

**Beslutning: Budgetopfølgning II 2020 - USU**

Sagsnr. i ESDH: 20/9510

Beslutningskompetence: Udvalg for skole og ungdomsuddannelse

**Beslutningstema**

Udvalg for Skole og ungdomsuddannelse (USU) skal anbefale over for Økonomiudvalget og byrådet, at budgetopfølgning II pr. 30. juni 2020 på udvalgets område godkendes.

**Sagsfremstilling**

Forvaltningen fremlægger budgetopfølgning II for 2020 for Udvalg for skole og ungdomsuddannelse (USU).

Budgetopfølgningen er udarbejdet ultimo juni 2020 og afspejler den viden, der på nuværende tidspunkt er kendt i forvaltningen.

*COVID-19*

Konsekvenserne af den nuværende COVID-19 situation er endnu ikke fuldt afklaret. Situationen påvirker fortsat de kommunale driftsudgifter på flere områder, og de samlede økonomiske effekter kan derfor fortsat ikke gøres op.

De afledte mer- og mindreudgifter som følge af COVID-19 situationen og kommunens iværksatte aktiviteter følges fortsat tæt. I økonomiaftalen for 2021 er der aftalt kompensation for kommunerne under ét af kommunernes corona-relaterede udgifter frem til 10. maj. På Økonomiudvalgets møde i august forelægges en sag med opgørelse af de kommunale udgifter frem til 10. maj og forvaltningens forslag til, hvordan den statslige kompensation skal udmøntes til dækning af de kommunale udgifter. Den statslige kompensation indarbejdes herefter på de relevante områder i budgetopfølgning III i november. Frem til 10. maj var der estimerede merudgifter for ca. 0,2 mio. kr. på området, som blev indberettet til KL til deres brug for økonomiforhandlingerne. Der pågår fortsat endelig opgørelse af dette beløb.

Kompensation for yderligere corona-relaterede udgifter i resten af 2020 forhandles mellem regeringen og KL i efteråret. Når niveauet for yderligere kompensation bliver kendt, vil det tilsvarende blive indarbejdet på budgetopfølgning III, hvis det tidsmæssigt kan lade sig gøre.

Drift

Udvalg for skole og ungdomsuddannelse har et samlet korrigeret udgiftsbudget på 553,8 mio. kr. og et indtægtsbudget på 64,1 mio. kr., svarende til 489,7 mio. kr. (netto), jf. tabel 1. Pr. 30. juni 2020 er det samlede forbrug 224,9 mio.kr., hvilket svarer til 45,9 pct. af budgettet.

Den samlede bevilling for USU, som foreslået i denne budgetopfølgning, ser herefter således ud:

**Tabel 1: Forslag til budgetopfølgning II pr. 30. juni 2020\***

<i>I 1.000 kr.</i>	U/ I	Opr. budget 2020	Korr. budget 2020	Forbrug pr. 30.6.2020	Intern ompla- cering inden- for	Omplaceri ng <u>mellem</u> fagudvalg / Tillægs-	Nyt korr. budget 2020

Udvalg for skole og ungdomsuddannelse 19-08-2020

					udvalget	bevilling**	
Aktivitetsområde	U	552.314	553.825	246.829		-622	553.203
Skoler og FFO	I	-61.347	-64.113	-21.968			-64.113
<b>TOTAL – NETTO</b>		490.967	489.713	224.862		-622	489.091

\*: Fortegn: Minus = mindreforbrug eller merindtægter; Plus = merudgift eller mindreindtægter.

\*\* : Omplaceringer indenfor og mellem udvalgene er udgiftsneutrale for kassebeholdningen.

Kilde: Opus-økonomirapporter pr. 2.7.2020.

De coronarelaterede udgifter er samlet på en konto i forvaltningen. Forbruget pr. 30. juni udgør 0,9 mio. kr., heraf værnemidler 0,6 mio. kr., og må som minimum forventes at komme til at ligge på 1 mio. kr. for hele 2020.

Samlet set forventes budgettet at blive overholdt i 2020, hvis der kommer kompensation for de corona-relaterede merudgifter på 1 mio. kr. Da kompensationen endnu ikke er fordelt, vil der med det nuværende budget blive et merforbrug på 1 mio. kr., som ikke er indregnet i tabel 1. Hovedparten af udgifterne ligger efter 10. maj, og for denne periode forhandles der først kompensation til kommunerne til efteråret. Forvaltningen vil arbejde hen i mod, at der vil være balance på udvalgets område, også hvis der ikke kommer fuld kompensation for de coronarelaterede udgifter.

Skolerne og FFO'erne har fortsat fokus på stram styring og budgetoverholdelse. Samlet set forventer skolerne og FFO'erne at have balance mellem budget og forbrug i 2020.

Specialundervisningsområdet er fortsat under pres pga. stigning i behovet. Der er derfor brug for at følge udviklingen i anvendelsen af specialundervisning tæt, og som bilag 5 til dette punkt er vedhæftet en opgørelse over den aktuelle anvendelse af specialundervisning. I 2020 forventes der balance mellem budget og forbrug.

Der er sket en stigning i antallet af elever fra Furesø på efterskole. Der er 15 flere elever, og bidrag til staten er derfor 0,5 mio. kr. højere i 2020 end budgetteret. Samtidig har der i 2020 været flere børn fra andre kommuner i Furesøs skoler, så der forventes en merindtægt her, som kan dække merforbruget vedr. de flere elever på efterskole.

Forvaltningen anbefaler, at der i 2020 omplaceres 240.000 kr. fra Furesø Familiehus (Udvalg for Dagtilbud og Familier) til Lyngholmskolens Gruppeordning. Det skyldes en organisatorisk beslutning om at flytte familiearbejdet omkring barnet fra Furesø Familiehus til Lyngholmskolens Gruppeordning, således at familiearbejdet kan blive en mere integreret del af undervisningen i Gruppeordningen. Organisationsændringen sker fra 1. august 2020. Se også bilag 2.

#### *Nedjustering som følge af PL-regulering*

KL udsendte den 9. juni 2020 nye pris- og lønskøn for budgetperioden 2019 – 2024. Prisskønnet er nedjusteret i forhold til det prisskøn, KL udsendte den 3. marts 2020 og, som blev indarbejdet ved budgetopfølgning I pr. 31. marts 2020.

I forhold til skønnet fra marts er pris- og lønskønnet for 2019-2020 for serviceudgifterne sænket med 0,2 pct.point fra 2,5 pct. til 2,3 pct. Det er især et lavere skøn for art 2.3 Brændsel som følge af coronakrisen, der fører til en reduktion i det samlede prisskøn.

Samlet set betyder dette for Furesø Kommune, at kommunens bloktilskud nedjusteres ved midtvejsreguleringen af tilskud og udligning med 7,9 mio. kr. Dette modsvares delvist af en nedjustering af udvalgenes driftsrammer med 5,1 mio. kr. Den resterende del (2,8 mio. kr.) finansieres af puljen til uforudsete udgifter under Økonomiudvalget. Udvalgets andel af nedjusteringen som følge af den lavere prisudvikling udgør 862.000 kr.

#### Anlæg

Der er ingen anlægsprojekter under dette udvalg.

#### Status for implementering af initiativer, der er igangsat med budget 2020

Af sagens bilag 4 fremgår status på de initiativer, der er igangsat i forlængelse af aftalen om budget 2020. Implementeringsarket er godkendt i byrådet i december 2019. Der er initiativer, som er igangsat i forbindelse med budgetvedtagelsen, som er implementeret. Disse fremgår af arkets nederste del. Initiativer, der ved denne opfølgning vurderes som færdigt implementerede, er markeret særskilt, og vil ved næste opfølgning fremgå af arkets nederste del. Kort status for fremdriften fremgår af implementeringsarket, mens status også forelægges i særskilte sager på udvalget, jf. udvalgets årshjul.

#### **Økonomiske konsekvenser**

Forvaltningen vurderer, at der vil være balance mellem budget og forbrug på udvalgets område, under forudsætning af at coronaudgifterne på 1,0 mio. kr. kompenseres eller dækkes indenfor udvalgets ramme.

Det anbefales, at der omplaceres 240.000 kr. til Udvalg for skole og ungdomsuddannelse (USU) fra aktivitetsområde Børn og unge med særlige behov (UDF) i 2020, og 230.000 kr. fra 2021 og frem.

Det anbefales, at der omplaceres 862.000 kr. fra Udvalg for skole og ungdomsuddannelse til kommunens kassebeholdning som følge af reduceret pris- og lønfremskrivning.

Den samlede budgetopfølgning viser et merforbrug på særligt ældreområdet og det specialiserede område. Dertil kommer, at de corona-relaterede udgifter udgør en væsentlig ekstraudgift, hvor vi endnu ikke ved, hvor stor en andel heraf, som kommunen samlet får refunderet af staten i 2020. Vi må samtidig forvente, at coronakrisen vil vare længe endnu – med yderligere udgifter for kommunen til følge resten af året. Merforbruget betyder, at regnskab 2020 pt. forventes at ligge over den udmeldte serviceramme for 2020.

Samlet set er der derfor behov for at reducere udgifterne resten af året for at reducere det samlede merforbrug i 2020.

Forvaltningen vil derfor bede hele organisationen om at udvise generel udgiftstilbageholdenhed resten af 2020 også ift. genbesættelse af stillinger.

#### **Borgerinddragelse**

Der er ingen borgerinddragelse eller høring i forbindelse med budgetopfølgningen.

#### **Lovgrundlag**

Furesø Kommunes ”Principper for økonomistyring”.

### Det videre forløb

Udvalg for skole og ungdomsuddannelses indstilling indgår i en samlet indstilling fra alle fagudvalgene til Økonomiudvalgets møde den 26. august 2020. Efterfølgende sendes sagen til behandling i byrådet den 2. september 2020.

### Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Udvalg for skole og ungdomsuddannelse over for Økonomiudvalget og byrådet anbefaler, at:

- budgetopfølgning II, inkl. omplaceringer inden for udvalgets aktivitetsområder samt mellem fagudvalg pr. 30. juni 2020, godkendes

### Beslutning i Udvalg for skole og ungdomsuddannelse den 19-08-2020

Anbefales.

Afbud:

Tine Hessner

Muhammed Bektas

### Bilag:

1 - 2346859	Åben	Bilag 1 - Økonomirapport BOII 2020 USU	(93220/20)	(H)
2 - 2324635	Åben	Bilag 2 - Omplaceringer BOII på USU 2020	(79224/20)	(H)
3 - 2342773	Åben	Bilag 3 - Anlægsoversigt pr. 30. juni 2020	(90881/20)	(H)
4 - 2320327	Åben	Bilag 4: Implementeringsark til Budget 2020-2023	(75771/20)	(H)
5 - 2327701	Åben	Kvartalsvis opfølgning på anvendelsen af specialundervisning juni 2020	(81432/20)	(H)