

## Undervisningsudvalget – 3. forventede regnskab

Tabel - Undervisningsudvalget 3. forventede regnskab 2020

(mio. kr.) netto	Korr. budget	Tekniske ændringer	Afvigelse	Heraf corona-merforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægs-bevilling
Service	815,6	0,7	-4,3	10,5	0,5	-4,7
Anlæg	43,7	0,0	-7,5	0,0	-7,1	-0,4

På *undervisningsudvalgets* område forventes ved 3. forventede regnskab et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Heraf forventes et decentralt mindreforbrug uden corona på 13,3 mio. kr. som delvis modsvares af merudgifter til corona på 10,5 mio. kr. Herudover forventes merudgifter på 4,7 mio. kr. merudgifter til Specialundervisning og befordring, som finansieres delvist af finanslovsmidler på 4,0 mio. kr.

Under Anlæg forventes mindreudgifter på i alt 7,5 mio. kr., hvoraf 7,1 mio. kr. søges overført til 2021.

### Service

Tabel – oversigt over service-afvigelser undervisningsudvalget

(mio. kr.) netto (pol 3)	Korr. budget	Tekniske ændringer	Afvigelse	Heraf corona-merforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevillinger
030 Undervisning og Fritidstilbud	800,0	1,1	-3,8	10,5	0,5	-4,2
033 Ungdomsuddannelse (UU)	11,8	-0,4	-0,5	0,0	0,0	-0,5
034 Unge	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentligt serviceafvigelser under undervisningsudvalget. En fuld oversigt over afvigelser og en nærmere beskrivelse af de tekniske ændringer findes bagerst i dette bilag.

### Undervisning og fritidstilbud

#### *Specialundervisning og befordring (4,7 mio. kr.)*

Der forventes merudgifter til specialundervisning inkl. befordring, køb/salg af specialklasser og sygehjemmeundervisning på 4,7 mio. kr. Den forventede afvigelse skyldes dels stigende aktivitet i skoleåret på Skolen ved Nordens Plads, spor 2, køb af pladser i andre kommuner samt færre salgsindtægter fra andre kommuner. Merudgiften på 4,7 mio. kr. er en forbedring på 0,5 mio. kr. sammenlignet med vurderingen til 2. forventede regnskab (i alt 5,2 mio. kr.). 4,0 mio. kr. heraf finansieres ved finanslovsmidler til flere lærere i folkeskolen, som også omfatter flere lærere til specialundervisningen på spor 2, Skolen ved Nordens Plads.

#### *Decentrale institutioner (-13,3 mio. kr.)*

Samlet set på decentrale institutioner forventes mindreforbrug på -13,3 mio. kr. eksklusiv covid-merudgifter.

På tværs af området skole, SFO, klub ses der lavere forbrugsprocenter end samme periode sidste år. Den lavere forbrugsprocent skyldes dels en generel tilbageholdenhed i en usikker tid. Derudover skyldes det, at den politiske beslutning i foråret om, at der skulle findes modgående initiativer til forventede merforbrug i kommunen resulterede i tilbagehold på bl.a. vedligeholdelse og kompetenceudvikling. Der er endnu ikke iværksat aktiviteter hos alle, der modsvarer dette, men institutionerne forventer at sætte visse aktiviteter i gang - primært vedligeholdelse - som vil betyde, at forbruget vil stige i de sidste måneder af året.

I den decentrale forventning indgår desuden, at flere skoler har planlagt ekstraordinære indkøb af undervisningsmidler, renovering af legepladser på SFO, indkøb til ekstra aktiviteter på klub, forskellige

vedligeholdelsesprojekter, opgradering af børnemiljøer mv. For Ungdomsskolen gælder det, at der i efteråret er oprettet ekstraordinært mange hold pga. stor søgning, hvilket vil give ekstra udgifter til vikarer.

En række skoler har haft et merforbrug de forrige budgetår, som betyder, at de må holde tilbage i indeværende år med henblik på at afdrage merforbruget.

Lukkeperioden på skoleområdet betød et fald i vikarudgifter, idet ikke-faste lønudgifter til vikarer ikke blev anvendt i denne periode. Skolerne forventer til gengæld, at vikarudgifterne vil være højere end normalt i den sidste del af året, fordi medarbejdere sendes hjem, når de selv eller deres børn skal testes for Corona. Skolerne estimerer generelt med, at det øgede vikarforbrug fortsætter året ud. Der er mulighed for refusion i den sammenhæng, men testes der negativt, er der ikke refusion, hvorfor der regnes med en større udgift end normalt. Det er dog ikke muligt at aflæse en større stigning i vikarudgifter i forbrugstallene pr. 31. oktober, og forventningen er derfor justeret herefter.

I 2. forventede regnskab forventedes merforbrug hos Fællesrådgivningen for Børne og Unge på 1,3 mio. kr. Forventningen er nu, at Fællesrådgivningen har tilpasset aktiviteterne tilstrækkeligt og kan overholde budgettet i 2020.

*Merudgifter i forbindelse med genåbning af skolerne og fritidstilbuddene, efter 15. maj (10,5 mio. kr.)*

Området har opgjort merforbrug i forbindelse med genåbning af skolerne og fritidstilbuddene i perioden efter 15. maj. Udgifterne til og med 15. maj er tillægsbevillet med 2. forventede regnskab.

Opgørelsen viser faktiske afholdte merudgifter på i alt 5,3 mio. kr. i perioden 16. maj til og med 31. august. Det forventes, at merudgifterne til bl.a. rengøring og værnemidler vil være 3,0 mio. kr. fra 1. september og frem.

De foreløbige udgifter relateret til corona som er afholdt på centrale og decentrale konti på Skoleområdet er opgjort nedenfor:

Udgiftsposter på centrale og decentrale konti (1.000 kr.)	Central udgift: 16. maj - 31. oktober 2020	Forventede centrale udgifter: 1. november - 31. december 2020.	Decentral udgift: 16. maj - 31. august 2020	Forventede decentrale udgifter: 1. september - 31. december 2020.	I alt, faktisk og forventet
Indkøb af værnemidler	972	100	87	71	1.230
Løn til timelønnede vikarer			1.767		1.767
Løn til merarbejde hos nuværende personale			241		241
Udgifter til el, vand og varme			88		88
Indkøb af madvarer			0		0
Etablering af nødpasning inkl. nat og weekend			0		0
Ekstra rengøring ifm. genåbning			2.765	2.958	5.723
Etablering af wc, håndvaske mv. ifm. Genåbningen (inkl. leje af mobile vaskestationer)	1.118		63		1.181
Leje af lokaler ifm. Genåbningen			0		0
Transport			58		58
Diverse udgifter			202		202
<b>I alt</b>	<b>2.090</b>	<b>100</b>	<b>5.271</b>	<b>3.029</b>	<b>10.490</b>

## **Anlæg**

Tablel – oversigt over anlægsafvigelser undervisningsudvalget

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2020	Afvigelser 2020	Tillægs-bevilling 2020	Tillægs-bevilling 2021
Anlæg - udgifter inden for rammen	43,7	-7,5	-7,1	7,1

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentlige afvigelser under undervisningsudvalget. En fuld oversigt over afvigelser og en nærmere beskrivelse af de tekniske ændringer findes bagerst i dette bilag.

Anlægsprojektet Renovering af skolegårde med klimatilpasning omhandler renovering af skolegårde på flere forskellige skoler. I 2020 forventes mindreudgifter på 0,7 mio. kr., der skyldes, at der er indregnet projekteringsudgifter til skolegårdsrenovering på Søndermarkskolen, men det vurderes, at dette projekt ikke skal udføres, da skolegården ligger tæt på det nye skybrudsanlæg under de seks nye kunstgræsbaner ved Frederiksberg Hallerne.

På anlægsprojektet Renovering af skolegård – Skolen ved Bülowsvej blev, der ved 2. forventede regnskab overført 1,6 mio.kr. fra 2020 til 2021, da det var forventet, at der kun kunne nås projektering i indeværende år. Pga. fremdrift i projektet søges nu 1,2 mio. kr. fremrykket tilbage til 2020 fra 2021.

På anlægsprojektet Udvidelse af tandklinikken på Skolen ved Bülowsvej, var der indeholdt udgifter til en udvidelse af tandbussens kapacitet, men pga. Covid-19 har tandbussens aktivitet været væsentligt nedsat, og projektet er derfor ikke færdiggjort. Der søges derfor overført 244 t.kr. fra 2020 til 2021.

På anlægsprojektet Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekomme af AT-påbud søges overført yderligere 2,0 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket skyldes ændret vurdering af, hvornår projektets betalinger vil falde, det har ikke indflydelse på projektets nuværende tidsplan.

På anlægsprojektet Gårdtoiletter på Skolen på La Cours Vej forventes merudgifter på 0,5 mio. kr., der skyldes uforudsete forhold under terrændæk, samt at forudsætninger i projektet om, at det var muligt at genbruge f.eks. stativer til væghængte toiletter ikke har kunne lade sig gøre i praksis. Merforbruget modsvarer af mindreforbruget under "Renovering af skolegårde med klimatilpasning".

På anlægsprojektet Skolen på Grundtvigsvej – juridisk efterspil forventes 600 t.kr. overført fra 2020 til 2021, da sagen først forventes afsluttet i 2021.

På anlægsprojektet Renovering af skoletoiletter på Skolen ved Bülowsvej søges 2,6 mio.kr. overført fra 2020 til 2021, hvilket skyldes at afklaringsfasen med brugerinddragelse har vist sig mere tidskrævende end forventet, og færdiggørelse er derfor flyttet til 2021.

På anlægsprojektet Renovering af skoletoiletter på Søndermarkskolen forventes 2,8 mio.kr. overført fra 2020 til 2021, hvilket ligeledes her skyldes at afklaringsfasen med brugerinddragelse har vist sig mere tidskrævende end forventet, og færdiggørelse er derfor flyttet til 2021.

## Undervisningsudvalget - afvigelser og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (mio. kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse 2020	Foreslåede tillægsbevillinger 2020	Foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023
<b>Service</b>								
<b>Afvigelser ekskl. corona</b>				<b>-14.993</b>	<b>575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Specialundervisning og befordring	Der forventes merudgifter til specialundervisning inkl. befordring, køb/salg af specialklasser og sygehjemmeundervisning på 4,7 mio. kr. Den forventede afvigelse skyldes dels stigende aktivitet i skoleåret på Skolen ved Nordens Plads, spor 2, køb af pladser i andre kommuner samt færre salgsindtægter fra andre kommuner.	030 Undervisning og Fritidstilbud	I	3.419	3.419			
			U	1.325	1.325			
Finanslovsmidler	Med finansloven for 2020 blev der afsat 275 mio. kr. til flere lærere i folkeskolen i landets kommuner. Frederiksberg modtager i alt 3,992 mio. kr. heraf. Midlerne bidrager til finansiering af øget normering på Skolen ved Nordens Plads, som følge af øget aktivitet i 2020.	030 Undervisning og Fritidstilbud	I	-3.992	-3.992			
Decentral Forventning	Samlet set på de decentrale institutioner forventes et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. eksklusiv covid-merudgifter.	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	-12.827		0	0	
		033 Ungdomsuddannelse (UU)	U	-500				
Klimafond overførsel fra KDO til BUO	Midlerne forventes anvendt i 2021	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	-350				
Statslige kompetenceudviklingsmidler	De statslige kompetencemidler forventes ikke fuldt udnyttet i 2020.	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	-1.891				
Principper for klassesdannelse i børnehaveklasse (Betinget bevilling til ekstra 0. klasse)	Der er afsat midler til 33. klasser til skoleåret 2020-21, der er oprettet 32 klasser. Der reduceres med 5/12 af en klasse i 2020. Undervisningsudvalget forlægges særskilt herom, og med forklaring om at reduktion indarbejdes i 3. FR.	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	-295	-295	0	0	0
Fondsmidler: Projekt science-klub	Projekt Science-klub er blevet lagt under klubben, men udgifterne vedrører skolen. Skoleområdet er undtaget fra betaling til moms-kontoen, hvor 152 t.kr. af udgiftsbevilling er bevilget. Hermed søges udgifterne tillægsbevillet med modpost på moms-kontoen, udgifter som er bevilget i 2020, i alt 118 t.kr.	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	118	118			
<b>Coronarelateret</b>				<b>10.490</b>				

Covid19 merudgifter decentralt: 15. maj - 31. august.	Faktisk afholdte udgifter i perioden 16. maj til og med 31. august. I alt 5,613 mio. kr. hvoraf institutioner vurderer at kunne afholde i alt 94 t.kr. af egen ramme. Hertil kommer 248 t.kr. som var indmeldt for meget i foråret. Netto 5,271 mio. kr.	030 Undervisning og Fritidstilbud U	5.271					
Covid19 merudgifter decentralt: 1. september - 31. december.	Forventet merforbrug til rengøring, værnemidler og vikar.	030 Undervisning og Fritidstilbud U	3.029					
Covid19 merudgifter centralt: 15. maj - 31. oktober.	Faktisk afholdte udgifter i perioden 16. maj til og med 31. august.	030 Undervisning og Fritidstilbud U	2.090					
Covid19 merudgifter centralt: 1. november - 31. december.	Fremskrevet udgift til indkøb af værnemidler + udgift til vaskestation hos Søndermarksskolen	030 Undervisning og Fritidstilbud U	100					
<b>Tekniske omplaceringer</b>			<b>626</b>	<b>626</b>	<b>-283</b>	<b>-283</b>	<b>-240</b>	
Belysning på åbne friarealer	Jfr. BEU giver projektet omkring belysning af åbne friarealer en effekt på 66 t.kr., og ikke de forudsatte 100 t. kr. Opgaven flyttes til BEU varigt.	030 Undervisning og Fritidstilbud U	100	100	100	100	100	
Teknik - finansiering af budgetinstitution skoler	Budgetinstitution skoler er i minus, forbedres med 572 t.kr. med modpost budgetinstitution Ungdomsuddannelse	030 Undervisning og Fritidstilbud U	572	572				
		033 Ungdomsuddannelse (UU) U	-572	-572				
Klimafond overførsel fra KDO til BUO	Finansiering af klimafondprojekt Bæredygtighed på skoleskemaet overføres fra KDO til BUO	030 Undervisning og Fritidstilbud U	350	350				
Udmøntning af digitaliseringsprojekter 3FR19	3FR19: Til forbindelse med digitaliseringsprojekter for 2019 er effektiviseringsgevinsterne samlet for Børne- og Ungeområdet blevet placeret under Børne- og Ungeområde Forvaltning under Magistraten. Det drejer sig om projekterne automatisk fakturabehandling på 460 t. kr., workflows i ny ERP løsning (udlægsapp til lønsystemet og mobil godkendelse til økonomisystemet) på 330 t. kr. og digitale assistenter 163 t. kr. Samlet 953 t. kr. Heraf vedr. 340 t. kr. Børneudvalget og 340 t. kr. Undervisningsudvalget som hermed flyttes.	030 Undervisning og Fritidstilbud U	-340	-340	-340	-340	-340	

	Korrektion for køb og salg af pladser, forældrebetaling, fripladser og søskenderabat, tilskud til private tilbud inkl. bidrag til staten for private klubber og skoler. Der forventes mindreindtægter fra forældrebetaling som følge af at der passes færre børn. Dette modsvares af mindreudgifter til aktivitetsregulering i institutionerne og mindreudgifter til friplads og søskenderabat.	030 Undervisning og Fritidstilbud	I	3.311	3.311		
I Aktivitetsregulering, skoler, sfo klubber og private tilbud			U	-3.519	-3.519		
		033 Ungdomsuddannelse (UU)	U	208	208		
B20 Udbud efteruddannelse skoleområdet	248.000 kr. i effektivisering vedr. efteruddannelse, som ikke udmøntes i år, og som dækkes af udbudspuljen.	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	248	248		
B19 Udbud Digitale læremidler	Effekten af udbuddet er i alt 879 t.kr. (oprindeligt indarbejdet 1,2 mio. kr.)	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	311	311		
Tværgående finansiering af SBSYS ekstraudgifter	Tværgående finansiering af SBSYS ekstraudgifter	030 Undervisning og Fritidstilbud	U	-43	-43	-43	-43
Fondsmidler: Projekt science-klub	Projekt Science-klub er blevet lagt under klubben, men udgifterne vedrører skolen. Skoleområdet er undtaget fra betaling til moms-kontoen, hvor 152 t.kr. af udgiftsbevilling er bevilget. Hermed søges udgifterne tillægsbevilget med modpost på moms-kontoen, udgifter som er bevilget i 2020, i alt 118 t.kr.	030 Undervisning og Fritidstilbud	I	0	0		
			U	0	0		