

# Regnskabsbemærkninger, regnskab 2016

Politikområde: 12 Undervisning

## DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Netto</b>
<u>Hele politikområdet</u>			
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>873.313</b>	<b>-70.882</b>	<b>802.431</b>
Forbrug regnskab 2016	849.312	-100.565	<b>748.747</b>
<b>Regnskabsresultat 2016</b>	<b>-24.001</b>	<b>-29.683</b>	<b>-53.684</b>
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>671.966</b>	<b>-60.858</b>	<b>611.108</b>
Selvforvaltningsoverført fra 2015	-91	-10.681	-10.772
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-8.080	9.752	1.672
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>663.795</b>	<b>-61.787</b>	<b>602.008</b>
Forbrug 2016	661.425	-76.702	584.723
<b>Regnskabsresultat, som overføres til 2017</b>	<b>-2.370</b>	<b>-14.915</b>	<b>-17.285</b>
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>190.825</b>	<b>-7.597</b>	<b>183.228</b>
Driftsoverført fra 2015	-1.430	22.342	20.912
Tillægsbevillinger og omplaceringer	20.123	-23.840	-3.717
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>209.518</b>	<b>-9.095</b>	<b>200.423</b>
Forbrug 2016	187.886	-23.862	164.024
<b>Regnskabsresultat uden for selvforvaltning</b>	<b>-21.632</b>	<b>-14.767</b>	<b>-36.399</b>
Heraf driftsoverføres til 2017	-21.632	-14.767	-36.399
<b>Heraf regnskabsforklares</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

## ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Netto</b>
<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2016	5.900	0	5.900
Overførsel fra 2015	6.335	0	6.335
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>14.235</b>	<b>0</b>	<b>14.235</b>
Forbrug 2016	15.363	0	15.363
<b>Regnskabsresultat 2016</b>	<b>1.128</b>	<b>0</b>	<b>1.128</b>
Heraf anlægsoverførsler til 2016	1.128	0	1.128
<b>Heraf regnskabsforklares</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

## **Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet**

### **Drift**

Der er mindreforbrug på driften uden for selvforvaltning på 36.399.000 kr. og mindreforbrug inden for selvforvaltning på 17.285.000 kr.

Overskuddet udenfor selvforvaltning driftsoverføres til 2017.

Overskuddet indenfor selvforvaltning overføres til 2017.

Inden for selvforvaltning er der et mindreforbrug på 17.285.000 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, sådan at resultatet pr. 31/12 ikke nødvendigvis giver et billede af, hvordan resultatet vil være ved skoleårets udgang.

### **Anlæg**

Der er et merforbrug på Susålandets Skole – Indskolings- og SFO-afsnit på 1.618.144 kr. og et mindreforbrug på Forbedring af indeklimate/APV skolerne 2016 på 490.339 kr. Nettomerforbruget på 1.127.805 kr. anlægsoverføres til finansiering i 2017.

## Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2016 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
03.22.01 Folkeskoler	499.846	553.637	551.453	-51.607
03.22.02 Fællesudgifter kommu.skolevæsen	31.379	54.581	63.857	-32.478
03.22.03 Syge- og hjemmeundervis.	583	0	0	583
03.22.05 Skolefritidsordn.	57.819	68.981	65.861	-8.042
03.22.06 Befodr. elever i grundskolen	18.531	13.717	10.967	7.564
03.22.07 Specialundervisnig (regionale tilbud)	3.749	0	909	2.840
03.22.08 Kommunale specialskoler §20 stk. 2 og 5	37.023	7.497	11.169	25.854
03.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.756	0	934	822
03.22.10 Bidrag (statslig/private skoler)	46.214	44.499	46.836	-622
03.22.12 Efterskoler/ungdomskostskoler	13.549	13.873	13.467	82
03.22.14 Ungdom. udd.vejl.	9.912	8.704	8.704	1.208
03.30.44 Produktionsskoler	6.124	5.617	6.017	107
03.30.45 Erhvervsgrundudd.	612	1.588	1.588	-976
03.38.76 Ungdomsskolevirks.	12.056	12.853	12.518	-462
03.38.78 Kommunale tilsk. (selvej. udd.insti.)	81	444	344	-263
05.25.15 Fritidshjem	-19	0	0	-19
05.25.16 Klubber / socialpædago.fritidstilbud	-26	0	0	-26
05.25.19 Tilskud til privatinsti. m.v	-2	0	0	-2
05.28.21 Forebygg. foranstaltn. (børn og unge)	9.560	8.345	7.807	1.753
<b>I alt</b>	<b>748.747</b>	<b>794.336</b>	<b>802.431</b>	<b>-53.684</b>
Heraf overførsler				-53.684
<b>I alt ekskl. Overførsler</b>	<b>748.747</b>	<b>794.336</b>	<b>802.431</b>	<b>0</b>

## Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

Forklaring pr. funktion dækker det samlede politikområde indenfor og udenfor selvforvaltning.

### Funktion 3.01 Folkeskoler

På funktionen føres udgifter til kommunens folkeskoler. Der var 17 folkeskoler indtil 31/7 2016. Fra skoleåret 2016/17 er der vedtaget en ændret organisering af skolevæsenet. Fra 1/8 2016 er der 6 folkeskoler fordelt på 21 matrikler. På funktionen føres også udgifter til Sejlskolen, Naturskolen i Svenstrup og Naturvejleder. Fra 2015 føres en stor del af udgifterne til vidtgående specialundervisning både indenfor og udenfor selvforvaltning på denne funktion, udgifterne har tidligere været ført på funktion 3.08, men ifølge Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem

for kommuner, er det ikke rigtigt. Der henvises til teksten vedrørende funktion 3.08 omkring de udgifter, der fortsat føres der.

På funktionen er der selvforvaltning på stort set alle konti. Enkelte konti på skolerne holdes uden for selvforvaltning. Det drejer sig om huslejeindtægter og huslejeudgifter, naturvejleder og Avnø Naturskole.

Forbruget på funktion 03.01 ligger under det korrigerede budget, hvilket betyder at skolerne har sparet op på almenområdet. Skolerne har dog også selvforvaltning på SFO og vidtgående specialundervisning og det er det samlede resultat skolerne måles på. Selvforvaltningsopgørelsen for skolerne pr. 31/12 2016 viser et akkumuleret overskud 17.285.000 kr. Der er tale om en teknisk overførsel mellem kalenderår i forbindelse med de krav Indenrigsministeriet har til regnskabet. Skolernes regnskabsår følger skoleåret. For skolerne er resultatet pr. 31/12 ikke relevant. Skolerne kan godt have et ujævnt forbrug af deres budget på skoleåret, sådan at resultatet pr. 31/12 enten ser for positivt eller for negativt ud i forhold til hvordan det vil blive ved skoleårets afslutning pr. 31/7 2017.

Nedenstående oversigt viser årsopgørelsen for skolerne pr. 31/7 2016.

Selvforvaltningsopgørelse 2015/16												
(+ = Underskud, - = Overskud)												
	Regnskab	Nettobudget	Bruttobudget	Bruttobudget excl. Overførsel fra 13/14	Akkumuleret Merforbrug i alt - Note 1	i % af Bruttobudget ex. Overførsel	-----Årets merforbrug (u. overførsel fra tidl. år) fordelt på-----					Overførsel fra 14/15 - Note 2
							Almen uv	SFO	20.2 (301)	20.2 (307,308,521)	I alt - Note 3	
Herlufmøgle Skole	31.505.925	30.699.332	33.261.340	33.291.360	806.593	2,4	168.294	135.468	-2.652.491	3.125.301	776.573	30.020
Fladsåskolen	35.501.394	37.757.018	40.641.546	39.482.648	-2.255.624	-5,7	-980.829	339.756	-2.828.586	2.372.934	-1.096.726	-1.158.898
Borup Ris Skolen	41.658.845	41.459.499	44.079.985	43.952.524	199.346	0,5	1.272.813	414.135	-5.139.890	3.779.749	326.808	-127.461
Holmegaardskolen	41.641.016	41.084.328	46.452.053	48.085.283	556.689	1,2	119.060	1.144.843	-5.144.822	2.804.378	-1.076.541	1.633.230
Holsted skole	45.265.545	49.261.007	54.830.920	52.393.479	-3.995.462	-7,6	-1.725.068	1.243.177	-3.176.530	2.100.400	-1.558.020	-2.437.441
Hyllinge skole	12.654.154	12.452.591	13.822.163	13.735.205	201.562	1,5	878.062	17.684	-1.205.435	598.210	288.521	-86.958
Kalbyrisskolen	38.995.955	40.771.427	44.237.348	40.562.094	-1.775.473	-4,4	1.627.532	565.881	-2.804.246	2.510.615	1.899.782	-3.675.254
Karrebæk skole	11.277.522	12.816.067	13.959.497	12.290.594	-1.538.545	-12,5	759.759	476.013	-1.614.795	509.381	130.358	-1.668.903
Kildemarks skolen	43.557.199	41.455.774	45.880.360	45.499.494	2.101.425	4,6	1.403.917	56.697	-3.436.429	4.458.106	2.482.291	-380.866
Korskildeskolen	24.924.195	25.265.993	27.281.237	27.052.253	-341.799	-1,3	-975.884	835.895	-1.777.594	1.804.769	-112.814	-228.984
Ll. Næstved skole	62.216.741	65.701.622	73.623.803	72.028.073	-3.484.880	-4,8	-367.600	-1.132.473	-3.410.447	3.021.368	-1.889.151	-1.595.730
Lundebakkeskolen	28.113.207	24.021.475	26.601.032	28.839.597	4.091.732	14,2	-1.791.029	542.787	1.384.787	1.716.623	1.853.168	2.238.565
Rønnebæk Skole	10.064.577	11.088.238	13.000.473	13.153.641	-1.023.660	-7,8	-82.404	-479.314	-681.938	66.829	-1.176.828	153.168
Sct. Jørgens Skole	42.428.313	42.274.131	47.416.706	49.041.154	154.183	0,3	-2.955.955	-640.048	233.000	1.892.736	-1.470.266	1.624.448
Sjølundsskolen	36.741.804	36.166.408	36.166.408	37.592.573	575.396	1,5	-683.723		-4.355.692	4.188.645	-850.770	1.426.165
Susålandets skole	32.932.856	29.454.859	33.309.888	35.236.425	3.477.997	9,9	-600.796	93.423	-674.956	2.733.789	1.551.460	1.926.537
Sydbyskolen	43.837.575	44.779.112	49.509.951	53.389.818	-941.537	-1,8	7.497.224	-4.309.634	-9.696.035	1.687.041	-4.821.404	3.879.867
Naturskolen	629.103	676.955	740.987	750.974	-47.852	-6,4	-57.839				-57.839	9.987
Sejlskolen	301.635	326.785	326.785	188.564	-25.150	-13,3	113.071				113.071	-138.221
Ungdomsskolen inkl. E-klassen og EUD 10	13.360.120	13.654.492	13.684.010	13.479.376	-294.372	-2,2	-89.738				-89.738	-204.634
I alt	597.607.682	601.167.113	658.826.492	660.045.127	-3.559.431	-0,5	3.528.866	-695.708	-46.982.097	39.370.873	-4.778.066	1.218.635
I alt skoler	583.316.824	586.508.881	644.074.710	645.626.213	-3.192.057		3.563.372	-695.708	-46.982.097	39.370.873	-4.743.560	1.551.503

Note 1: Det er skolens akkumulerede resultat inkl. overførsel fra sidste skoleår. + er lig med underskud og - er lig med overskud.

Note 2: Det akkumulerede resultat for skolerne pr. 31/7-15

Note 3: Forskellen mellem det akkumulerede underskud pr. 31/7-15 og pr. 31/7-16

Opgørelsen fortsætter næste side.

<b>Overskud fordelt i forhold til bidrag til overskud på de 6 nye skoler</b>			
<b>Lille Næstved Skole</b>			<b>-1.044.155</b>
Borup Ris Skolen	199.346		
Hyllinge skole	201.562		
Karrebæk skole	-1.538.545	-319.798	
Ll. Næstved skole	-3.484.880	-724.357	
<b>Kobberbakkeskolen</b>			<b>-408.480</b>
Rønnebæk Skole	-1.023.660	-212.775	
Sct. Jørgens Skole	154.183		
Sydbyskolen	-941.537	-195.705	
Sjølundsskolen	575.396		
<b>Fladsåskolen</b>			<b>-539.893</b>
Fladsåskolen	-2.255.624	-468.847	
Korskildeskolen	-341.799	-71.045	
<b>Susåskolen</b>			<b>-830.485</b>
Herlufmagle Skole	806.593		
Holsted skole	-3.995.462	-830.485	
Susålandets skole	3.477.997		
<b>Holmegaardskolen</b>			<b>-</b>
Holmegaardskolen	556.689		
Lundebakkeskolen	4.091.732		
<b>Elebækskolen</b>			<b>-369.045</b>
Kalbyrisskolen	-1.775.473	-369.045	
Kildemærkskolen	2.101.425		
<b>Alle skoler i alt</b>	<b>-3.192.057</b>	<b>-3.192.057</b>	<b>-3.192.057</b>
Alle skoler med overskud	-15.356.979		
COA 2/9 2016			

På konti udenfor selvforvaltning er der et samlet mindreforbrug på 36.399.000 kr.

Nedenstående oversigt viser budget og forbrug på konti på politikområdet Undervisning, hvor der ikke er selvforvaltning. Oversigten er specificeret på stedsniveau.

## Økonomirapport 2016 på politikområde Undervisning udenfor selvforvaltning

	Forbrug	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Restbudget
12 Undervisning	164.023.517	183.228.222	200.422.945	36.399.428
03 Undervisning og kultur	164.385.451	182.624.744	200.422.945	36.037.494
22 Folkeskolen m.m.	157.253.537	174.975.850	192.474.051	35.220.514
01 Folkeskoler	8.383.032	2.027.930	13.131.126	4.748.094
301001 Fælles Udgifter/indtægter Folkeskoler	0	-385.447	780.000	780.000
301002 20.2 Fællesudgifter/indtægter	7.826	0	3.632.432	3.624.606
301027 Kalbyrisskolen	266.070	287.716	297.833	31.763
301064 Naturvejleder	483.575	359.812	470.012	-13.563
301068 Avnø Naturskole	438.900	424.542	424.542	-14.358
301070 Naturbaser	1.662	39.676	39.676	38.014
301800 Rådighedsbeløb - Anlæg Folkeskoler	0	1.301.631	301.631	301.631
301865 EU Projekt Comenius partnerskab - Sag nr. COM06-2013-083 Holmegaard skolen	0	0	0	0
301873 Projekt Udvikling af lærerkompetencer til fremme af implementering af innovation og entreprenørskab som tværgående tema i Næstved Kommunes grundskoler - Sag nr. G11-2015-10	0	0	0	0
301902 Projekt synlig læringseffekt for både elever, medarbejder og ledere, Journalnr. 15-05-0004	7.185.000	0	7.185.000	0
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	31.379.221	54.580.435	63.856.655	32.477.434
302001 Fælles Udgifter/indtægter	18.186.607	38.727.541	45.955.232	27.768.625



Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen				
302004 Konsulenter i CUD	0	0	3.969.408	3.969.408
302005 Skolernes fælles IT- og Medievirksomhed	12.544.918	15.469.551	13.548.672	1.003.754
302078 Interne projekter	647.696	383.343	383.343	-264.353
03 Syge- og hjemmeundervisning	583.301	0	0	-583.301
303001 Fælles Udgifter/indtægter Syge- og hjemmeundervisning	583.301	0	0	-583.301
05 Skolefritidsordninger	24.521.145	30.076.359	28.493.206	3.972.061
305001 Fælles Udgifter/indtægter Skolefritidsordninger	24.521.145	29.027.691	28.493.206	3.972.061
305046 Center SFO Nøddeskovskolen	0	1.048.668	0	0
06 Befordring af elever i grundskolen	18.531.038	13.717.444	10.967.444	-7.563.594
306001 Fælles Udgifter/indtægter Befordring af elever i grundskolen	6.957.852	13.717.444	10.967.444	4.009.592
306004 Skolekørsel Holmegaardskolen	19.993	0	0	-19.993
306005 Skolekørsel Holsted Skole	539.100	0	0	-539.100
306008 Skolekørsel Karrebæk Skole	1.059	0	0	-1.059
306009 Skolekørsel Kildemarksskolen	170.234	0	0	-170.234
306012 Skolekørsel Lundebakkeskolen	518.539	0	0	-518.539
306013 Skolekørsel Sct. Jørgens Skole	117.409	0	0	-117.409
306017 Skolekørsel Sjølundskolen	515.514	0	0	-515.514
306018 Skolekørsel Rønnebæk Skole	11.875	0	0	-11.875
306056 Skolekørsel Lille Næstved Skole	2.554.431	0	0	-2.554.431
306057 Skolekørsel Kobberbakkeskolen	2.295.665	0	0	-2.295.665
306058 Skolekørsel Fladsåskolen	1.820.720	0	0	-1.820.720
306059 Skolekørsel Susåskolen	1.534.974	0	0	-1.534.974
306060 Skolekørsel Holmegaardskolen	462.515	0	0	-462.515
306061 Skolekørsel Ellebækskolen	1.011.158	0	0	-1.011.158

07 Specialundervisning i regionale tilbud	327.119	0	0	-327.119
307001 Fælles Udgifter/indtægter Specialundervisning i regionale tilbud	327.119	0	0	-327.119
08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk.	3.766.849	7.496.805	7.017.764	3.250.915
	5			
308001 Fælles Udgifter/indtægter Kommunale specialskoler	-117.200	3.827.709	0	117.200
308030 Center SFO Kørsel - Sydbyskolen	0	0	1.048.668	1.048.668
308048 Taleinstitut	-167.289	0	600.000	767.289
308049 Synscentralen	3.090.538	3.669.096	3.669.096	578.558
308050 Herlufmagle skole	9.259	0	0	-9.259
308051 Fladsåskolen	9.720	0	1.700.000	1.690.280
308055 Holsted skole	52.920	0	0	-52.920
308059 Kildemarksskolen	92.916	0	0	-92.916
308060 Korskildeskolen	40.298	0	0	-40.298
308063 Lundebakkeskolen	3.975	0	0	-3.975
308066 Sct. Jørgens skole	383.154	0	0	-383.154
308067 Susålandets skole	233.575	0	0	-233.575
308071 Sjølundsskolen	134.982	0	0	-134.982
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	87.481	0	0	-87.481
309002 Efter- og videreuddannelse af lærere og pædagoger, der medvirker i folkeskolens fagopdelte undervisning eller deltager i den understøttende undervisning	87.481	0	0	-87.481

10 Bidrag til statslige og private skoler	46.213.840	44.499.402	46.836.648	622.808
310001 Fælles Udgifter/indtægter Bidrag til statslige og private skoler	46.213.840	44.499.402	46.836.648	622.808
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	13.548.732	13.873.467	13.467.200	-81.532
312001 Fælles Udgifter/indtægter Efterskoler og ungdomskostskoler	13.548.732	13.873.467	13.467.200	-81.532
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	9.911.781	8.704.008	8.704.008	-1.207.773
314001 Fælles Udgifter/indtægter Ungdommens Uddannelsesvejledning	9.911.781	8.704.008	8.704.008	-1.207.773
30 Ungdomsuddannelser	7.050.720	7.205.160	7.605.160	554.440
44 Produktionsskoler	6.124.151	5.617.183	6.017.183	-106.968
344001 Fælles Udgifter/indtægter Produktionsskoler	6.124.151	5.617.183	6.017.183	-106.968
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	926.569	1.587.977	1.587.977	661.408
345001 Fælles Udgifter/indtægter Erhvervsgrunduddannelser	549.348	1.587.977	1.587.977	1.038.629
345002 Erhvervsgrunduddannelser fra 01.07.09	377.221	0	0	-377.221
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	81.194	443.734	343.734	262.540
76 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0

376807 Næstved Kunstby - 2013	0	0	0	0
376811 Projekt Gadens hårdeste hævn KAT.2012-0805 og KAT.2012-0125	0	0	0	0
78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	81.194	443.734	343.734	262.540
378001 Fælles Udgifter/indtægter Elevtilskud	81.194	443.734	343.734	262.540
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-47.787	603.478	0	47.787
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	-47.787	603.478	0	47.787
15 Fritidshjem	-20.675	0	0	20.675
515001 Fælles Udgifter/indtægter Fritidshjem	-20.675	0	0	20.675
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-24.975	603.478	0	24.975
516001 Fælles Udgifter/indtægter Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-24.975	603.478	0	24.975
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	-2.138	0	0	2.138
519001 Fælles Udgifter/indtægter Tilskud til puljeordninger, privatinstitutioner	0	-3.634.371	0	0
519011 HG (klub)	-2.138	1.924.343	0	2.138
519017 Smakken (klub)	0	1.710.028	0	0
2 Statsrefusion	-314.147	0	0	314.147
03 Undervisning og kultur	-314.147	0	0	314.147
30 Ungdomsuddannelser	-314.147	0	0	314.147
45 Erhvervsgrunduddannelsers	-314.147	0	0	314.147

skoleophold				
345002 Erhvervsgrunduddannelser fra 01.07.09	-314.147	0	0	314.147
Total ('Udgift')	187.885.841	190.824.821	209.517.822	21.631.981
Total ('Indtægt')	-23.862.324	-7.596.599	-9.094.877	14.767.447
Total ('Netto')	164.023.517	183.228.222	200.422.945	36.399.428

### Funktion 3.02 Fællesudgifter

Funktionen udviser et mindreforbrug på 32.478.000 kr. hovedsagelig fordi overgangsmidlerne er placeret på denne funktion

### Funktion 3.03 Syge- og hjemmeundervisning

Der har været afholdt udgifter på 583.301 kr. i 2016. Fremover bliver udgifter til sygeundervisning afholdt på funktion 03.22.01

Hjemmeundervisning afholdes af den enkelte skole, mens undervisning på sygehus afholdes af denne konto.

### Funktion 3.05 Skolefritidsordninger

På funktionen er der mindreforbrug på 8 mio. kr. På en stor del af kontiene er der selvforvaltning. Udenfor selvforvaltning er der mindreudgifter på 4 mio. kr. Ovenfor ses en oversigt over samtlige konti på politikområdet, som er udenfor selvforvaltning.

### Funktion 3.06 Befordring af elever i grundskolen

På funktionen er der et merforbrug på 7,5 mio. kr. Her føres befordringsudgifter vedrørende busruter, som vedrører almenelever. Desuden føres kørsel med elever til taleundervisning, 2-sprogsundervisning, svømmeundervisning, sygetransport, tandlæge. Der ud over føres kørsel af specialundervisningselever, når det er kørsel til andre skoler i Næstved kommune og kørsel til en specialskele i en anden kommune, der også fungerer som almindelig folkeskole.

Fra 1/1 2016 føres alt kørsel under denne funktion også den kørsel, som tidligere blev ført på funktion 3.08, altså kørsel vedrørende specialundervisningselever til en dagbehandlingsskole/specialskele eller en kommunal specialskele, der ikke også har almindelig folkeskole.

### Funktion 3.07 Specialundervisning i regionale tilbud

På funktionen er der en merforbrug på 2,8 mio. kr. Her har hidtil været ført udgifter til lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud, der har været finansieret ved objektiv finansiering fra samtlige kommuner. Ved lov - og cirkulæreprogram 2015 er budgettet blevet reduceret fuldt ud, idet VISO overtager specialrådgivning fra lands- og landsdelsdækkende tilbud. I stedet finansieres rådgivningsydelseerne ved en reduktion i bloktilskuddet.

Desuden betales for brug af regionale tilbud.

Udgifter til regionale tilbud er også en del af den udlagte vidtgående specialundervisning, som skolerne har selvforvaltning på.

### Funktion 3.08 Specialundervisning i kommunale tilbud

En stor del af udgifterne er indenfor selvforvaltning. Fra 2015 føres en stor del af udgifterne på funktion 3.01, jfr. Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. Efter flytning af budget og forbrug udviser Næstved kommunes nøgletal et retvisende billede i forhold til andre kommuner.

På funktionen konterer skolerne udgifter ved køb af pladser på kommunale specialskele (der ikke er en almindelig folkeskole), undervisning på opholdssted og dagbehandlingsskele og udgifter vedr. SFO på disse.

Udenfor selvforvaltning indeholder funktionen udgifter til Synscentralen.

### Funktion 3.09 Efter - og videreuddannelse i folkeskolen

På funktionen er der en samlet netto merforbrug på 0,8 mio. kr.

I forbindelse med skolereformen og den øgede fokus på lærernes kompetence og efteruddannelse, har undervisningsministeriet udarbejdet nye retningslinjer for 2014 og fremefter for kontering af udgifter til uddannelse.

Der er oprettet en central konto på 3.09 udenfor selvforvaltning. På denne konto bogføres statens tilskud. I 2016 udgør statens tilskud 1,991 mio. kr.

Indenfor selvforvaltning på skolerne er der oprettet et stednummer til hver skole på 3.09. På funktionen skal skolerne registrere udgifter og indtægter vedrørende efter - og videreuddannelse af lærere i folkeskolen og kommunale specialskoler og efter - og videreuddannelse af pædagoger, der medvirker i folkeskolens og kommunale specialskolers fagopdelte undervisning eller deltager i den understøttende undervisning. Det forudsættes, at alle udgifter til kursusaktivitet, der er forbundet med efteruddannelse af personale i folkeskolen og kommunale specialskoler, herunder udgifter og indtægter vedrørende efter- og videreuddannelse af skoleledere og afledte udgifter så som vikardækning, transport m.v., konteres på funktionen.

Under funktionen er der oprettet en autoriseret gruppering 001 Direkte kursus-udgifter. Udgifter på denne gruppering skal indrapporteres til undervisningsministeriet indenfor bestemte indsatsområder.

### Funktion 3.10 Bidrag til statslige og private skoler

På funktionen er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der betales i 2016 for de elever der gik i privatskole pr. 5.9.2015.

### Funktion 3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler

På funktionen er der et minimalt merforbrug på 82.000 kr. Der betales i 2016 for de elever der gik på efterskole pr. 5.9.2015.

### Funktion 3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

På funktionen er der et merforbrug på 1,2 mio. kr. I 2016 er der betalt efter antal 12-24 årige pr. 1.1.2015.

### Funktion 3.44 Produktionsskoler

På funktionen er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. I 2016 er der betalt for de elever, der faktisk var på produktionsskoler i løbet af 2015.

### Funktion 3.45 Erhvervsgrunduddannelser

På funktionen er der et mindreforbrug på 0,976 mio. kr. Udgifterne på funktionen er løn til EGU-vejleder og 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.

### Funktion 3.76 Ungdomsskolen

På funktionen er der et mindreforbrug på 0,462 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. Der er selvforvaltning på Ungdomsskolen på samme måde som folkeskolerne.

### Funktion 3.78 Elevtilskud voksenuddannelser

På funktionen er der et mindreforbrug på 0,263 mio. kr.

Kommunerne har fra 1.1.2009 skullet betale takstbeløb for under 18-årige, når de går på voksenuddannelser, primært VUC.

### Funktion 5.15, 5.16 og 5.19 Fritidshjem, Fritidsklubber og Tilskud til privatinstitutioner m.v.

Hyldeblomsten er nedlagt med udgangen af december 2014.

Skallegården er nedlagt med udgangen af juli 2015.

Kilden, Supernova, HG og Smakken er nedlagt med udgangen af december 2015.

I forbindelse med nedlæggelse af klubberne er der oprettet SFO II på diverse skoler.

### Funktion 5.21 Behandling

På funktionen er der et merforbrug på 1,753 mio. kr.

I forbindelse med udlægning af den vidtgående specialundervisning er behandlingsudgifter i tilknytning til et undervisningstilbud også udlagt til skolerne, som en del af skolernes selvforvaltning. Udgiften blev tidligere afholdt under politikområdet børn og unge.