

Politikområde Undervisning

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

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Korr. budget 2018	Over-/underskud 2018
Drift indenfor selvforvaltning	584.723	597.013	617.992	630.851	-12.859
Drift udenfor selvforvaltning	164.024	163.457	179.414	207.324	-27.910
Politikområde Undervisning drift i alt	748.747	760.470	797.406	838.175	-40.769

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Korr. budget 2018	Over-/underskud 2018
Anlæg	15.363	4.491	4.145	3.382	763

Anm.: Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser; Regnskab 2018 er i 2018-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2016 og 2017 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud. Link til regnskabsbemærkninger for 2016 og 2017:

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2016.aspx

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2017.aspx

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet.

Drift indenfor selvforvaltning

Indenfor selvforvaltning er der et mindreforbrug på 12,859 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 indenfor selvforvaltning overføres til 2019.

Drift udenfor selvforvaltning

Udenfor selvforvaltning er der et mindreforbrug på 27,910 mio. kr. en del skyldes opsparede kompetence midler, som skal bruges senest i 2020. En anden del skyldes primært

Bemærkninger til regnskab 2018

Politikområde Undervisning

forskydninger mellem skoleår og kalender år, hvilket gør, at pengene er "opsparret" udenfor selvforvaltning for at blive sendt ud til skolerne i 2019 til deres skoleår 2018/2019.

Overskuddet udenfor selvforvaltning driftsoverføres til 2019.

Anlæg

På anlæg er et merforbrug på Ekstraordinære indvendige vedligeholdelser i 2018 på 763.498 kr.

Merforbruget anlægsoverføres til finansiering i 2019.

Politikområde Undervisning

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>				
	Aktivitetsområder, drift	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018	Over-/underskud 2018
1	Almen undervisning	42.996	33.519	72.142	-29.146
2	Specialundervisning	3.335	4.030	4.030	-695
3	Naturvejledning	1.857	1.954	2.177	-320
4	Fællesudgifter SFO	26.584	26.973	25.783	801
5	Skolekørsel	18.052	20.325	16.863	1.189
6	Privatskoler	57.075	48.559	56.862	213
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	12.176	13.851	12.251	-75
8	Produktionsskoler	4.703	6.177	6.177	-1.474
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)	12.188	9.383	9.406	2.782
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)	447	1.632	1.632	-1.185
11	Lille Næstved Skole	135.035	137.223	147.134	-12.099
12	Kobberbakkeskolen	146.845	135.942	139.677	7.168
13	Fladsåskolen	60.872	58.911	63.443	-2.571
14	Susåskolen	109.483	106.204	112.514	-3.031
15	Holmegaardskolen	69.975	68.375	69.590	385
16	Ellebækskolen	81.319	77.065	84.350	-3.031
17	Ungdomsskolen	14.464	13.992	14.144	320
	Politikområdet i alt	797.406	764.115	838.175	-40.769

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2018. 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	Budget 2018			Regnskab 2018		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Almen undervisning				72.142			42.996
2	Specialundervisning				4.030			3.335
3	Naturvejledning				2.177			1.857
4	Fællesudgifter SFO				25.783			26.584
5	Skolekørsel				16.863			18.052
6	Privatskoler	Elever	1.457	39.027	56.862	1.457	39.173	57.075
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	Elever	325	37.695	12.251	325	37.465	12.176
8	Produktionsskoler				6.177			4.703
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)				9.406			12.188
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)				1.632			447
11	Lille Næstved Skole	Elever	1.803	81.605	147.134	1.803	74.895	135.035
	Almen undervisning og SFO			60.211	108.561		54.402	98.087
	Specialundervisning			16.757	30.213		16.816	30.319
	Bygningsdrift			4.637	8.360		3.677	6.629
12	Kobberbakkeskolen	Elever	1.881	74.257	139.677	1.881	78.068	146.845
	Almen undervisning og SFO			48.100	90.477		52.698	99.125
	Specialundervisning			22.149	41.662		22.430	42.191

Bemærkninger til regnskab 2018

Politikområde Undervisning

	Bygningsdrift			4.007	7.538		2.939	5.529
13	Fladsåskolen	Elever	886	71.606	63.443	886	68.704	60.872
	Almen undervisning og SFO			52.993	46.952		50.866	45.067
	Specialundervisning			16.287	14.430		15.659	13.874
	Bygningsdrift			2.326	2.061		2.179	1.931
14	Susåskolen	Elever	1.693	66.458	112.514	1.693	64.668	109.483
	Almen undervisning og SFO			49.650	84.057		47.335	80.139
	Specialundervisning			14.136	23.933		12.928	21.887
	Bygningsdrift			2.672	4.524		4.405	7.457
15	Holmegaardskolen	Elever	991	70.222	69.590	991	70.610	69.975
	Almen undervisning og SFO			47.571	47.143		50.793	50.336
	Specialundervisning			19.515	19.339		17.038	16.885
	Bygningsdrift			3.136	3.108		2.779	2.754
16	Ellebækskolen	Elever	970	86.959	84.350	970	83.834	81.319
	Almen undervisning og SFO			55.013	53.363		56.756	55.053
	Specialundervisning			27.887	27.050		24.004	23.284
	Bygningsdrift			4.059	3.937		3.074	2.982
17	Ungdomsskolen				14.144			14.464
	Politikområdet i alt (tal med fed og kursiv medtages ikke i samentællingen)				838.175			797.406

+= udgift; -= indtægt.

Anm. 6) Antal elever pr. 5/9 2018. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 7) Antal elever pr. 5/9 2018. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 11 til 16) Elevtallet er udtryk for det samlede elevtal på skolerne inkl. elever i specialklasser og modtagerklasser opgjort pr. 1. januar 2018.

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 mindreforbrug på 29,812 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig opsparede kompetencemidler, som skal bruges senest i 2020. Derudover skyldes det forskydninger mellem skoleår og kalenderår, hvilket gør, at pengene er "opsparet" udenfor selvforvaltning, for at blive sendt ud til skolerne i 2019 til deres skoleår 2018/19.

Skolernes fælles IT og Medievirksomhed

Der er et merforbrug 0,666 mio. kr. Det skyldes, at der mangler at blive bogført indtægter for IT-rygsække, hvilket normalt plejer at ske i december måned.

2. Specialundervisning

Fællesudgifter/indtægter specialundervisning

Der er et mindreforbrug på 0,680 mio. kr. Det skyldes dels større indtægter vedrørende overhead for salg af pladser i specialundervisning, og dels mindre udgifter vedrørende refusion af særligt dyre elever.

Synscentralen

Der er et lille mindreforbrug på 0,015 mio. kr. Det skyldes at den årlige afregning vedrørende Næstved kommunes brug af Synscentralen, blev mindre end forventet.

3. Naturvejledning

Der er et mindreforbrug på 0,320 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig at Naturskolen har et minderforbrug på 0,102 mio. kr. og Sejlskolen har et mindreforbrug på 0,190 mio. kr. Under aktiviteten konteres også udgifter til Naturvejleder, Grejbanken, Avnø Naturskolen og Naturbaser.

4. Fællesudgifter SFO

Der er et merforbrug på 0,801 mio. kr. Det skyldes underskud på søskenderabat og fripladser.

5. Skolekørsel

Der er et merforbrug på 1,189 mio. kr. Det skyldes forskydning i bogføring i forhold til sidste regnskabsår. 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.

6. Privatskoler

Der er et merforbrug på 0,213 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever i statslige og private skoler og opkrævninger fra andre kommuner. Der er betalt i 2018 for de elever, der gik i privatskole d. 5.9.2017.

7. Efterskoler og Ungdomskostskoler

Der er et lille mindreforbrug på 0,075 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på efterskoler og ungdomskostskoler. Der er betalt i 2018 for de elever, der gik på efterskole d. 5.9.2017.

Politikområde **Undervisning**

8. Produktionsskoler

Der er et mindreforbrug på 1,474 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på produktionsskoler. Der er betalt i 2018 for de elever, der faktisk var på produktionsskole i løbet af 2017.

9. Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)

Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner

Der er et merforbrug på 0,094 mio. kr. Det er en kommunal opgave at betale for under 18-åriges uddannelse på voksenuddannelsesinstitutioner f.eks. VUC.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Der er et merforbrug på 2,688 mio. kr. Næstved Kommune er en del af Ungdommens Uddannelsesvejledning Sjælland Syd, og bidrager til udgifterne som aftalt mellem de deltagende kommuner.

Der er betalt i 2018 efter antal 12 til 24-årige pr. 1.1.2017.

10. Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)

Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold

Der er et mindreforbrug på 1,185 mio. kr. Under aktiviteten konteres udgifter til EGU, vejledernes løn 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.

11. til 16. Folkeskoler

Der er et mindreforbrug på 13,179 mio. kr.

Der er 6 skoler fordelt på 21 matrikler i Næstved Kommune. Skolerne har selvforvaltning og regnskabsår som følger skoleår. Selvforvaltningsopgørelsen for skolerne pr. 31/12 2017 viser et akkumuleret overskud på 13,179 mio. kr. Der er tale om en teknisk overførsel mellem kalenderår i forbindelse med de krav Indenrigsministeriet har til regnskabet. Skolerne kan godt have et ujævnt forbrug af deres budget på skoleår, 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 2019.

17. Ungdomsskolen

Der er et merforbrug på 0,320 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 har selvforvaltning og regnskabsår som følger skoleår på samme måde som skolerne.

Politikområde **Undervisning**

Resultat på virksomheder

En del af politikområdets aktiviteter løses af selvforvaltningsvirksomheder. En virksomhed kan godt løse opgaver på flere aktivitetsområder. Nedenstående oversigt viser resultat pr. virksomhed. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller.

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2018	Korr. Budget 2018	Overførsel til 2019	Overførsel i procent af bruttobudget
Virksomheder				
Lille Næstved Skole	135.035	147.134	-12.099	-7,5
Kobberbakkeskolen	146.845	139.677	7.168	4,7
Fladsåskolen	60.872	63.443	-2.571	-3,8
Susåskolen	109.483	112.514	-3.031	-2,4
Holmegaardskolen	69.675	69.590	385	0,5
Ellebækskolen	81.319	84.350	-3.031	-3,3
Ungdomsskolen	14.464	14.144	320	2,3
Virksomheder i alt	617.992	630.851	-12.859	-1,9

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

Skolerne har skoleår som regnskabsår, derfor overføres det fulde overskud/underskud pr. 31/12.

Der skal heller ikke på nuværende tidspunkt udarbejdes handleplaner, hvis der er underskud over 3%.

Oversigten på næste side viser skolernes selvforvaltningsopgørelse pr. 31/7 2018 for skoleåret 2017/18.

Politikområde Undervisning

Selvforvaltningsopgørelse 2017/18											
(+ = Underskud, - = Overskud)											
	Regnskab	Korrigeret nettobudget	Bruttobudget	Bruttobudget excl. Overførsel fra 16/17	Akkumuleret forbrug i alt Note 1	i % af bruttobudgettet excl. overførsel	-----Årets over/underskud (u. overførsel fra tidl. år) fordelt på-----				Overførsel fra 16/17 - Note 2
							Almen uv (fratrasket overførsel fra tidl. år)	SFO	Specialundervisning	I alt - Note 3	
Li. Næstved skole	134.062.871	140.782.430	157.214.408	155.143.378	-6.719.559	-4,3	-2.812.806	-1.811.499	-24.224	-4.648.529	-2.071.030
Kobberbakkeskolen	141.852.934	139.747.999	157.675.102	156.288.031	2.104.935	1,3	989.381	-101.429	2.604.055	3.492.007	-1.387.071
Fladsåskolen	59.235.788	61.556.233	67.348.961	65.647.534	-2.320.445	-3,5	-433.207	228.151	-413.962	-619.018	-1.701.427
Susåskolen	108.148.130	108.647.465	122.192.090	121.034.479	-499.335	-0,4	1.683.565	796.727	-1.822.015	658.277	-1.157.611
Holmegaardskolen	68.383.803	69.192.456	77.387.058	77.552.010	-808.653	-1,0	-1.625.390	780.970	-129.186	-973.606	164.952
Ellebækskolen	80.458.097	81.392.836	89.494.929	87.633.893	-934.739	-1,1	1.795.734	-350.816	-518.621	926.297	-1.861.036
Ungdomsskolen inkl. E-klassen, EUD 10 og Intensive Læringsforløb	13.843.283	14.253.663	14.630.031	14.318.917	-410.380	-2,9	-99.266			-99.266	-311.114
I alt	605.984.906	615.573.082	685.942.579	677.618.242	-9.588.176	-1,4	-501.989	-457.896	-303.953	-1.263.838	-8.324.337
I alt folkeskoler	592.141.623	601.319.419	671.312.548	663.299.325	-9.177.796		-402.723	-457.896	-303.953	-1.164.572	-8.013.223
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. 31/7-17											
Note 3: Forskellen mellem det akkumulerede overskud pr. 31/7-17 og pr. 31/7-18											