



**Punkt 3.**

**Godkendelse af endeligt regnskab 2020**

2021-005050

**Skoleforvaltningen indstiller**, at Skoleudvalget godkender, endeligt regnskab 2020.

*Beslutning:*

*Godkendt.*

*Maja Torp var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

Skoleforvaltningens regnskab for 2020 er endeligt afsluttet.

Det samlede regnskabsmateriale afleveres til Borgmesterens Forvaltning den 7. april 2021. Der er en række krav til materialet som afspejler dels de ministerielle krav til regnskabsaflægning samt interne retningslinjer mv. i Aalborg Kommune. Materialet består af nedenstående som er vedlagt i bilag:

- Regnskabsdokument der beskriver regnskabet i både tekst og tal
- Foreløbige anlægsregnskaber
- Endelige anlægsregnskaber
- Bemærkninger til endelige anlægsregnskaber
- Personaleoversigt
- Tilskudsoversigt vedr. selvejende institutioner

Retningslinjerne foreskriver, at der skal fremsendes særskilte sager vedrørende:

- Indstilling om overførsel mellem årene - drift
- Indstilling om overførsel mellem årene - anlæg
- Indstilling om afsluttede anlægsregnskaber hvor anlægssummen er 2 mio. kr. eller derover

## Regnskabsresultat drift, serviceudgifter

Skoleforvaltningens restbudget (mindreforbrug) på driftsbudgettet for 2020 udgør 56,5 mio. kr., som også beskrevet i sag til budgetforligspartierne den 15. marts 2021.

Regnskabsresultatet omfatter direkte merudgifter i Skoleforvaltningen pga. COVID-19 på 15,6 mio. kr. og mindreudgifter på 12,3 mio. kr. – dvs. en nettomerudgift på 3,3 mio. kr. Merudgifterne vedrører bl.a. øgede krav til rengøring og hygiejne, ekstra pædagogisk personale samt udbetaling af overtid ved forberedelse af genåbninger, samt ved inddækning af fraværende kollegaer. Mindreudgifterne vedrører bl.a. mindre kørsel for både elever, og personale, samt færre vikarer i nedlukningsperioderne.

Når man ser restbudgettet på 56,5 mio. kr. og nettomerudgifterne vedr. COVID-19 på 3,3 mio. kr., så udgør det beregnede restbudget for 2020 samlet set 59,8 mio. kr.

Heraf anmodes, jf. budgetforligspartiernes beslutning om overførelser og COVID-19-kompensation, om at 41,6 mio. kr. overføres til 2021, samt at 17,1 mio. kr. overføres til COVID-19 puljen i Borgmesterens forvaltning til dækning af kommunens COVID-19 relaterede udgifter i 2021. Hertil kommer Skoleforvaltningens medfinansiering af arbejdet med Let Digital Adgang på 1,2 mio. kr., som finansieres ved reduktion af overførelsen til 2021.

Regnskabsresultatet, ekskl. COVID-19 udgifter, er i Skoleforvaltningen fordelt med 55,1 mio. kr. på sektor skoler og 1,4 mio. kr. på sektor administration.

## Sektor Skoler

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 55,1 mio. kr. Hertil beregnes COVID-19 merudgifter på 3,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet for sektor skoler skal ses i lyset af, at overførelserne på 25,4 mio. kr. først er tilført Skoleforvaltningen i slutningen af november 2020, hvormed skolerne ikke har haft mulighed for at disponere og anvende (en del af) opsparingerne i regnskabsåret 2020.

Samtidig er der i skoleåret 2020/2021 udskudt aktiviteter på 10,7 mio. kr. fra efteråret 2020 til foråret 2021, som skoler og skolebestyrelser fortsat har til hensigt at gennemføre i løbet af skoleåret 2020/2021, dvs. i foråret 2021. De udskudte aktiviteter omfatter bl.a. møbelindkøb, læremidler, IT-udstyr, lejrskoler osv. Samtidig ligger en større del af udgifterne på specialområdet i sidste halvdel af skoleåret som følge af løbende visitation og dermed løbende ansættelse af personale.



Skoleforvaltningen har i 2020 modtaget indtægter på 5,5 mio. kr. til eksternt finansierede projekter fra bl.a. AP Møller og Velux Fonden, som skal dække projektudgifter i 2021.

Forvaltningens andel af kommunens arbejde med Let Digital Adgang udgør 1,2 mio. kr., som finansieres ved reduktion af forvaltningens overførelse til 2021.

Samlet set anmodes således om, at der for sektor skoler af restbudgettet overføres 40,5 mio. kr. til 2021.

For at leve op til budgetforligspartiernes beslutning om, at der ikke opspares midler i 2020, vil skoler med opbygning af yderligere positiv opsparing i skoleåret 2020/2021 skulle afgive det beløb, som opsparingen er tillagt i skoleåret 2020/2021, til covid-19 puljen i Borgmesterens forvaltning. Dette opgøres i august 2021 efter skoleårets afslutning.

Det tilbageværende restbudget på sektor skoler efter overførelse til 2021 og Let Digital Adgang på 17,1 mio. kr. vedrører områder, hvor budgettet er tilpasset i budget 2021, eller hvor der har været ekstraordinære mindreudgifter i 2020, herunder bl.a. FGU som følge af få elever i opstartsåret, samt mindreforbrug på befordring udover flex-trafik, mindreforbrug ved køb af specialpladser i regionale tilbud, mindreforbrug ved indkøb af hjælpemidler, afregning af privat- og efterskoleelever samt mellemkommunal afregning og mindreforbrug på puljer mv.

### Sektor Administration

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Hertil beregnes et COVID-19 mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært overførsel fra 2019 til 2020 på 1,2 mio. kr., midlertidige ledige stillinger, færre udgifter til kørsel, møder og øvrige administrationsudgifter i perioden, hvor medarbejderne er hjemsendt. Samtidig er der en mindreindtægt i kantinen i Godthåbsgade.

Der overføres 1,0 mio. kr. til 2021, jf. særskilt overførselssag. I overførslen er indregnet coronamindreudgifter på 0,4 mio. kr.

### **Regnskabsresultat drift, budgetgaranterede udgifter**

Regnskabsresultatet på det budgetgaranterede område viser et samlet forbrug på 6,5 mio. kr. ud af et budget på 7,8 mio. kr., hvilket betyder mindreudgifter på i alt 1,3 mio. kr.

Årsagen er skal primært findes på EGU området, hvor aktiviteten er faldende, da elever der er påbegyndt uddannelsen efter 1. august 2019, gennemfører uddannelsen i regi af FGU. Det betyder et regnskabsresultat på 1,2 mio. kr. i mindreudgifter.

På FGU-området viser regnskabet et resultat på 0,1 mio. kr. i mindreudgifter.

Mindreudgifter på budgetgaranterede områder overføres ikke til efterfølgende år.

### **Regnskabsresultat anlæg**

Samlet set udgjorde anlægsbudgettet 107,1 mio. kr. i 2020 på skoleområdet. Anlægsregnskabet viser udgifter på 76,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 30,4 mio. kr., hvoraf 14,9 mio. kr. indstilles til overførsel, jf. særskilt sag.

Skoleforvaltningens anlægsprojekter administreres af Aak Bygninger i Borgmesterens Forvaltning, der er byggherre på kommunens anlægsprojekter på skoleområdet, samt ejer og administrerer skolebygningerne.



Anlægsområdet omfatter både projekter, der løber over flere år samt en række etårige projekter. De etårige projekter igangsættes i foråret med projektering og forslag. Selve arbejdet udføres derfor oftest i efteråret med afregning i slutningen af året.

Årsagen til regnskabsafvigelsen er primært Vester Mariendal Skole, hvor tre byggesager øger kompleksiteten (tag, facade, læringsmiljø), hvilket har ført til færre udgifter i 2020 end forventet.

Derudover er der forskydninger i udgifterne i projektperioden for læringsmiljøprojekterne på Gl. Lindholm Skole og Vodskov Skole, faglokaleprojekter, Børne og Ungeunivers og Klarup Skole.

Coronapandemien har også påvirket regnskabet i form af længere leverancetid på materialer, nedlukning i november af de 7 nordjyske kommuner (ingen håndværkere på byggepladsen) og endelig har det været svære for skolerne at genhuse elever, når der gælder afstandsregler.

I 2020 afsluttes de to projekter i anlægsoversigten vedr. hhv. Svenstrup Skole - fællestilbud samt Tornhøjsskolen – depot. Projekterne fremgår dels af vedlagte oversigt "Endelige anlægsregnskaber 2020" samt "Bemærkninger til endelig anlægsregnskaber 2020".

Projekterne på anlægsområdet skal ses i sammenhæng med, at KL og regeringen i marts 2020 aftalte, at kommunerne skulle fremrykke anlægsinvesteringer for 2,5 mia. kr. i 2020, og samtidig blev anlægsloftet suspenderet. Der er på skoleområdet i Aalborg godkendt ekstraordinære anlægsprojekter for i alt 76,7 mio. kr. på mere end 100 projekter fordelt på 43 skoler. Regnskabet viser, at der har været udgifter i 2020 for 52,5 mio. kr. på projekterne. Budgettet til disse projekter føres i AaK Bygninger og indgår ikke i Skoleforvaltningens anlægsbudget.



## Bilag:

1. Regnskabsdokument
  2. Endelige anlægsregnskaber 2020
  3. Bemærkninger til endelige anlægsregnskaber 2020
  4. Foreløbige anlægsregnskaber 2020
  5. Tilskud til selvejende institutioner 2020
  8. SK Personaleoversigt R2020
- Skoleudvalget - Godkendelse af endeligt regnskab 2020