

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, Ungdommens uddannelsesvejledning, ungdomsuddannelser på produktionsskoler og Erhvervsfaglige grunduddannelser (EGU).

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Over-/underskud 2019
Drift indenfor selvforvaltning	597.013	617.992	614.959	622.600	-7.641
Drift udenfor selvforvaltning	163.457	179.414	161.731	180.459	-18.728
Politikområde Undervisning drift i alt	760.470	797.406	776.690	803.058	-26.369

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Korr. budget 2019	Over-/underskud 2019
Anlæg	4.491	4.145	10.997	24.167	-13.170

Anm.: Regnskab 2017 er i 2017-priser; Regnskab 2018 er i 2018-priser; Regnskab 2019 er i 2019-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2017 og 2018 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud. Link til regnskabsbemærkninger for 2017 og 2018:

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

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2018/Specielle_bemaerkninger_2018.aspx

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet.

Drift indenfor selvforvaltning

Indenfor selvforvaltning er der et overskud på 7,641 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 2020.

Drift udenfor selvforvaltning

Udenfor selvforvaltning er der et overskud på 18,728 mio. kr. en del skyldes opsparede kompetence midler, som skal bruges senest i 2020. En anden del skyldes primært forskydninger mellem skoleår og kalender år.

Bemærkninger til regnskab 2019

Politikområde Undervisning

Overskuddet udenfor selvforvaltning driftsoverføres til 2020.

Anlæg

På anlæg er et overskud på ekstraordinære indvendige vedligeholdelser i 2019 på 0,492 mio. kr.

Derudover er der et overskud på udbygning af Ll. Næstved skole på 12,7 mio. kr.

Begge beløb er udgifter, der ikke er nået at blive afholdt i 2019 og overskuddene overføres derfor til brug i 2020.

Politikområde **Undervisning**

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>				
	Aktivitetsområder, drift	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019	Over-/underskud 2019
1	Almen undervisning	37.516	34.307	54.849	-17.333
2	Specialundervisning	3.700	4.108	4.108	-408
3	Naturvejledning	2.080	1.986	2.180	-100
4	Fællesudgifter SFO	25.651	26.402	25.834	-183
5	Skolekørsel	18.853	17.991	16.773	2.080
6	Privatskoler	56.694	49.054	57.054	-360
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	11.282	14.079	11.354	-72
8	Produktionsskoler	3.986	6.279	4.704	-718
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)	1.713	9.636	1.953	-240
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)	255	1.650	1.650	-1.395
11	Lille Næstved Skole	142.189	135.947	149.235	-7.046
12	Kobberbakkeskolen	137.916	137.024	129.710	8.206
13	Fladsåskolen	59.395	59.505	63.066	-3.671
14	Susåskolen	105.496	106.237	109.928	-4.432
15	Holmegaardskolen	69.081	67.647	66.121	2.960
16	Ellebækskolen	81.219	81.117	84.919	-3.700
17	Ungdomsskolen	19.664	14.168	19.621	43
	Politikområdet i alt	776.690	767.137	803.059	-26.369

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2019. 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 2019			Regnskab 2019		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Almen undervisning				54.849			37.516
2	Specialundervisning				4.108			3.700
3	Naturvejledning				2.180			2.080
4	Fællesudgifter SFO				25.834			25.651
5	Skolekørsel				16.773			18.853
6	Privatskoler	Elever	1.457	39.159	57.054	1.457	38.911	56.694
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	Elever	325	34.935	11.354	325	34.714	11.282
8	Produktionsskoler				4.704			3.986
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)				1.953			1.713
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)				1.650			255
11	Lille Næstved Skole	Elever	1.823	81.862	149.235	1.823	77.997	142.189
	Almen undervisning og SFO			59.065	107.675		58.116	105.945
	Specialundervisning			18.109	33.012		16.634	30.323
	Bygningsdrift			4.689	8.548		3.247	5.920
12	Kobberbakkeskolen	Elever	1.785	72.667	129.710	1.785	77.264	137.916
	Almen undervisning og SFO			46.018	82.143		52.412	93.555
	Specialundervisning			22.318	39.837		22.504	40.169

Bemærkninger til regnskab 2019

Politikområde Undervisning

	Bygningsdrift			4.331	7.731		2.517	4.492
13	Fladsåskolen	Elever	873	72.241	63.066	873	68.036	59.395
	Almen undervisning og SFO			55.104	48.106		49.891	43.555
	Specialundervisning			14.755	12.899		16.044	14.006
	Bygningsdrift			2.361	2.061		2.101	1.834
14	Susåskolen	Elever	1.659	66.262	109.928	1.659	63.590	105.496
	Almen undervisning og SFO			49.655	82.378		47.458	78.732
	Specialundervisning			14.256	23.650		14.107	23.403
	Bygningsdrift			2.351	3.900		2.026	3.361
15	Holmegaardskolen	Elever	889	74.377	66.121	889	77.706	69.081
	Almen undervisning og SFO			55.193	49.067		53.695	47.735
	Specialundervisning			15.168	13.484		21.240	18.882
	Bygningsdrift			4.016	3.570		2.772	2.464
16	Ellebækskolen	Elever	942	90.148	84.919	942	86.219	81.218
	Almen undervisning og SFO			56.992	53.686		54.913	51.728
	Specialundervisning			28.881	27.206		27.625	26.023
	Bygningsdrift			4.275	4.027		3.682	3.468
17	Ungdomsskolen				19.621			19.664
	Politikområdet i alt (tal med fed og kursiv medtages ikke i samentællingen)				803.059			776.690

+= udgift; -= indtægt.

Anm. 6) Antal elever pr. 5/9 2018, da det er det 2019 afregnes efter. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 7) Antal elever pr. 5/9 2018, da det er det 2019 afregnes efter. 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. 1/1-2019

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 16,2 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig opsparede kompetencemidler samt midler til finansiering af efter- og videreuddannelse af lærere på i alt 14,6 mio.kr. Kompetencemidlerne forventes forbrugt i 2020, da det er politisk vedtaget, at 7,5 mio. kr. skal flyttes til anlæg for at dækkes presserende opgaver på anlægsområdet. De statslige midler skal være forbrugt senest i 2025.

Derudover skyldes overskuddet forskydninger mellem skoleår og kalenderår, hvilket gør, at pengene er "opsparet" udenfor selvforvaltning. Dette skal ses som en mellemregning mellem skoler og den centrale konto, som udlignes over årene.

Skolernes fælles IT og Medievirksomhed

Der er et overskud 1,128 mio. kr. Det skyldes primært ophørte/udløb af leasingaftaler, som vil blive fornyet i 2020.

2. Specialundervisning

Fællesudgifter/indtægter specialundervisning

Der er et overskud på 0,486 mio. kr. Det skyldes, at der har været små overskud på forskellige konti på området - herunder overhead på salg af pladser samt refusion for særlig dyre elever.

Synscentralen

Der er et lille underskud på 0,078 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 0,1 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig at Sejlskolen har et overskud på 0,047 mio. kr. og at Grejbanken har et overskud på 0,076 mio. kr. som er opsparet til større indkøb i 2020. Under aktiviteten konteres også udgifter til Naturskolen Dybsø, Naturvejleder, Avnø Naturskole og Naturbaser.

4. Fællesudgifter SFO

Der er et overskud på 0,183 mio. kr. Det skyldes overskud på udgift til pa-elever på 0,762 mio. kr. som delvis modsvares af underskud på søskenderabat og fripladser, betaling til hgfritidsklub og mellemkommunale betalinger på i alt 0,463 mio. kr. Herudover er der et underskud på mellemregning mellem SFO og den centrale konto på 0,110 mio. kr.

5. Skolekørsel

Der er et underskud på 2 mio. kr. Det skyldes delvis et underskud på elevernes befordring til og fra kommunal specialundervisning samt underskud i forhold til kørsel til private dagbehandlingsskoler. Dertil kommer, at budgettet er reduceret med ca. 1 mio. kr. grundet et driftsunderskud i 2018, som blev overført fra 2018 til 2019, som ikke har kunnet indhentes.

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.

Politikområde Undervisning

6. Privatskoler

Der er et overskud på 0,360 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever i statslige og private skoler og SFO'er.

Der er betalt i 2019 for de 1457 elever, der gik i privatskole d. 5.9.2018.

7. Efterskoler og Ungdomskostskoler

Der er et lille overskud på 0,072 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på efterskoler og ungdomskostskoler. Der er betalt i 2019 for de 325 elever, der gik på efterskole d. 5.9.2018.

8. Produktionsskoler

Der er et overskud på 0,718 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på produktionsskoler. Der er betalt i 2019 for de elever, der faktisk var på produktionsskole i løbet af 2018. Fra 1/8-19 overgik alle nye 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 8.800 kr. Det er en kommunal opgave at betale for under 18-åriges uddannelse på voksenuddannelsesinstitutioner f.eks. VUC.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Der er et mindreforbrug på 0,231 mio. kr. Næstved Kommune var en del af Ungdommens Uddannelsesvejledning Sjælland Syd, og bidrog til udgifterne som aftalt mellem de deltagende kommuner. Dette samarbejde ophørte pr. 1. april 2019, hvor den fælles uddannelsesvejledning overgik til den enkelte kommune. Opgaven blev derefter delt mellem Ungdomsskolen og Center for arbejdsmarked med et antal medarbejdere til hver, som fremover skal varetage ungeindsatsen for unge henholdsvis under og over 18 år.

10. Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)

Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold

Der er et overskud på 1,395 mio. kr. Dette skyldes delvist, at vejlederne der varetager EGU opgaven konteres under Ungdommens uddannelsesvejledning. 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.

11. til 16. Folkeskoler

Der er et mindreforbrug på 7,7 mio. kr.

Der er 6 skoler fordelt på 20 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 2018 viser et akkumuleret overskud på 7,684 mio. kr. som teknisk overføres til 2020.

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.

17. Ungdomsskolen

Der er et merforbrug på 0,043 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 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 2018/2019 som blev regnskabsaflagt 31/7-19. Skolernes resultater for kalenderåret 2019 fremgår af øvrige oversigter i bemærkningerne.

i 1.000 DKK	Forbrug skole- år 18/19	Korrigeret budget skoleåret 18/19	Overførsel til skoleåret 20/ 21*	Forbrugs- procent
Virksomheder:				
Lille Næstved Skole	140.459	143.637	3.178	98,2
Kobberbakkeskolen	148.557	136.331	-12.226	109,0
Fladsåskolen	61.176	62.528	1.352	97,8
Susåskolen	105.891	107.370	1.479	98,6
Holmegaardskolen	71.153	68.960	-2.193	103,2
Ellebækskolen	80.449	82.519	2.070	97,5
Ungdomskolen	16.011	17.043	1.032	93,9
I alt	623.697	618.388	-5.308	100,9

Note: Minus = underskud

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

Bemærkninger til regnskab 2019

Politikområde Undervisning

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. Alle virksomheder har fået deres over/underskud overført til skoleår 19/20.