

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 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/underskud 2017
Drift indenfor selvforvaltning	606.582	584.723	597.013	617.248	-20.235
Drift udenfor selvforvaltning	148.587	164.024	163.457	217.988	-54.531
Politikområde Undervisning drift i alt	755.169	748.747	760.470	835.236	-74.766

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/underskud 2017
Anlæg	7.380	15.363	4.491	4.019	472

Anm.: Regnskab 2015 er i 2015-priser; Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2015 og 2016 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud. Link til regnskabsbemærkninger for 2015 og 2016:

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2015.aspx

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

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet.

Drift indenfor selvforvaltning

Indenfor selvforvaltning er der et mindreforbrug på 20,235 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 2018.

Drift udenfor selvforvaltning

Udenfor selvforvaltning er der et mindreforbrug på 54,531 mio. kr. en del skyldes opsparede kompetence midler, som skal bruges senest i 2020. En anden del skyldes primært

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Undervisning

forskydninger mellem skoleår og kalender år, hvilket gør, at pengene er "opsparret" udenfor selvforvaltning for at blive sendt ud til skolerne i 2018 til deres skoleår 2017/2018.

Overskuddet udenfor selvforvaltning driftsoverføres til 2018 med 54,348 mio. kr. På grund af fejl i opgørelsen af driftsoverførslerne blev Naturskolens overskud på 183.000 kr. ikke driftsoverført, beløbet søges overført i budgetkontrollen 1. april 2018.

Anlæg

På anlæg er et merforbrug på Forbedring af indeklima/APV på skolerne 2017 på 472.440 kr. Merforbruget anlægsoverføres til finansiering i 2018.

Politikområde Undervisning

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>				
	Aktivitetsområder, drift	Regnskab 2017	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Over-/underskud 2017
1	Almen undervisning	29.393	51.732	83.995	-54.602
2	Specialundervisning	4.034	8.213	4.821	-787
3	Naturvejledning	2.007	1.844	2.031	-24
4	Fællesudgifter SFO	26.717	31.511	30.715	-3.998
5	Skolekørsel	17.775	10.236	17.536	239
6	Privatskoler	54.094	47.622	48.200	5.894
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	11.885	13.737	13.737	-1.852
8	Produktionsskoler	5.772	6.127	6.127	-355
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)	11.058	9.161	9.209	1.849
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)	721	1.617	1.617	-896
11	Lille Næstved Skole	131.771	130.105	139.820	-8.049
12	Kobberbakkeskolen	138.495	135.104	140.765	-2.270
13	Fladsåskolen	59.284	59.373	62.081	-2.797
14	Susåskolen	105.797	105.888	109.634	-3.837
15	Holmegaardskolen	67.994	65.924	67.731	263
16	Ellebækskolen	79.356	80.654	82.749	-3.393
17	Ungdomsskolen	14.316	12.760	14.468	-152
	Politikområdet i alt	760.470	771.608	835.236	-74.766

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2017. 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 2017			Regnskab 2017		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Almen undervisning				83.995			29.393
2	Specialundervisning				4.821			4.034
3	Naturvejledning				2.031			2.007
4	Fællesudgifter SFO				30.715			26.717
5	Skolekørsel				17.536			17.775
6	Privatskoler	Elever	1.489	32.371	48.200	1.489	36.329	54.094
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	Elever	357	38.479	13.737	357	33.291	11.885
8	Produktionsskoler				6.127			5.772
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)				9.209			11.058
10	Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)				1.617			721
11	Lille Næstved Skole	Elever	1.762	79.353	139.820	1.762	74.785	131.771
	Almen undervisning og SFO			52.915	93.237		51.965	91.562
	Specialundervisning			21.729	38.286		18.744	33.027
	Bygningsdrift			4.709	8.297		4.076	7.182
12	Kobberbakkeskolen	Elever	1.999	70.418	140.765	1.999	69.282	138.495
	Almen undervisning og SFO			44.484	88.923		46.809	93.571
	Specialundervisning			22.197	44.371		19.747	39.474

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Undervisning

	Bygningsdrift			3.737	7.471		2.726	5.450
13	Fladsåskolen	Elever	888	69.911	62.081	888	66.761	59.284
	Almen undervisning og SFO			51.059	45.340		47.113	41.836
	Specialundervisning			16.552	14.698		16.791	14.910
	Bygningsdrift			2.301	2.043		2.858	2.538
14	Susåskolen	Elever	1.694	64.719	109.634	1.694	62.454	105.797
	Almen undervisning og SFO			47.467	80.409		45.446	76.985
	Specialundervisning			14.012	23.736		14.297	24.219
	Bygningsdrift			3.240	5.489		2.711	4.593
15	Holmegaardskolen	Elever	1.023	66.208	67.731	1.023	66.465	67.994
	Almen undervisning og SFO			47.661	48.757		44.799	45.829
	Specialundervisning			14.663	15.000		18.145	18.562
	Bygningsdrift			3.885	3.974		3.522	3.603
16	Ellebækskolen	Elever	1.049	78.884	82.749	1.049	75.649	79.356
	Almen undervisning og SFO			50.936	53.432		49.184	51.594
	Specialundervisning			24.086	25.266		23.542	24.696
	Bygningsdrift			3.862	4.051		2.923	3.066
17	Ungdomsskolen				14.468			14.316
	Politikområdet i alt (tal med fed og kursiv medtages ikke i sammentællingen)				835.236			760.470

+ = udgift; - = indtægt.

Anm. 6) Antal elever pr. 5/9 2017. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 7) Antal elever pr. 5/9 2017. 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, modtagerklasser og 10. kl. på Kobbervækkeskolen (afd. Sjølund) opgjort pr. 1. januar 2017.

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 53,027 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 2018 til deres skoleår 2017/18.

Skolernes fælles IT og Medievirksomhed

Der er et mindreforbrug på 1,575 mio. kr. Det skyldes, at midlerne er bundet til sidste år af en 3-årig aftale om indkøb af digitale midler, som de øvrige år var finansieret af statslige midler, samt opsparing til indkøb af nyt skoleintra "Aula" i 2019.

2. Specialundervisning

Fællesudgifter/indtægter specialundervisning

Der er et mindreforbrug på 0,448 mio. kr. Det skyldes dels større indtægter vedrørende overhead for salg af pladser i specialundervisning, og dels større udgifter vedrørende refusion af særligt dyre elever.

Synscentralen

Der er et mindreforbrug på 0,339 mio. kr. Det skyldes at den årlige afregning vedrørende Næstved kommunes brug af Synscentralen, blev mindre end forventet.

3. Naturvejledning

Der er et lille mindreforbrug på 24.000 kr. Under aktiviteten konteres udgifter til Naturvejleder, Grejbanken, Avnø Naturskolen, Naturbaser, Naturskolen og Sejlskolen.

4. Fællesudgifter SFO

Der er et mindreforbrug på 3,998 mio. kr. Det skyldes, dels puljen vedrørende forskydninger mellem skoleår og kalenderår, hvor der er et overskud på ca. 5 mio. kr., som er frigjort ledelse i SFO fra skoleår 16/17, dels underskud på ca. 1 mio. kr., som omhandler betaling til og fra kommuner vedrørende frit valg SFO. En del af underskuddet omhandler også søskenderabat og fripladser.

5. Skolekørsel

Der er et lille merforbrug på 239.000 kr. 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 5,894 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 2017 for de elever, der gik i privatskole d. 5.9.2016.

7. Efterskoler og Ungdomskostskoler

Der er et mindreforbrug på 1,852 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på efterskoler og ungdomskostskoler. Der er betalt i 2017 for de elever, der gik på efterskole d. 5.9.2016.

Politikområde Undervisning

8. Produktionsskoler

Der er et lille mindreforbrug på 355.000 kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på produktionsskoler. Der er betalt i 2017 for de elever, der faktisk var på produktionsskole i løbet af 2016.

9. Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)

Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner

Der er et lille mindreforbrug på 247.000 kr. Det er nu blevet en kommunal opgave at betale for under 18-åriges uddannelse på voksenuddannelsesinstitutioner f. eks. VUC.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Der er et merforbrug på 2,096 mio. kr. Det skyldes at der er bogført en afregning fra 2016 i 2017. Næstved Kommune er en del af Ungdommens Uddannelsesvejledning Sjælland Syd, og bidrager til udgifterne som aftalt mellem de deltagende kommuner. Der er betalt i 2017 efter antal 12-24 årige pr. 1.1.2016.

10. Andre uddannelsestilbud (overførselsudgifter)

Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold

Der er et mindreforbrug på 896.000 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 20,083 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 20,083 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 2018.

17. Ungdomsskolen

Der er et lille mindreforbrug på 152.000 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 2017	Korr. Budget 2017	Overførsel til 2018	Overførsel i procent af bruttobudget
Virksomheder				
Lille Næstved Skole	131.771	139.820	-8.049	-5,2
Kobberbakkeskolen	138.495	140.765	-2.270	-1,5
Fladsåskolen	59.284	62.081	-2.797	-4,2
Susåskolen	105.797	109.634	-3.837	-3,1
Holmegaardskolen	67.994	67.731	263	0,4
Ellebækskolen	79.356	82.749	-3.393	-3,7
Ungdomsskolen	14.316	14.468	-152	-1,0
Virksomheder i alt	597.013	617.248	-20.235	-3,0

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

Skolerne har skoleår som regnskabsår, derfor overføres det fulde overskud 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 2017 for skoleåret 2016/17.

Politikområde Undervisning

Selvforvaltningsopgørelse 2016/17												
(+ = Underskud, - = Overskud)												
	Regnskab	Korrigeret nettobudget	Bruttobudget	Bruttobudget excl. Overførsel fra 15/16	Akkumuleret forbrug i alt Note 1	i % af brutto-budgettet excl. overførsel	-----Årets forbrug (u. overførsel fra tidl. år) fordelt på-----				Overførsel fra 15/16 - Note 2	
							Almen uv	SFO	Specialunder-visning	I alt - Note 3		
Ll. Næstved skole	130.466.368	132.537.398	146.599.536	145.555.381	-2.071.030	-1,4	491.392	-608.530	-909.737	-1.026.875	-1.044.155	
Kobberbakkeskolen	134.883.442	136.270.513	148.415.327	148.006.847	-1.387.071	-0,9	8.449.554	-478.379	-8.949.766	-978.591	-408.480	
Fladsåskolen	58.376.917	60.078.344	64.534.321	63.994.428	-1.701.427	-2,7	-242.397	-348.273	-570.864	-1.161.534	-539.893	
Susåskolen	105.644.126	106.801.737	121.320.259	120.489.774	-1.157.611	-1,0	141.161	-436.258	-32.030	-327.126	-830.485	
Holmegaardskolen	66.469.133	66.304.181	73.708.302	73.708.302	164.952	0,2	-2.741.295	452.883	2.453.365	164.952	-	
Ellebækskolen	79.785.789	81.646.825	89.979.382	89.610.337	-1.861.036	-2,1	-692.585	-158.801	-640.606	-1.491.991	-369.045	
Naturskolen	630.586	743.989	808.980	761.128	-113.403	-14,9	-65.551			-65.551	-47.852	
Sejlskolen	173.379	216.305	216.305	191.155	-42.926	-22,5	-17.776			-17.776	-25.150	
Ungdomsskolen inkl. E-klassen, EUD 10 og Intensivlæringsforløb	13.934.718	14.245.832	15.409.872	15.115.500	-311.114	-2,1	-16.742			-16.742	-294.372	
I alt	590.364.458	598.845.124	660.992.284	657.432.852	-8.480.666	-1,3	5.305.761	-1.577.357	-8.649.639	-4.921.234	-3.559.432	
I alt folkeskoler	575.625.775	583.638.998	644.557.127	641.365.069	-8.013.223		5.405.830	-1.577.357	-8.649.639	-4.821.165	-3.192.058	
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. 31/7-16												
Note 3: Forskellen mellem det akkumulerede overskud pr. 31/7-16 og pr. 31/7-17												