



**Herning**  
Kommune

## **Bilag 2.A.**

**Efterårsbudgetopfølgning 2020.**

**Serviceområde 12, Folke- og Ungdomsskoler.**

**Detaljeret gennemgang af afvigelserne.**

## DEL 1. Den samlede budgetopfølgning

Tabel 1. 1. Samlet resultat

	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab	Afvigelse pr 31/8	Afvigelse pr 31/3*
Projekter	-956	-4.963	4.007	2.122
Rammestyring	92.758	82.172	10.585	2.767
Selvforvaltning	786.333	776.713	9.620	8.519
<b>I alt</b>	<b>878.135</b>	<b>853.923</b>	<b>24.212</b>	<b>13.408</b>

\* Efter budgetomplaceringer godkendt i juni 2020

Note: + = Mindreforbrug / - = merforbrug

Den ovenstående tabel 1.1. viser budgetopfølgningen pr. 31/8 samt afvigelsen pr. 31/3 for Serviceområde 12, Folke- og Ungdomsskoler. Pr. august måned forventes en samlet afvigelse på +24,2 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig således: +4,0 mio. kr. på projekter, +10,6 mio. kr. på det rammestyrede område og +9,6 mio. kr. på selvforvaltningsområdet.

Det bemærkes, at det korrigerede budget for serviceområde 12 er inklusive genbevillinger fra både 18 og 19 på i alt 21 mio. kr. At området udviser et mindreforbrug på 24 mio. kr. betyder, at man øger opsparinger med 3 millioner. I 2021 er der overført ca. 16 mio. kr. fra regnskab 2019. Se Tabel 1.1. som viser, hvordan budgetterne udvikler sig i det kommende år for serviceområde 12, Folke- og Ungdomsskoler.

Tabel 1.1.

	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
SO 12	891*	874	858	860	861

I mio. kr.  
P/L 2020

\* Inklusive genbevillinger fra tidligere år, finanslovmidler til generalt løft af folkeskoler og aconto midler til COVID-19

I det følgende gennemgås skoleområdet i større detaljeringsgrad, hvor der blandt andet ses på udviklingen fra marts til august måned.

I sagsfremstilling foreslås en række disponeringer og budgetændringer. Det handler om følgende:

- at anvende 1,2 mio. kr. til at neutralisere gælden fra tidligere år for tre skoler, hvor særlige omstændigheder gør sig gældende.
- at reservere ca. 1 mio. kr. til etablering af handicapelevator og toilet på Aulum skole.

- at anvende 3,44 mio. kr. til renovering af madkundslokaler på Brændgårdskolen. På den måde kan beslutningen fra budgetaftale 2019 gennemføres.
- at flytte 1,675 mio. kr. til SO11, By, Erhverv og Kultur i 2020, som har afholdt udgifter til sommerferieaktiviteter.
- at flytte 0,14 mio. kr. til serviceområde 18, Ældre, som kompensation for udgiftspres angående vederlagsfri fysioterapi. Dette vurderes at være konsekvensen af tilpasninger på Valdemarskolen.
- at flytte 0,248 mio. kr. til serviceområde 16 i 2020, Børn og Familie, angående DUT midler vedrørende styrket forældreansvar.
- at flytte 0,250 mio. kr. til serviceområde 10, Dagtilbud for børn, angående budgetjustering af overgang fra fritidshjem til SFO.
- at flytte 0,544 mio. kr. til serviceområde 10, Dagtilbud for børn, angående pasning af førskolebørn i Østbyens Børnehuse i 2020.

Hvis ovenstående ønsker godkendes, forventes afvigelserne på serviceområde 12, Folke og Ungdomskoler, at blive, som tabel 1.2. viser:

Tabel 1.2. Forventede afvigelser på serviceområde 12, hvis foreslået ændringer godkendes.

Børne- og Familieudvalget, drift, 1.000 kr., 2020-pl	Projekter	Ramme- styring	Selv- forvaltning	I alt
Serviceområde 12 Skole	2.332	2.608	10.820	15.760

#### Projekter

På skoleområdet er der flere aktive projekter med ekstern finansiering. Pr 31/8 forventes der et mindreforbrug på +4,0 mio.kr. samlet set. For projekt "Sommerferieaktiviteter i 2020 som følge af Covid-19" udgør mindreforbruget på 2,3 mio.kr. pr. 31/8. Heraf overføres 1,7 mio.kr. til By, Erhverv og Kultur i forbindelse med budgetopfølgningssagen og de resterende 0,5 mio.kr. tilbageføres til ministeriet, da der er krav om, at midlerne skal anvendes til relevante aktiviteter inden 15. september 2020. Derudover er der forsat nogle midler tilbage i skolefonden (knap 2 mio. kr.). Det skal bemærkes, at 1 million af disse er en national præmie modtaget sidst i 2019 som følge af etablering af 10. klasse på Herningsholms Erhvervsskole. I henhold til genbevillingsreglerne forventes overskydende midler vedrørende projekter at blive overført til 2021.

## Rammestyring

Tabel 2. Opsamling på afvigelser på det rammestyrede område. SO 12, Folke og ungdomsskoler.

	Afvigelse Marts 20	Afvigelse August 20
<b>Mindreforbrug indregnet i forårsopfølgningen</b>	<b>2.767</b>	<b>2.775</b>
Mindreudgifter specialområdet (flere indtægter fra andre kommuner end budgetteret)	1.516	1.876
Mindreudgifter SFO'er	1.198	1.146
Øvrige poster (grænsekrydsere mv.)	54	-246
<b>Uforbrugte midler pga fald i aktivitet</b>		<b>2.868</b>
Budget til efteruddannelse fra budgetforlig		500
Jubilæumsjulekoncert og fysioterapi til Sundhed&Ældre		200
Lavere forbrug af tolkepuljen pga corona		350
DUT midler - ikke igangsatte aktiviteter		1.000
Mindreudgift hovedrengøringsbudget		1.000
IT: Microsoft Teams på skolerne		-600
Ingen svømmekørsel april-juni og ingen kørsel til julekoncert		718
SSP corona indsats ved UngHerning		-300
<b>Mindreforbrug i bygningsdrift</b>		<b>2.900</b>
Tomgangsudgifter Hammerum/Gjellerup		1.000
Overskydende ejendomsskattebudget fra Lindbjergskolen		400
Overskydende forbrugsafgiftsbudget fra skolerne		1.500
<b>Mindre forbrug på SFO - fælles konti</b>		<b>2.100</b>
Betaling fra andre kommuner for alm. SFO pladser stiger		800
Faldende børnetal i SFO: Budget trækkes fra SFO'erne		2.500
Faldende børnetal i SFO: Fripladstilskud og søskenderabat falder		800
Faldende børnetal i SFO: Forældrebetaling falder		-2.000
<b>Øvrige</b>		<b>-56</b>
Reparation af Snebjerg Svømmehal		-600
Flere elever på Knudmoseskolen = flere indtægter		824
Modtagehold på Herningsholm Erhvervsskole		-530
Fysioterapeut		250
<b>I alt</b>	<b>2.767</b>	<b>10.588</b>

Tabel 2 er en simplificeret udgave af de afvigelser, der ligger i den komplekse kontoplan på området. Der forventes på det rammestyrede område et mindreforbrug på +10,6 mio. kr. Den 31/3 udgjorde mindreforbruget +2,8 mio.kr. Mindreforbruget stiger hermed med +7,4 mio.kr. i perioden. Ændringen kan i hovedtræk forklares på følgende måde:

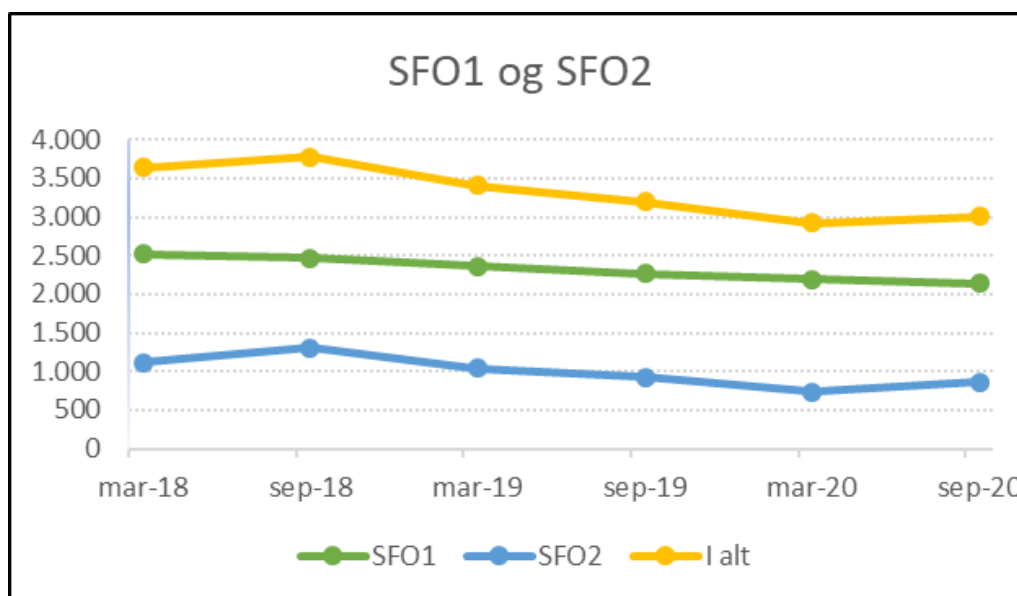
+2,8 mio. kr. er afvigelsen indregnet i foråret. Der ses dog nogle mindre ændringer i forventningerne fra marts til august. F.eks. forventes der en yderligere stigning i indtægter pga. salg af pladser til andre kommuner på specialskolen (+1,8 mio. kr.). Disse midler er ikke tilført Valdemarskolen pga. elevsammensætning. Stigningen neutraliseres af modsatte bevægelser f.eks. på grænsekrydsere-området.

+2,9 mio.kr. vedrører et lavere aktivitetsniveau end forventet pr 31/3, som følge af Covid-19 restriktioner. Som tabel 2 viser er det en blanding af aflyste arrangementer, ikke iværksat efteruddannelse og andre initiativer og sparede udgifter i øvrigt. Eksempler herpå er aflysning af jubilæumsjulekoncert, lavere tolkeudgifter, sparet svømmekørsel, sparet hovedrengøring i sommerferien, mindreforbrug på speciellkørsel i foråret mm. Det bemærkes, at der er afsat midler til, at SSP kan fortsætte med "Corona-indsatsen" året ud.

+2,9 mio.kr. vedrører mindreforbrug på de centralt afsatte midler til bygningsdrift på grund af hurtigere afvikling af skolebygninger i Hammerum og Gjellerup samt nedjustering af forventningerne til forbrugsafgifter. Derudover forventes et yderligere mindreforbrug på bygningsdrift, som blandt andet består af sparet ejendomsskat på Lindbjergskolen.

+2,1 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på SFO-området – ud over det forventede i foråret. For det første er der faldende børnetal i de kommunale SFO'er, set i forhold til det budgetterede niveau. Dette betyder at de decentrale SFO-budgetter reduceres og midlerne tilføres de centrale konti (+2,5 mio. kr.). Midlerne skal bruges til at neutralisere det forventede fald i indtægter vedrørende forældrebetaling (-2,0). Desuden forventes det, at udgifterne til søskendetilskud og friplads også falder (+0,8 mio. kr.). Samlet set betyder det en positiv afvigelse på 1,3 mio.kr. på de centrale konti. For det andet stiger betalingen fra andre kommuner vedrørende køb af pladser i SFO.

Af figuren fremgår udviklingen i antal børn, som er indmeldt i SFO i perioden marts 2018 til september 2020:



Der forventes øvrige afvigelser, som den sidste del af tabel 2 viser. Samlet set har de en begrænset indflydelse på det samlede resultat, men de vises, da de har en betydelig størrelse. For eksempel er der afsat midler til reparation af Snebjerg svømmehal (-0,6 mio. kr.) og til finansiering af udgifter til modtagehold vedr. 10. klasse på Herningsholm Erhvervsskolen (-0,5). Med modsat fortegn forventes en merindtægt på Knudmoseskolen (+0,8). Denne indtægt forventes udlignet i indeværende år via en takthedsættelse. Midler reserveret til en fysioterapeut på Valdemarskolen bliver også i overskud, da den bliver finansieret af skolen (0,3 mio. kr.).

## Selvforvaltning

Tabel 3. Serviceområde 12, Folke- og ungdomskoler

Selvforvaltning	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 08	Afvigelse 08	Afvigelse 03
Fælles formål, folkeskoler og SFO'er	14.140	9.115	5.025	-1.585
Fælles formål, special	1.707	1.100	607	1.027
Folkeskoler og SFO'er	666.268	663.291	2.977	8.848
Valdemarskolen	54.505	53.866	639	132
Knudmoseskolen + Klubtilbud	18.512	18.269	243	72
UngHerning	28.271	28.271	0	0
Holtbjerg midtpunkt m.m.	2.930	2.802	128	25
<b>I alt</b>	<b>786.333</b>	<b>776.713</b>	<b>9.620</b>	<b>8.519</b>

Som tabel 3 viser forventes der på selvforvaltningsområdet et mindreforbrug på +9,6 mio. kr. Den 31/3 udgjorde det forventede mindreforbrug +8,5 mio.kr. Mindreforbruget stiger hermed med +1,1 mio.kr. i perioden. Afvigelserne kan i hovedtræk forklares på følgende måde:

På fælles formål på folkeskoler og SFO'er forventes et mindreforbrug på ca. +5 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt følgende forhold:

1. Foreløbig Covid-19 kompensation (netto afvigelse): +2,6 mio. kr.
2. Mindreforbrug på sygesikringspulje: +1,0 mio. kr.
3. Ubrugt SFO-pulje til bygningsdrift: +1,1 mio. kr.

Ad 1. Området er blevet tildelt en aconto Covid-19 kompensation på +6,1 mio.kr. Her er også bogført ekstraordinære udgifter fra rengøring på grund af COVID-19 (-3,5 mio. kr. for 2020). Dette giver et mindreforbrug på ca. +2,6 mio. kr.

Ad 2. Mindreforbrug på sygesikringspulje. Puljen er tiltænkt skoler som oplever sygefravær af lærere i mere end 4 uger. Det har været svært at vurdere det rigtige budgetniveau for denne pulje, da det er første år med den nye tildelingsmodel til skolerne.

Ad 3. Midlerne er reserveret til at håndtere konkrete problemstillinger der kan opstå i forbindelse med etablering af SFO'er på skoler, men det er ikke blevet aktuelt i 2020. Det endelige overblik er dog endnu ikke dannet over det samlede område.

Tabel 3 viser også, at der forventes et mindreforbrug på +0,6 mio. kr. angående fælles formål på specialområdet. Det handler om midler reserveret til løbende visitationer til specialskolen og almenskoler med specialklasser. Mindreforbruget er opstået, da Valdemarskolens dimensionering til skoleår 2020-2021 allerede kan håndtere de nye visitationer, der er sket efter sommerferien.

Næste linje på tabel 3 viser, at der forventes et mindreforbrug på +3 mio. kr. på de samlede almene skoler og SFO'er. Forventningen til mindreforbruget i august måned er reduceret med -5,9 mio.kr. i forhold til foråret. Generelt gælder det, at indmeldte forventede forbrug er inklusive skolernes afholdte udgifter til Covid-19, som udgør 5,4 mio.kr. Der er variationer i mindre-/merforbrug imellem skolerne.

Yderligere viser tabel 3, at der forventes et mindreforbrug på Valdemarskolen (+0,6 mio. kr.), på Knudmoseskolen (+0,2 mio. kr.) og på Holtbjerg midtpunkt samt andre mindre poster (+0,1 mio. kr.)

Af listen nedenfor fremgår resultaterne pr. skole og SFO henholdsvis pr 31/3 og 31/8. Der er udarbejdet særskilt bilag med hver skole og SFO's resultat og bemærkninger.

Skole + SFO	Genbevilling er	Korrigeret budget	Forventet regnskab 08	AFVIGELSE 03	AFVIGELSE 08
	<b>1.158</b>	<b>657.803</b>	<b>654.787</b>	<b>8.892</b>	<b>3.016</b>
301004 Brændgårdskolen, Herning	381	37.325	36.716	1.061	609
301005 Engbjergskolen, Snejbjerg	-56	17.057	16.691	941	366
301011 Haderup skole	82	9.933	10.353	-406	-420
301013 Herningsholmskolen	-4	58.410	58.756	980	-346
301016 Højgårdskolen, Lind	96	20.440	20.419	335	21
301018 Kibæk skole	-174	24.389	24.802	-262	-413
301019 Kildebakkeskolen, Vildbjerg	-	12.878	12.115	580	763
301021 Lind skole	-145	40.986	41.261	-70	-275
301023 Lundgårdskolen, Tjørring	-6	40.806	39.492	832	1.314
301025 Sinding skole	-5	9.126	9.025	94	101
301026 Skalmesjeskolen, Sunds	170	15.869	15.948	171	-79
301027 Skarrild skole	-	7.385	7.480	36	-95
301028 Snejbjerg Skole	9	30.125	30.028	112	97
301031 Sdr. Felding skole	-756	21.525	22.555	-274	-1.030
301032 Timring skole	238	8.196	8.225	60	-29
301033 Tjørring skole	686	25.740	25.732	150	8
301035 Vestervangskolen, Herning	592	43.088	41.991	610	1.097
301036 Vildbjerg Skole	993	51.680	51.464	1.141	216
301038 Vinding skole	-	19.987	19.786	39	201
301039 Ørnhøj skole	-223	7.156	7.403	-4	-247
301043 Aulum - Hodsager skole	1.300	34.349	33.325	3.290	1.024
301044 Sunds - Ilskov skole	-2	35.953	35.440	700	513
301045 Læringscenter Syd	-320	12.937	12.438	86	499
301046 Lindbjergskolen	-729	57.527	57.874	-758	-347
301009 Gullestrup Børnecenter - skole	-969	14.936	15.470	-553	-534