overskud på i alt 14,9 mio. kr. som er overført til 2019. Skolerne vil således få tilført i alt 17,7 mio. kr. til bevillingerne i 2019.

### Overførsel til 2020

Jf. Byrådets godkendelse af overførsler fra regnskab 2018 skal Skoleforvaltningen overføre mindst 7,3 mio. kr. til 2020, fordelt med 6,6 mio. kr. på Sektor Skoler og 0,7 mio. kr. på Sektor Administration. Årsagen er, at kommunens serviceramme overskrides, hvis samtlige overførsler anvendes i 2019. Løsningen har været at halvdelen af overførslen fra 2018 overføres til 2020.

For at undgå en generel indefrysning af skolernes overskud fra 2018 til 2020 arbejdes med en model, hvor forvaltningen i dialog med skolerne om deres lokale budgetter for 2019 har identificeret de aktiviteter og planer, der tænkes finansieret med opsparing og som først igangsættes i 2020. Dermed har en del af opsparingerne kunne skubbes til anvendelse i 2020 uden at det får konsekvenser for planlagte aktiviteter på skolerne.

På baggrund af ovenstående forventes et mindreforbrug på serviceudgifterne på 7,3 mio. kr. i 2019.

### **Budgetgaranterede udgifter**

Det budgetgaranterede område omfatter både erhvervsgrunduddannelserne (EGU) og den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU) som blandt andet erstatter EGU.

EGU viser et forbrug pr. 30. april 2019 på 1,6 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 2,6 mio. kr. Der forventes merforbrug på 0,5 mio. kr. Det forventede merforbrug er baseret på at ca. halvdelen af EGU-eleverne forventes at færdiggøre deres uddannelse i kommunalt regi og at den anden halvdel overgår til FGU fra 1. august.

På FGU området er der endnu ikke nogen udgifter, da uddannelsen først starter 1. august 2019. Budgettet til FGU er -0,8 mio. kr. på baggrund af negativ DUT kompensation. Overgangsperioden med EGU-elever i både FGU-regi og kommunalt regi gør det vanskeligt på nuværende tidspunkt at forudsige det forventede regnskab på FGU. Forvaltningen forventer, at fremlægge en sag til Skoleudvalget om den samlede finansiering af FGU-området inden sommerferien 2019.

Med forbehold for den samlede finansiering af FGU forventes hele det budgetgaranterede område at være i balance i 2019.



## Anlæg

Pr. 30. april 2019 er forbruget på anlæg 13,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 81,1 mio. kr. Der er overført 2,1 mio. kr. fra 2018.

På nuværende tidspunkt forventes det, at anlægsbudgettet i 2019 anvendes.

De største projekter der gennemføres i 2019 er:

- Vester Mariendal Skole, læringsmiljø
- Vester Mariendal Skole, specialklasser
- Ventilationsanlæg – Frejlev Skole og Mellervangskolen
- Indvendig vedligeholdelse
- Faglokaler, billedkunst (5 skoler)

## Samlet overblik

Tabel: Forventet resultat 2019

	Mio. kr.
<b>Drift</b>	<b>7,3</b>
<u>Serviceudgifter</u>	
- Sektor Skoler	6,6
- Sektor Administration	0,7
<u>Budgetgaranterede udgifter</u>	
- Sektor Skoler	0,0
<b>Anlæg</b>	<b>0,0</b>
- Sektor Skoler	0,0

+ = mindreforbrug



Bilag:

VIRKSOMHEDSRAPPORT pr. 30. april 2019