

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, ungdomsuddannelser på produktionsskoler og Erhvervsfaglige grunduddannelser (EGU).

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Over-/ underskud 2022
Drift Virksomheder	643.290	659.456	-16.165
Drift Fagområde	172.406	186.797	-14.391
Politikområde Undervisning drift i alt	815.696	846.253	-30.556

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Over-/ underskud 2022
Anlæg	10.263	13.828	-3.565

Anm.: I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud. Link til regnskabsbemærkninger for 2019 og 2020:
<https://www.naestved.dk/media/vopjopke/12-undervisning-19.pdf>
<https://www.naestved.dk/media/0caps05l/politikomraade-undervisning.pdf>

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet.

Drift fagområdet

Området har et overskud på 14,391 mio. kr., hvoraf 14.092 søges overført til 2023. 7,2 mio. kr. er opsparede kompetence midler fra staten og som bruges løbende over årene samt statslige midler til efter- videreuddannelse af lærere og pædagoger på 2,3 mio. kr. som skal bruges senest i 2025.

0,5 mio. kr. driftsoverføres til Intensiv læringsforløb. 0,3 mio. kr. driftsoverføres til dækning af konsulentbistand ifbm. BBU's handleplan samt 0,1 mio. kr. driftsoverføres til dækning af kørsel ifbm. Erhvervsindsatsen og Makerspace.

Derudover driftsoverføres 0,8 mio. kr. til afregning af lukket skolekørsel for 2022, som først er faktureret i 2023.

Et underskud på Skole-It på 1,0 mio. kr. driftsoverføres til samme konto i 2023, da en afregning for 2023 er foretaget i 2022. Ligeledes driftsoverføres 0,2 mio. kr. på Privatskoler til dækning af forventet underskud på samme konto i 2023

Politikområde Undervisning

3,7 mio. kr. driftsoverføres til finansiering af Akaciehuset jf. beslutning i byrådet.

Fagområdet har i løbet af året modtaget corona og Ukraine kompensation på 0,8 mio. kr.

Drift virksomheder

På drift på virksomhederne er der et overskud på 16.165 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.

3 skoler har i løbet af året modtaget 0,6 mio. kr. til dækning af Ukraineudgifter, samt 2 skoler har modtaget 5,7 mio. kr. til dækning af øgede energiudgifter.

Overskuddet på virksomhederne overføres til 2023

Anlæg

På anlæg er der i alt et overskud på 3,565 mio. kr.

Det skyldes

- Overskud på renovering af faglokaler på 0,4 mio. kr. samt et underskud på APV på skolerne på 0,6 mio. kr.
- Overskud på udbygning af Ll. Næstved skole på 0,3 mio. kr.
- Fremrykket anlægsopgaver fra 2023 til 2022 på 6,1 mio. kr. vedr. facilitetsplan på skole og Dagpasning, hvor der resterer et beløb på 2,4 mio. kr.

Alle beløb er udgifter, der ikke er nået at blive afholdt i 2022 og overskuddene overføres derfor til brug i 2023.

Politikområde Undervisning

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>				
	Aktivitetsområder, drift	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022	Over-/ underskud 2022
1	Almen undervisning	52.046	52.771	65.862	-13.817
2	Specialundervisning	5.354	4.333	4.333	1.021
3	Naturvejledning	2.497	2.087	2.362	135
4	Fællesudgifter SFO	27.335	26.646	26.207	1.128
5	Skolekørsel	15.327	18.711	16.269	-942
6	Privatskoler	56.760	58.352	58.352	-1.592
7	Efterskoler/Ungdomskostskoler	13.010	13.035	13.035	-25
9	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)	78	376	376	-299
11	Lille Næstved Skole	153.303	150.928	161.977	-8.674
12	Kobberbakkeskolen	134.994	134.569	132.601	2.393
13	Fladsåskolen	67.508	66.784	67.505	3
14	Susåskolen	114.690	114.231	120.119	-5.429
15	Holmegaardskolen	67.992	66.302	69.213	-1.221
16	Ellebækskolen	79.448	80.732	82.663	-3.215
17	Ungdomsskolen	25.355	24.589	25.377	-22
	Politikområdet i alt	815.696	814.449	846.253	-30.556

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2022. 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	Opr. Budget 2022			Regnskab 2022		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Almen undervisning inkl. proj.				52.771			52.046
2	Specialundervisning				4.333			5.354
3	Naturvejledning				2.087			2.497
4	Fællesudgifter SFO				26.646			27.335
5	Skolekørsel				18.711			15.327
6	Privatskoler	Elever	1.441	37.679	53.466	1.398	37.679	53.466
6a	Privatskole SFO	Elever	425	7.543	3.443	433	7.543	3.294
7	Efterskoler og Ungdomskostskoler	Elever	346	36.052	13.035	347	36.052	13.010
8	Andre uddannelsestilbud (serviceudgifter)				376			78
9	Lille Næstved Skole	Elever	1.818	83.019	150.928	1.822	84.140	153.303
	Almen undervisning			51.555	93.727		51.325	93.515
	Specialundervisning			19.446	35.353		21.953	39.998
	Bygningsdrift inkl. Klynger			7.712	14.021		7.693	14.017
	SFO udgifter				22.321			21.819
	SFO indtægter				-14.494			-16.046
10	Kobberbakkeskolen	Elever	1.674	80.388	134.569	1.759	80.388	134.994
	Almen undervisning			45.959	76.936		45.959	79.434
	Specialundervisning			23.165	38.779		23.165	39.831

Bemærkninger til regnskab 2022

Politikområde Undervisning

	Bygningsdrift inkl. klynger			7.332	12.274		7.332	10.913
	SFO udgifter				17.721			17.668
	SFO indtægter				-11.140			-12.850
11	Fladsåskolen	Elever	842	79.316	66.784	876	80.176	67.508
	Almen undervisning			51.971	43.760		47.402	41.524
	Specialundervisning			18.662	15.713		20.331	17.810
	Bygningsdrift inkl. klynger			4.490	3.781		5.104	4.471
	SFO udgifter				8.743			10.146
	SFO indtægter				-5.213			-6.443
12	Susåskolen	Elever	1.586	72.314	114.690	1.647	69.357	114.231
	Almen undervisning			48.731	77.288		45.829	75.481
	Specialundervisning			14.912	23.650		15.982	26.323
	Bygningsdrift inkl. klynger			5.021	7.963		5.511	9.077
	SFO udgifter				15.428			15.285
	SFO indtægter				-10.099			-11.476
13	Holmegaardskolen	Elever	896	73.998	66.302	918	73.998	67.992
	Almen undervisning			47.805	42.833		39.180	35.967
	Specialundervisning			16.381	14.677		25.904	23.780
	Bygningsdrift inkl. klynger			5.982	5.360		5.454	5.007
	SFO udgifter				8.582			9.488
	SFO indtægter				-5.150			-6.250
14	Ellebækskolen	Elever	870	92.795	80.732	911	87.210	79.448
	Almen undervisning			45.552	39.630		44.606	40.636

Bemærkninger til regnskab 2022

Politikområde Undervisning

	Specialundervisning			34.130	29.693		31.593	28.781
	Bygningsdrift inkl. klynger			7.836	6.817		6.396	5.827
	SFO udgifter				10.273			10.188
	SFO indtægter				-5.681			-5.985
15	Ungdomsskolen				24.589			25.355
	Politikområdet i alt (tal med fed og kursiv medtages ikke i sammenligningen)				814.449			815.696

+= udgift; -= indtægt.

Anm. 6) Antal elever i regnskabet er pr. 5/9 2021, da det er den dato 2022 afregnes efter. I budget 2022 er det elevtal pr. 5/9-2020. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 7) Antal elever i regnskabet er pr. 5/9 2021, da det er den dato 2022 afregnes efter. I budget 2022 er det elevtal pr. 5/9-2020. Gennemsnitsprisen er beregnet ud fra budget og regnskab delt med elevtallet.

Anm. 9 til 14) Elevtallet i regnskabet er udtryk for det samlede elevtal på skolerne inkl. elever i specialklasser og modtagerklasser opgjort pr. 1/1-2022 I budgettet er det elevtal pr. 1/9-20. 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

Der er et overskud på 13,8 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig opsparede puljemidler på i alt 12,8 mio. kr.

Fællesudgifter/indtægter Almenundervisning

Området dækker over fællesudgifter der vedrører den almene undervisning – herunder konsulenter, erhvervsplaymaker, børn der går i skole i andre kommuner, projekter, 10. klasser på ZBC, ordblindeundervisning, sygehusundervisning og andre lignende udgifter.

Der er et underskud på 0,2 mio. kr. hvilke primært skyldes en øget udgift i forhold til tidligere år på 1,8 mio. kr. til betaling af undervisning af de af kommunens børn, som undervises i andre kommuner samt på 0,8 mio. kr. til de af kommunes børn som går i SFO i andre kommuner. På Skole-It er der faktureret en regning vedr. 2023 i 2022, som har medført en øget udgift på 1,0 mio. kr. Derudover har der været mindre forbrug på 10. klasser på ZBC på 0,5 mio. kr. På Søkende rabat og fripladser på 0,5 mio.kr, på finansiering af sikrede pladser på 0,3 samt ikke forbrugte midler på de resterende budgetbeløb på forskellige poster.

Puljer

Puljemidler består af kompetencemidler samt midler til finansiering af efter- og videreuddannelse af lærere på i alt 9,5 mio.kr. samt reguleringspulje på 3,5 mio. kr. i alt 13,0 mio. kr.

Kompetencemidlerne forventes forbrugt i de kommende år til vikardækning af lærernes tid når de er på kurser på 7,2 mio. kr.

De statslige midler er til efter- og videreuddannelse (kursusafgift) som ved årsafslutningen udgjorde 2,3 mio. kr. og skal være forbrugt senest i 2025.

Overskuddet på reguleringspuljen er en blanding af overskud på 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 underskud 1,0 mio. kr., hvilket delvis skyldes forudbetalte regninger for 2023. Underskuddet bliver driftsoverført til 2023.

2. Specialundervisning

Der er i 2022 et samlet underskud på 1,021 mio. kr. Det skyldes primært, at der har været en del særlig dyre elever på skolerne. Når prisen for en elev i specialtilbud overstiger 0,4 mio. kr. i 2009 niveau og prisen inkl. dagbehandling overstiger 0,550 mio. kr. i 2009 niveau, er aftalen, at fagkontiene refunderer resten af prisen til skolen. Det har resulteret i et underskud på 0,6 mio. kr. Der er underskud på Synscentralen på 0,6, hvilket skyldes at den årlige afregning vedrørende Næstved kommunes brug af Synscentralen, blev højere end forventet. Resten af aktiviteterne resterer med et samlet overskud på 0,1 mio. kr.

3. Naturvejledning

Under aktiviteten konteres udgifter til Naturskolen Dybsø, Sejlskolen, Naturvejleder, Avnø Naturskole og Naturbaser. Der er et underskud på 0,1 mio. kr. Avnø Naturskole drives i fællesskab af Vordingborg Kommune, Næstved Kommune og Naturstyrelsen.

Politikområde Undervisning

4. Fællesudgifter SFO

Området består af udgifter til PA-elever, betaling mellem kommuner, betaling til HG-fritidsklub og førskolebørn på privatskoler. Derudover finansieres udgifter til søskenderabat og fripladser på dette område. Resultat for 2022 er et underskud på 1,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes, at der er underskud på betalinger til andre kommuner for SFO på 0,8 mio. kr., hvilket kan skyldes at flere børn benytter andre kommuners SFO'er og samtidig er der færre børn fra andre kommuner, der benytter Næstved Kommunes SFO'er. Derudover var der et underskud på regulerings- og demografi kontoen på 0,8 mio. kr. Det modsvares af et overskud på udgifter til fripladser og søskenderabat på 0,5 mio. kr. hvilket både kan skyldes færre børn der går i SFO og/eller højere indtægter hos forældrene.

5. Skolekørsel

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.

Der er et overskud på 0,9 mio. kr. Der driftsoverføres 0,8 mio. kr. til afregning af lukket skolekørsel for 2022, som først er faktureret i 2023.

6. Privatskoler

Der er et overskud på 1,9 mio. kr. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever i statslige og private skoler og SFO'er.

Der er betalt i 2022 for de 1.398 og 433 elever, der gik i hhv. privatskole og SFO d. 5.9.2021. Det kommunale bidrag pr. elev er 39.662 kr. og 7.940 kr. pr. SFO barn.

7. Efterskoler og Ungdomskostskoler

Kontoen går lige op. Under aktiviteten betales det kommunale bidrag af udgifter til elever på efterskoler og ungdomskostskoler. Der er betalt i 2022 for de 347 elever, der gik på efterskole d. 5.9.2021 med et bidrag på 37.949 kr. pr. elev.

8. Andre uddannelses tilbud (serviceudgifter)

Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner

Der er et overskud på 0,335 mio. kr. Det er en kommunal opgave at betale for under 18-åriges uddannelse på voksenuddannelsesinstitutioner f.eks. VUC.

9. til 14. Folkeskoler

Der er et overskud på 16,1 mio. kr.

Der er 6 skoler fordelt på 17 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.

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 2022 viser et akkumuleret overskud på 16,1 mio. kr. som teknisk overføres til 2023.

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.

Politikområde Undervisning

15. Ungdomsskolen

Der er et overskud på 22.329 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 omfatter samtidig Uddannelse- og erhvervsvejledningen samt Erhvervsklasserne, som er et erhvervsrettet skoletilbud målrettet 8-9 klasse.

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 2021/2022 som blev regnskabsaflagt 31/7-22. Skolernes resultater for kalenderåret 2022 fremgår af øvrige oversigter i bemærkningerne.

i 1.000 DKK	Forbrug skole- året 21/22	Korrigeret budget skoleåret 21/22	Overførsel til skoleåret 22/23*	Forbrugs- procent
Virksomheder:				
Lille Næstved Skole	147.605	153.032	5.427	95,5
Kobberbakkeskolen	140.729	133.853	-6.876	105,1
Fladsåskolen	66.676	67.352	676	99,0
Susåskolen	114.142	114.291	149	99,9
Holmegaardskolen	67.889	66.769	-1.120	101,7
Ellebækskolen	82.595	83.859	1.264	98,5
Ungdomsskolen	24.780	24.869	89	99,6
I alt	644.417	644.026	-391	100,1

Note: Minus = underskud

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

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.

Det blev i 2022 politisk godkendt at afvise Lille Næstved Skoles dispensationsansøgning for overskud over 2%. Skolens resterende overskud udover 2% blev politisk godkendt til delvis underskuddsdækning på Kobberbakkeskolen og Holmegaardskolen.