

Politikområde Undervisning

Politikområdet består af: Folkeskoler inkl. vidtgående specialundervisning, bygningsdrift af skolerne, SFO og dagbehandling udlagt til skolerne. Desuden indeholder området Ungdomsskolen, Naturvejledning, skolekørsel, privatskoler og efterskoler, ungdomsuddannelser på produktionsskoler og Erhvervsfaglige grunduddannelser (EGU).

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Over-/underskud 2020
Drift Virksomheder	617.992	614.959	619.463	648.506	-29.042
Drift Fagområde	179.414	161.731	159.785	168.928	-9.143
Politikområde Undervisning drift i alt	797.406	776.690	779.249	817.434	-38.185

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Over-/underskud 2020
Anlæg	4.145	10.997	41.267	49.303	-8.036

Anm.: Regnskab 2018 er i 2018-priser; Regnskab 2019 er i 2019-priser; Regnskab 2020 er i 2020-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2018 og 2019 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud. Link til regnskabsbemærkninger for 2018 og 2019:

https://www.naestved.dk/media/snmhngpw/12_undervisning_regnskabsbemaerkninger_2018.pdf

<https://www.naestved.dk/media/vopjopke/12-undervisning-19.pdf>

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet.

Drift virksomheder

På drift på virksomhederne er der et overskud på 29,042 mio. kr. Skolerne følger dog skoleår og opgørelsen pr. 31/12 er af teknisk karakter. Skolerne kan godt have en skæv fordeling af deres udgifter på skoleåret, bl.a. afholdes hele årets feriepenge i foråret, selvom budgettet til feriepenge er afsat med 5/12-dele i efteråret og 7/12-dele i foråret, sådan at resultatet pr. 31/12 ikke nødvendigvis giver et billede af, hvordan resultatet vil være ved skoleårets udgang.

Overskuddet på virksomhederne overføres til 2021 på nær 3,3 mio. kr. som er tilbageholdt i reduktion af corona kompensation ved virksomhedsoverførslerne. Skolerne havde i første omgang modtaget 6,7 mio. kr. i kompensation ved budgetkontrollen den 1. september 2020. Men efter en samlet vurdering af alle kommunens virksomheders overskud ved regnskabsafslæggelsen, blev det besluttet trække en del af corona kompensationen tilbage ved overførselssagen.

Bemærkninger til regnskab 2020

Politikområde Undervisning

Drift fagområdet

Udenfor selvforvaltning er der et overskud på 9,143 mio. kr. en del skyldes opsparede kompetence midler af som skal bruges det næste år på 3,5 mio. kr. samt statslige midler til efter- videreuddannelse af lærere og pædagoger på 2,9 mio. kr. som skal bruges senest i 2025. Derudover blev en negativ pulje som primært skyldes forskydninger mellem skoleår og kalender år på 1,3 mio. kr. i alt 4,95 mio. kr.

Derudover blev der driftsoverført 1,2 mio. kr. til regninger som vedrører 2020, men som først blev faktureret i 2021.

De resterende 2,95 mio. kr. blev driftsoverført til dækning af underskud på Børn og Unge samt Dagpasning i 2020 samt fremtidig pulje til imødegåelse af budgetudfordringer på 1,7 mio. kr.

Fagområdet har i løbet af året modtaget corona kompensation for ekstra rengøring afholdt på skolerne på 2,4 mio. kr. og samtidig afleveret 1,4 mio. kr. fra busdrift samt 50.000 kr. for øvrige udgifter i besparelse på corona.

Anlæg

På anlæg er der i alt et overskud på 8 mio. kr.

Det skyldes

- Overskud på renovering og APV på skolerne samt ventilation på LI. Næstved Skole på 2 mio. kr.
- Overskud på udbygning af LI. Næstved skole på 1,4 mio. kr.
- Fremrykket anlægsopgaver fra 2021 til 2020 på 3 mio. kr. på grund af corona, hvor der rester et beløb på 1,7 mio. kr.

Derudover blev det politisk vedtaget at flytte et beløb fra drift til anlæg på 6,6 mio. kr. til renovering af faglokaler, hvor der rester 2,9 mio. kr.

Alle beløb er udgifter, der ikke er nået at blive afholdt i 2020 og overskuddene overføres derfor til brug i 2021.

Bemærkninger til regnskab 2020

Politikområde **Undervisning**

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2020	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020	Over-/ underskud 2020
1	Almen undervisning	36.198	56.937	45.909	-9.711
2	Specialundervisning	4.882	4.199	4.199	683
3	Naturvejledning	2.042	2.031	2.169	-127
4	Fællesudgifter SFO	26.674	26.768	25.319	1.355
5	Skolekørsel	16.546	18.232	16.872	-326
6	Privatskoler	57.415	57.773	57.773	-358
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	12.494	12.695	12.695	-201
8	Produktionsskoler	3.529	3.558	3.558	-29
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)	168	367	220	-52
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)	-164	214	214	-378
11	Lille Næstved Skole	142.691	137.982	150.638	-7.947
12	Kobberbakkeskolen	130.392	136.060	133.182	-2.790
13	Fladsåskolen	64.014	61.407	68.384	-4.370
14	Susåskolen	114.551	108.642	118.528	-3.977
15	Holmegaardskolen	63.068	64.375	64.766	-1.698
16	Ellebækskolen	82.107	82.159	89.190	-7.083
17	Ungdomsskolen	22.640	22.418	23.817	-1.177
	Politikområdet i alt	779.249	795.817	817.434	-38.185

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2020. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

Anm: Der er for hvert punkt i opstillingen et notenummer. Nummeret på noten kan bruges til at finde en beskrivelse af aktiviteten. Noterne kommer umiddelbart efter tabellen med mængder og priser.

Politikområde Undervisning

Specifikke forudsætninger for budget og regnskab Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Enhed	Opr. Budget 2020			Regnskab 2020		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Almen undervisning				56.937			36.198
2	Specialundervisning				4.199			4.882
3	Naturvejledning				2.031			2.042
4	Fællesudgifter SFO				26.768			26.674
5	Skolekørsel				18.232			16.546
6	Privatskoler	Elever	1.457	39.652	57.773	1.443	39.788	57.415
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	Elever	325	39.062	12.695	355	35.195	12.494
8	Produktionsskoler				3.558			3.529
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)				367			168
10	Andre uddannelsestilbud EGU (overførselsudgifter)				214			-164
11	Lille Næstved Skole	Elever	1.821	75.773	137.982	1.822	78.315	142.690
	Almen undervisning og SFO			51.287	93.393		50.645	92.275
	Specialundervisning			19.722	35.913		21.335	38.872
	Bygningsdrift inkl. T medarb.			4.764	8.676		6.336	11.544
12	Kobberbakkeskolen	Elever	1.785	76.224	136.060	1.759	74.128	130.392
	Almen undervisning og SFO			47.657	85.067		49.457	86.995
	Specialundervisning			24.159	43.124		18.966	33.362

Bemærkninger til regnskab 2020

Politikområde Undervisning

	Bygningsdrift			4.408	7.869		5.705	10.035
13	Fladsåskolen	Elever	853	71.989	61.407	876	73.075	64.014
	Almen undervisning og SFO			52.627	44.891		49.105	43.016
	Specialundervisning			16.839	14.364		17.642	15.454
	Bygningsdrift			2.523	2.152		6.329	5.544
14	Susåskolen	Elever	1.659	65.486	108.642	1.647	69.551	114.551
	Almen undervisning og SFO			48.136	79.857		51.290	84.475
	Specialundervisning			14.503	24.061		13.083	21.547
	Bygningsdrift			2.847	4.724		5.233	8.619
15	Holmegaardskolen	Elever	945	68.122	64.375	918	68.702	63.068
	Almen undervisning og SFO			48.607	45.934		40.960	37.601
	Specialundervisning			16.005	15.125		22.776	20.908
	Bygningsdrift			3.509	3.316		4.966	4.559
16	Ellebækskolen	Elever	942	87.218	82.159	911	90.128	82.107
	Almen undervisning og SFO			49.268	46.410		53.201	48.466
	Specialundervisning			33.540	31.595		30.369	27.666
	Bygningsdrift			4.410	4.154		6.560	5.976
17	Ungdomsskolen				22.418			22.640
	Politikområdet i alt (tal med fed og kursiv medtages ikke i sammenstillingen)				795.817			779.246

+ = udgift; - = indtægt.

Anm. 6) Antal elever i regnskabet er pr. 5/9 2019, da det er den dato 2020 afregnes efter. I budget 2020 er det elevtal pr. 5/9-2018. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 7) Antal elever i regnskabet er pr. 5/9 2019, da det er den dato 2020 afregnes efter. I budget 2020 er det elevtal pr. 5/9-2018. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 11 til 16) Elevtallet i regnskabet er udtryk for det samlede elevtal på skolerne inkl. elever i specialklasser og modtagerklasser opgjort pr. 1/1-2020 I budgettet er det elevtal pr. 1/1-19. Gennemsnitspriserne er beregnet ud fra budget og regnskab delt med det samlede elevtal pr. skole. Det samlede elevtal er brugt på det samlede budget og regnskab og på alle 3 udspecificeringer for hver skole.

Politikområde **Undervisning**

Beskrivelse af regnskabsresultatet

1. Almen undervisning

Fællesudgifter/indtægter Almenundervisning

Der er et overskud på 7,7 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig opsparede kompetencemidler samt midler til finansiering af efter- og videreuddannelse af lærere på i alt 6,3 mio.kr.

Kompetencemidlerne forventes forbrugt i 2021. Det blev politisk vedtaget at flytte 7,5 mio. kr. til anlæg for at dække presserende opgaver på anlægsområdet, og der resterer 3,5 mio. kr.

De statslige midler som ved årsafslutningen udgjorde 2,8 mio. kr. skal være forbrugt senest i 2025.

Det resterende overskud er en blanding af underskud på forskydninger mellem skoleår og kalenderår, hvilket gør, at pengene er "nedsparet" udenfor selvforvaltning. Dette skal ses som en mellemregning mellem skoler og den centrale konto, som udlignes over årene.

Derudover er der større indtægter på mellemkommunale afregninger på folkeskolen, da tidligere års manglende betaling er blevet opkrævet.

Der manglende også afregning fra de andre kommuner på 10. klasse som er udliciteret til ZBC, men denne merindtjening blev ved budgetkontrollen 1/9-20 med 3,7 mio. kr. overført til underskudsdekning af Børn og Unge.

Skolernes fælles IT og Medievirksomhed

Der er et overskud 2 mio. kr. Det skyldes primært ophørte/udløb af leasingaftaler, som vil blive fornyet i 2021. Der overføres dog kun 0,5 mio. kr. til 2021.

2. Specialundervisning

Fællesudgifter/indtægter specialundervisning

Der er et underskud på 0,522 mio. kr. Det skyldes primært, at der har været en del særlig dyre elever på skolerne. Når prisen for en elev i specialtilbud overstiger 0,4 mio. kr. i 2009 niveau og prisen inkl. dagbehandling overstiger 0,550 mio. kr. i 2009 niveau, er aftalen, at fagkontiene refunderer resten af prisen til skolen.

Synscentralen

Der er et underskud på 0,160 mio. kr. Det skyldes at den årlige afregning vedrørende Næstved kommunes brug af Synscentralen, blev højere end forventet.

3. Naturvejledning

Der er et overskud på 0,127 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig at Sejlskolen har et overskud på 0,129 mio. kr. som er opsparet til større indkøb i 2020, men som ikke blev effektueret grundet corona-situationen. Under aktiviteten konteres også udgifter til Naturskolen Dybsø, Naturvejleder, Avnø Naturskole og Naturbaser.

4. Fællesudgifter SFO

På fællesudgifter SFO er der underskud på betalinger til andre kommuner for SFO på 1,9 mio. kr., hvilket skyldes at flere kommuner har faktureret både 2019 og 2020 i regnskabsår 2020. Det modsvares delvis af et overskud primært på udgifter til søskenderabat og fripladser. I alt er der et underskud på 1,4 mio. kr. Området består desuden af udgifter til PA-elever samt betaling til HG-fritidsklub og førskolebørn på privatskoler.

Politikområde Undervisning

5. Skolekørsel

Under aktiviteten konteres udgifterne til befordring mellem hjem og skole for elever, der opfylder afstandskriterierne eller, hvor handicap eller lignende gør, at barnet ikke selv er i stand til at komme i skole samt ved trafikfarlige veje. Samtidigt konteres udgifter til kørsel til svømmeundervisning, taleundervisning mv. på denne aktivitet.

Der er et overskud på 0,326 mio. kr. Der blev i årets løb afleveret 1,4 mio. kr. til puljen for corona besparelse pga. nedlukningen i foråret.

6. Privatskoler

Der er et overskud på 0,358 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever i statslige og private skoler og SFO'er.

Der er betalt i 2020 for de 1443 elever, der gik i privatskole d. 5.9.2019.

7. Efterskoler og Ungdomskostskoler

Der er et overskud på 0,201 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på efterskoler og ungdomskostskoler. Der er betalt i 2020 for de 355 elever, der gik på efterskole d. 5.9.2019.

8. Produktionsskoler

Der er et overskud på 0,029 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på produktionsskoler. Der er betalt i 2020 for de elever, der faktisk var på produktionsskole i løbet af 2019. Fra 1/8-19 overgik alle elever på produktionsskole forløb til den nye FGU-uddannelse. De igangværende forløb færdiggøres under den kendte finansieringsform.

9. Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)

Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner

Der er et overskud på 0,052 mio. kr. Det er en kommunal opgave at betale for under 18-åriges uddannelse på voksenuddannelsesinstitutioner f.eks. VUC.

10. Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)

Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold

Der er et overskud på 0,378 mio. kr. Under aktiviteten konteres udgifter til elevernes kurser, kørekort mv. samt løn til EGU-elever i offentlig virksomhed. Løn til EGU-elever i private virksomheder afholdes af de private virksomheder. Der betales skolepenge til alle EGU-elever for de perioder, hvor eleverne er på skole.

Staten yder refusion på 65 % af skoleydelsen og 50 % af supplerende udgifter.

Fra 1/8-19 overgik alle nye EGU-forløb til den nye FGU-uddannelse. De igangværende EGU-forløb færdiggøres i kommunalt regi, der forventes ingen udgifter i 2021.

11. til 16. Folkeskoler

Der er et overskud på 27,86 mio. kr.

Der er 6 skoler fordelt på 17 matrikler i Næstved Kommune. Skolerne er selvstændige virksomheder og har budget- og regnskabsår som følger skoleår. Der er derfor tale om en teknisk opgørelse i forbindelse med de krav Indenrigsministeriet har til regnskabet, som skal aflægges på regnskabsår.

Politikområde Undervisning

Derfor ses der ikke på nuværende tidspunkt på, om de gældende økonomistyringsregler i forhold til tilladte under/overskud på +/- 2% er overholdt. Dette gøres op når skolerne aflægger regnskab pr. 31/7. Opgørelsen for skolerne pr. 31/12 2020 viser et akkumuleret overskud på 27,86 mio. kr. som teknisk overføres til 2021 på nær 3,3 mio. kr. som er tilbageholdt i reduktion af corona kompensation ved virksomhedsoverførslerne.

Resultatet pr. 31/12 er ikke udtryk for, hvordan skolernes regnskab pr. 31/7 ender, da der fortsat skal udbetales f.eks. feriepenge og 6 ferieuge som er store udbetalinger i forhold til den almindelige forbrugsprocent. Der kan også være indberetninger til et skoleår, som teknisk set rammer ned i et kalenderår, og dermed ser overskuddet meget voldsomt ud.

17. Ungdomsskolen

Der er et overskud på 1,177 mio. kr. På Ungdomsskolen kan unge i alderen 13-18 år (7. klasse og op efter) deltage i undervisnings- og fritidsaktiviteter. Undervisningen er gratis, med mindre andet er anført. Ungdomsskolen omfatter samtidig Uddannelse- og erhvervsvejledningen samt Erhvervsklasserne, som er et erhvervsrettet skoletilbud målrettet 8-9 klasse.

Ungdomsskolen er en selvstændig virksomhed som følger skoleår på samme måde som skolerne og er underlagt de samme krav og regler i forbindelse med regnskabsafslutning hhv. ved kalenderår og skoleår.

Resultater for virksomheder på skoleår

En del af politikområdets aktiviteter løses af skolerne som refererer til områdets centerchef. Nedenstående oversigt viser resultat pr. virksomhed for skoleår 2019/2020 som blev regnskabsaflagt 31/7-20. Skolernes resultater for kalenderåret 2020 fremgår af øvrige oversigter i bemærkningerne.

i 1.000 DKK	Forbrug skole- år 19/20	Korrigeret budget skoleåret 19/20	Overførsel til skoleåret 20/ 21*	Forbrugs- procent
Virksomheder:				
Lille Næstved Skole	140.333	142.938	3.605	98,2
Kobberbakkeskolen	128.345	126.326	-2.019	101,6
Fladsåskolen	62.811	65.803	2.992	95,5
Susåskolen	111.356	111.010	-346	100,3
Holmegaardskolen	65.737	63.292	-2.445	103,9
Ellebækskolen	82.581	85.350	2.769	96,8
Ungdomskolen	23.029	23.245	217	99,1
I alt	614.192	617.964	-3.772	99,4

Note: Minus = underskud

Bemærkninger til regnskab 2020

Politikområde Undervisning

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

Jf. økonomistyringsreglerne er det kun tilladt at overføre -/+ 2%. Hvis virksomheden har større overskud end 2 % skal der forlods søge om at få hele overskuddet overført til næste regnskabsår. Virksomheder som har mere end 2 % i underskud skal udarbejde handleplan for underskuddets afvikling. Fladsåskolen fik ikke hele deres overskud overført, men kun 2,6 mio. kr., da de ikke havde søgt om dispensation for det hele.