

Børn og Skole

Budget 2024 - 2027

Budgetbemærkninger



FURESØ
KOMMUNE

Generelle bemærkninger

Politikrådets indhold

Børn og Skoles ansvarsområde omfatter følgende aktivitetsområder:

- Dagtilbud for 0-6 årige
- Skoler og FFO
- Forebyggelse for børn og unge

Dagtilbud for 0 – 6 årige

- Dagplejen
- 29 kommunale dagtilbud
- 3 selvejende dagtilbud
- Tilskud til privatinstitutioner, puljeordninger, privat pasning og pasning af egne børn
- Særlige dagtilbud og klubber

Skoler og FFO

- 7 folkeskoler og én folkeskole til 10. klasse
- 7 FFO'er (Furesø Fritidsordning) henhørende under hver sin folkeskole
- Furesø Ungdomsskole
- Skolelandbruget
- Fremtidsværkstedet
- Tilskud til private fritidstilbud

Forebyggelse for børn og unge

- Pædagogisk Psykologisk Rådgivning
- Tandplejen
- Center for Tandregulering
- Sundhedsplejen

Opgavebeskrivelse

Ifølge Furesø Kommunes styrelsesvedtægt § 16 varetager Børn og Skole den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver vedrørende pasningstilbud og skole, herunder opgaver vedrørende:

- Dagtilbud og dagpleje, herunder selvejende dagtilbud, som byrådet har indgået driftsoverenskomst med, og private dagtilbud underlagt byrådets tilsynsforpligtelse efter dagtilbudsloven
- Særlige dag- og klubtilbud efter serviceloven
- Tidligt forebyggende indsats, herunder pædagogisk og psykologisk rådgivning og vurdering (PPR) samt anden specialpædagogisk indsats
- Sundhedspleje
- Kommunal tandpleje til børn og unge samt omsorgstandpleje
- Opgaver vedrørende folkeskolen, herunder FFO
- Opgaver vedrørende private fritids- og klubtilbud, som Byrådet har indgået aftale med
- Specialundervisning, herunder inklusion
- To-sprogs indsatsen inden for udvalgets område
- Ungdomsskole
- Tilbud om ungdomsuddannelse
- Ungdomsuddannelsesrettede aktiviteter og samarbejde med erhvervsliv og erhvervsskoler

- Forberedende Grunduddannelse
- Transport af skolebørn med særlige behov
- Mindre indvendig vedligeholdelse af bygninger samt tilknyttede udearealer under udvalgets område
- Inddragelse og høring af borgere og brugere, samt brugerundersøgelser inden for udvalgets område

Udvalget og foretager indstilling til Økonomiudvalget og byrådet om:

- Politikker, strategier og planer inden for udvalgets område
- Ejendomsbehov, herunder anlægsforslag inden for udvalgets område

Lovgrundlag

Udvalgets indsatsområde er primært afgrænset af Dagtilbudsloven, Folkeskoleloven, Ungdomsskoleloven, Serviceloven og Sundhedsloven.

Budgetvedtagelsen

Udvalgets samlede driftsbudget er opjusteret med 4,8 mio. kr. (netto) i 2024, 5,3 mio. kr. i 2025, 6,1 mio. kr. i 2026 og 5,7 mio. kr. i 2027. Budgetændringerne er vist i tabel 1.

Tabel 1 BSU – Budgetvedtagelse (konsekvenser af budgetvedtagelse 2024)

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Tekniske korrektioner	5.817	6.336	7.188	6.726
1. Afskaffelse af St. bededag, kompensation for ekstra åbningsdag i dagtilbud og FFO - DUT	1.292	1.292	1.292	1.292
2. Center For Tandregulering - takstændring	-126	-135	-143	-227
3. Demografi dagtilbud	-1.438	-1.109	-71	-273
4. Demografi undervisning	1.025	1.250	987	1.126
5. Demografi FFO	171	145	230	-85
7. Bidrag til staten for elever på privatskoler – prisstigning	1.352	1.352	1.352	1.352
8. Flere elever på efterskoler samt prisstigning i bidrag til staten	3.541	3.541	3.541	3.541
Omlacering mellem udvalg	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048
a. Udmøntning indkøbsbesparelse - BSUs andel	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048
I alt	4.769	5.288	6.140	5.678

Særlige fokusområder i 2024 og overslagsårene:

- Flere børn skal opleve glæden ved at deltage i fællesskaber – så tæt på almenområdet som muligt. Fortsat fokus på forebyggelse samt øget fokus på at skabe pædagogiske miljøer og læringsmiljøer, der understøtter fællesskaber. Styrke overgange for børn i udsatte positioner.
- Fortsat fokus på tidlig opsporing, tidlig indsats og øget opfølgning for børn og unge med særlige behov, i et tæt tværfagligt samarbejde med forældrene. Særligt fokus på tidlig opsporing og samarbejde med familier omkring børn i udsatte positioner.
- Fortsat udvikling af sundhedsplejens tidlige indsats, særligt gennem Furesø Familieliv.
- Fortsat fokus på tandsundhed.
- Fokus på realisering af lærings- og dannelsessynet: at vi danner børn, så de bliver engagerede og deltagende, innovative og fejlmødige, ansvarlige og klimabevidste

- Skabe en anderledes hverdag i skole og FFO, som flere børn trives i
- Fælles fokus i skolevæsenet på at styrke de professionelle praktikers praksisnære kompetenceudvikling.
- At alle unge gennemfører en relevant ungdomsuddannelse.
- Fokus på fastholdelse og rekruttering på alle områder, med særlig fokus på, at flere tager pædagog- og merituddannelse
- Kapacitetstilpasninger som følge af befolkningsudvikling.
- Fortsat fokus på digitalisering og digital dannelse i skoler og FFO'er

2030-mål

Byrådet har i foråret 2020 vedtaget otte mål for Furesøs udvikling frem mod 2030, som på en lang række områder flugter med FN's verdensmål. Målene lægger grunden for kommunens langsigtede udvikling og dermed også den prioritering af indsatser og ressourcer, som følger af dette.

Nettodriftsudgifter for Børn og Skoles budgetområde

Børn og Skoles driftsbudget er opdelt på 3 overordnede aktivitetsområder. Nedenstående tabel 2 viser udvalgets aktivitetsområder, samt hvilke delområder det enkelte aktivitetsområde består af.

Tabel 2 Oversigt udvalgets aktivitetsområder

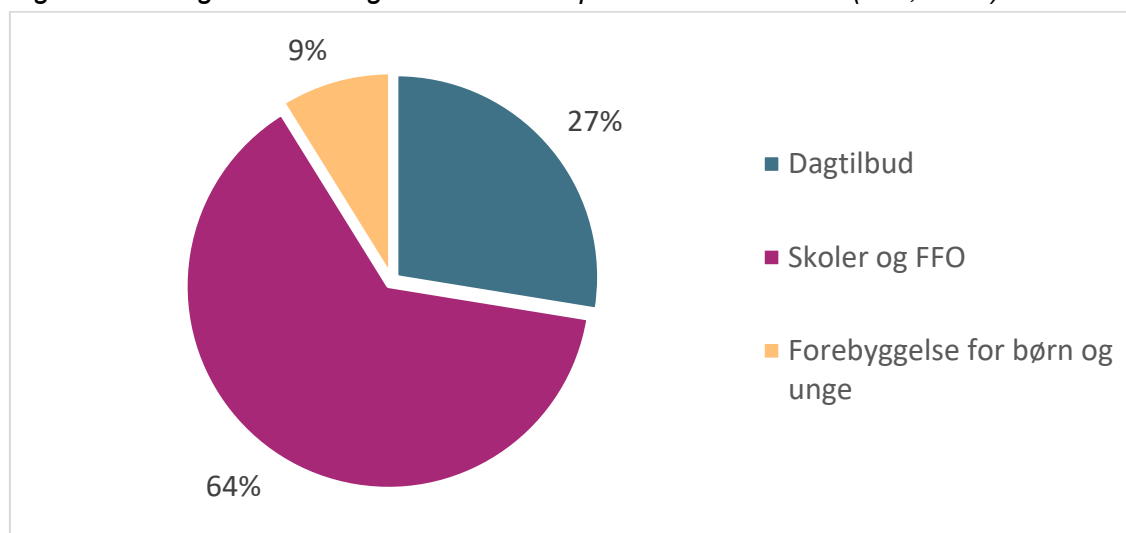
Aktivitetsområde Dagtilbud
Centrale konti for dagtilbud
Dagplejen
Kommunale dagtilbud
Selvejende dagtilbud
Private dagtilbud
Særlige dagtilbud og klubber
Aktivitetsområde Skoler og FFO
Skole/FFO fælles udgifter
Syge- og hjemmeundervisning
Befordring af elever i grundskolen
Bidrag til statslige og private skoler
Efterskoler og ungdomskostskoler
Specialundervisning og Special SFO
Driftstilskud private fritidstilbud
Skolelandbruget
Skoler og FFO
Ungdomsskolevirksomhed
Aktivitetsområde Forebyggelse for børn
Forebyggelsessekretariatet
Pædagogisk, psykologisk rådgivning (PPR) 0-6 år
Pædagogisk, psykologisk rådgivning (PPR) 6-18 år
Tandplejen 0-18 årige
Omsorgs- og specialtandplejen
Center For Tandregulering (CFT)
Sundhedsplejen

Tabel 3 herunder viser Børn og Skoles budget i 2024 til 2027 fordelt på de tre aktivitetsområder.

Tabel 3 BSU - Udvalgets budget fordelt på aktivitetsområder og udgifter og indtægter 2024-2027

Hele 1.000 kr. / 2024-priser	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Dagtilbud	224.653	223.674	227.077	226.875
Udgifter	327.312	326.313	329.462	329.196
Indtægter	-102.659	-102.639	-102.385	-102.321
Skoler og FFO	518.302	518.600	518.362	518.186
Udgifter	596.381	597.203	598.055	597.032
Indtægter	-78.079	-78.603	-79.692	-78.845
Forebyggelse for børn og unge	72.064	72.430	72.476	72.392
Udgifter	72.198	72.564	72.610	72.526
Indtægter	-134	-134	-134	-134
Netto - i alt	815.019	814.705	817.915	817.453

Figur 1 Børn og Skoles budget 2024 fordelt på aktivitetsområder (drift; netto)



Anlæg

Der er et nyt anlæg på udvalgets område i 2024 vedr. Tandplejen - nye stole og udstyr, 0,55 mio. kr.

Herudover er der fem nye anlæg i 2024 der vedrører udvalget, men hvor budgetterne er på ØU:

- Modernisering af faglokaler i folkeskolerne (1,9 mio. kr. årligt i 2024-27)
- Pulje til etablering af ventilation i daginstitutioner (3,5 mio. kr. i 2024, 2,5 mio. kr. i 2025, 3,0 mio. kr. i 2026 og 2,5 mio. kr. i 2027.
- Ny daginstitution i Værløse (5,0 mio. kr. i 2024, 22,5 mio. kr. i 2025 og 22,5 mio. kr. i 2026)
- Lille Værløse skole og Jonstrup afd. – kapacitet (9,7 mio. kr. i 2024, 29,0 mio. kr. i 2025 og 21,0 mio. kr. i 2026)
- Syvstjerneskolens - Forbedring af læringsmiljø i udskoling (2,1 mio. kr. i 2025)

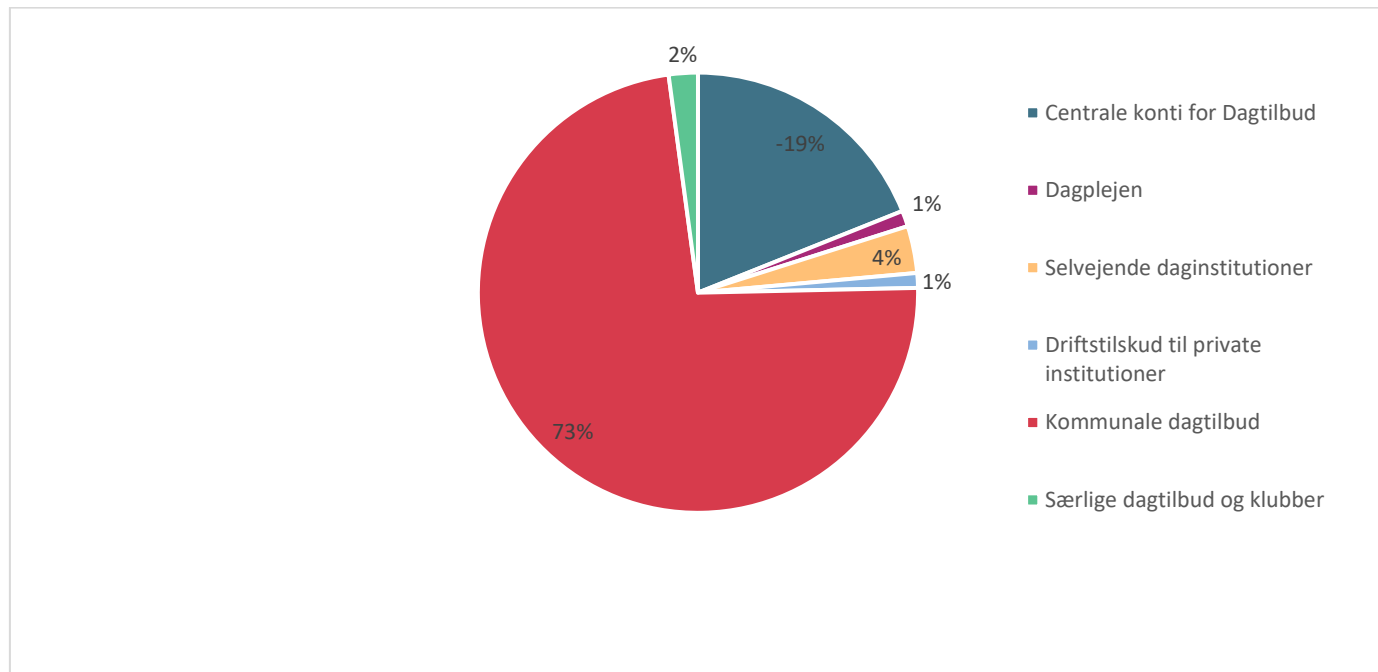
Aktivitetsområde – Dagtilbud

I tabel 4 er vist det samlede budget til aktivitetsområde, som er 224,4 mio.kr. i 2024. Det består af et udgiftsbudget på 327,3 mio. kr. og et indtægtsbudget på 102,7 mio. kr.

Tabel 4 BSU – Aktivitetsområde Dagtilbud

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Centrale konti for Dagtilbud	-68.541	-68.785	-65.383	-65.585
Udgifter	32.928	32.663	35.812	35.546
Indtægter	-101.469	-101.448	-101.195	-101.131
Dagplejen	4.212	4.212	4.212	4.212
Udgifter	5.403	5.403	5.403	5.403
Indtægter	-1.190	-1.190	-1.190	-1.190
Kommunale dagtilbud	264.828	264.828	264.828	264.828
Selvejende dagtilbud	12.498	12.498	12.498	12.498
Driftstilskud til private tilbud	3.929	3.929	3.929	3.929
Særlige dagtilbud og klubber	7.726	6.992	6.992	6.992
Netto - i alt	224.653	223.674	227.077	226.875

Figur 2 Aktivitetsområde Dagtilbud Budget 2024 (Netto drift i 1.000 kr.)



I budget 2024 er følgende budgetændringer vedtaget på aktivitetsområdet Dagtilbud jf. tabel 5 nedenfor. Budgettet nedjusteres med 0,8 mio. kr. i 2024, 0,4 mio. kr. i 2025. I 2026 opjusteres budgettet med 0,6 mio. kr. og i 2027 med 0,4 mio. kr.

Tabel 5 BSU – Konsekvenser af budgetvedtagelse2024 – aktivitetsområde Dagtilbud

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Tekniske korrektioner	-551	-222	816	614
1. Afskaffelse af St. bededag, kompensation for ekstra åbningsdag i dagtilbud og FFO - DUT	887	887	887	887
3. Demografi dagtilbud	-1.438	-1.109	-71	-273
Omplacering mellem udvalg	-226	-226	-226	-226
a. Udmøntning indkøbsbesparelse - BSUs andel	-226	-226	-226	-226
I alt	-777	-448	590	388

Tildelingsmodel kommunale og selvejende dagtilbud (institutioner) 0-6 år

Overordnet princip

Med hvert barn medfølger økonomiske ressourcer ved indskrivning ("pengene følger barnet")

Basisbørnetal

Basisbørnetallet fastsættes på baggrund af prognosen for udviklingen i børnetallet, og det sker i dialog med dagtilbudslederne. Budget for året udarbejdes på baggrund af basisbørnetallet.

Mer-/mindreindskrivning i forhold til basisbørnetal

Dagtilbuddene reguleres på baggrund af det faktiske antal indskrevne børn pr. måned.

Ved årets start udarbejder Pladsanvisningen oversigt over forventningerne til den månedsvise indskrivning. Hver måned opdateres den faktiske og forventede indskrivning samt de økonomiske konsekvenser heraf (regulering på baggrund af børnetal).

Vægtning af antal børn i fht. alder - faktor

Et 0-2 årigt barn vægter 1,92 gange så meget som et 3-6 årigt barn, når der tildeles løn pr. barn. Dette kalder vi faktor.

Lønramme

Lønrammen omfatter midler til samtlige personalegrupper i dagtilbuddet, dvs. fast løn, vikar og køkkenpersonale.

Ved beregningen af den samlede lønramme indgår følgende elementer:

- Grundbeløb til ledelse. Dagtilbud med under 25 børn (0-2 årige tæller 1,92) får et højere beløb
- Beløb pr. barn til ledelse (0-2 årige tæller 1,92)
- Beløb pr. barn til fagpersonale (0-2 årige tæller 1,92)

- Socioøkonomiske midler. Principper for fordeling af ressourcer efter socioøkonomiske kriterier blev sidst behandlet i Børn og Skole den 5. maj 2023
- Køkkenpersonale jf. særlig model
- Regulering vedr. åbningstid.

Alle beløb fremskrives fra et budgetår til det næste med den af Byrådet valgte fremskrivningsprocent for personalelønninger.

Fordeling mellem pædagoger og pædagogmedhjælpere

Udvalget for dagtilbud og familier og Byrådet har i september 2021 vedtaget en udviklingsplan med 2030 mål om at tilstræbe en personalemæssig fordeling på 70 % pædagoger og 30 % pædagogiske assistenter og pædagogmedhjælpere. Den ønskede udvikling er vist i tabel 6.

Tabel 6 Ønsket udvikling i pædagogandel i dagtilbud

Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
60%	61%	62%	63%	65%	66%	67%	69%	70%

Køkkenpersonale

Et køkken-enhedsbeløb finansierer 1 time pr. uge i 52 uger samt vikar, og det er beregnet med udgangspunkt i den gennemsnitlige timesats for ernæringsassistenter i Furesø Kommune. Timelønssatsen fremskrives fra et budgetår til det næste med den af Byrådet valgte fremskrivningsprocent for personalelønninger.

Er antallet af børn mellem 0 og 20 børn tildeles 20 gange køkkenenhedsbeløbet. For børn ud over de første 20 børn tildeles 0,4 gange køkkenenhedsbeløbet pr. barn.

Åbningstid dagtilbud

Åbningstiden for dagtilbud er som udgangspunkt 49 timer pr. uge. Såfremt åbningstiden afviger fra denne i såvel op- som nedadgående retning reguleres dagtilbuddets lønsum med 2 x vægtet timelønssats x +/- antal timer x 52 uger.

Vægtet timelønssats

Den vægtede timelønssats er beregnet med udgangspunkt i gennemsnitslønninger for pædagoger (inkl. ledere, souschefer, mv.) og pædagogmedhjælpere i Furesø Kommune i 2008 og vægtet ud fra 60 % pædagoger og 40 % pædagogmedhjælpere. Timelønssatsen fremskrives fra et budgetår til det næste med den af Byrådet valgte fremskrivningsprocent for personalelønninger.

Midlerne til minimumsnormeringer

I 2023 fik Furesø kommune 10,218 mio. kr. fra puljen til indfasning af minimumsnormeringer. Fra 2024 og frem modtager Furesø Kommune 11,470 mio. kr. via bloktilskuddet. Herudover vil der være et øget takstprovenu på 2,279 mio. kr., da midlerne til minimumsnormeringer indgår i takstgrundlaget. I alt er der således 13,749 mio. kr. til minimumsnormeringer, hvilket er 1,512 mio. kr. mere end i 2023.

Den 5. september 2023 besluttede BSU fordeling af midler til minimumsnormeringer i 2024. Med midlerne i 2024 er alle midler udmøntet. Midlerne til minimumsnormeringer vil blive indarbejdet i den almindelige tildelingsmodel for dagtilbud fra 2025.

Centrale konti for Dagtilbud 05.25.10 og 05.25.14

I tabel 7 er vist fordelingen af Centrale konti på dagtilbudsområdet.

Tabel 7 BSU – Centrale konti for dagtilbud

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Dagtilbud Fælles udgifter/Indtægter	18.491	18.227	22.585	22.327
Udgifter	20.910	20.646	25.004	24.746
Indtægter	-2.419	-2.419	-2.419	-2.419
PAU-elever i praktik og under skoleophold	1.022	1.022	1.022	1.022
Udgifter	1.022	1.022	1.022	1.022
Integrerede institutioner - fællesudgifter	-88.054	-88.034	-88.990	-88.934
Udgifter	9.666	9.665	9.786	9.778
Indtægter	-97.720	-97.699	-98.776	-98.712
Puljer og fonde dagtilbudsområdet	0	0	0	0
Udgifter	1.330	1.330	0	0
Indtægter	-1.330	-1.330	0	0
Netto - i alt	-68.541	-68.785	-65.383	-65.585

Dagtilbud Fælles Udgifter og Indtægter 05.25.10

Fællesudgifter/Indtægter Dagtilbud

268.000 kr. Udgifter til administration og andre fællesopgaver på dagtilbudsområdet. Blandt andet Dynasoft prognoser, faglitteratur og udgifter i forbindelse med kurser, møder, repræsentation og sikkerhedsarbejde på dagtilbudsområdet.

Kvalitetsudvikling og implementering af nye politikker

258.000 kr. Central pulje til kompetence- og kvalitetsudvikling. Anvendes først og fremmest til efter- og videreuddannelse inden for dagtilbud.

Integrationsstøtte

132.000 kr. Integrationsstøtte omfatter bl.a. tolkebistand i forbindelse med samarbejdet mellem dagtilbud og tosprogede familier

Søskendetilskud Dagtilbudsområdet

7,4 mio. kr. Familier med mere end ét barn i dagtilbud for 0-6 årige samt børn i fritidstilbud/FFO kan få tilskud til de(n) billigste plads(er), således at egenbetalingen for den billigste plads udgør 50 pct. af forældrebetalingstaksten. Budget til søskenderabat dannes på baggrund af udviklingen i børnetallet samt regnskabserfaring.

Tilskud forældre, privat pasning (Dagtilbudsloven § 80)

1,8 mio. kr. Budgettet er baseret på tilskud til ca. 22 årsbørn.

Tilskud til pasning af egne børn (Dagtilbudsloven § 86)

1,8 mio. kr. Budgettet er baseret på tilskud til, ca. 21,5 årsbørn.

Sandkassesand

421.000 kr. Budgettet er afsat til udskiftning af sandkassesand i pasningstilbuddene.

Sprogvurdering af børn i førskolealderen

218.000 kr. Der gennemføres en sprogvurdering af alle toårige børn i Furesø Kommune jf. Dagtilbudsloven § 11, stk. 4. Det gælder både børn i dagtilbud og dagpleje, samt børn der er uden for dagtilbud. jf. Dagtilbudsloven § 11, stk. 2. Herudover gennemføres også sprogvurderinger af børn over 2 år ved behov for opfølgning på en tidligere sprogvurdering, eller hvis der opstår en bekymring for barnets sproglige udvikling.

Midlerne fordeles til alle kommunale og selvejende dagtilbud ud fra antallet af 0-2 årige i det enkelte dagtilbud i budgetåret.

Sprogstimulering

579.000 kr. Budgettet er afsat til sprogstimulering til børn. Børn med behov herfor vil oftest blive fundet vha. en trivselsvurdering eller i sprogvurderingen for de toårige. I planlægningen af indsatsen tages der udgangspunkt i barnets nærmeste udviklingszone i de områder, hvor barnet har behov for støtte. Sprogstimuleringen omfatter et målrettet pædagogisk arbejde med det sproglige læringsmiljø omkring barnet, et tæt samarbejde med forældrene og i nogle tilfælde også et samarbejde med PPR.

Budget 2023 til senere udmøntning

Budgetforslag "BSU 5 Give flere børn i udsatte positioner plads i egne dagtilbud i Furesø Kommune" fra Budget 2023-27. Forslaget er en kombination af at udvide Humlehavens målgruppe og oprette inklusionsgrupper i de øvrige dagtilbud. Herved kan flere børn rummes i egne kommunale tilbud og færre skal visiteres til dyre eksterne tilbud, der ligger langt fra deres lokalområde. Budgetforslaget har en investeringsdel og en besparelsesdel. Investeringsdelen ligger her, og vil primo 2024 blive udmøntet. Besparelsen ligger på budget til Særlige dagtilbud og klubber, hvor der skal købes færre eksterne pladser fra 2024 og frem.

IT i dagtilbud

366.000 kr. Budgettet er afsat til drift og support af AULA (intrasystem på børneområdet), indkøb, vedligeholdelse og support af pædagogisk IT-udstyr til dagtilbuddene samt udbygning af IT-infrastrukturen på dagtilbudsområdet.

2-sprogspulje

258.000 kr. Midlerne er reserveret til kompetenceudvikling vedr. Sprogtrappen for personale i dagtilbud, samt modtagepakker til de dagtilbud, hvor der starter børn i familier uden danskundskaber.

Mellemkommunale betalinger

Udgiftsbudget: 6,0 mio. kr., indtægtsbudget: -2,4 mio. kr. Udgifterne er mellemkommunal afregning for pasning i andre kommuner af børn bosiddende i Furesø Kommune, jf. fritvalgsordningen, herunder pleje-anbragte børn i andre kommuner. Indtægterne er mellemkommunal afregning for pasning i Furesø Kommune af børn bosiddende i andre kommuner, jf. fritvalgsordningen, herunder plejeanbragte børn.

Midler til senere fordeling

Styringspuljen – demografi: -4,5 mio. kr. i 2024, -4,6 mio. kr. i 2025, -0,4 mio. kr. i 2026 og -0,6 mio. kr. i 2027. Via styringspuljen afregnes der for pasning af flere eller færre børn end basisbørnetallet i dagtilbud. Dagtilbuddenes basisnormering er fastlagt i samarbejde med lederne med udgangspunkt i prognosen. I det omfang, der indskrives flere/færre børn end basisbørnetallet, reguleres dagtilbuddenes (inkl. de selv-
ejende) via styringspuljen. Da der endnu ikke er fastlagt basisbørnetal for 2024, er dagtilbuddenes bud-
getter ikke reguleret pba. det lavere børnetal endnu.

Styringspuljen – andet: 0,6 mio. kr. Midlerne anvendes til udmøntning af en del af forhåndsftalerne, hvor udmøntningen sker på baggrund af dagtilbuddenes konkrete udgifter (tillæg for at være TR og deltage i forældrebestyrelse).

Omkostningssteder

3,3 mio. kr. Her aflønnes interne konsulenter og administrativt personale (der løser opgaver direkte for dagtilbuddene) på dagtilbudsområdet.

Puljer og fonde dagtilbudsområdet

Både udgiftsbudgettet og indtægtsbudgettet er på 1,3 mio. kr. og vedrører puljen "Mere pædagogisk personale i daginstitutioner 2023-2025". Furesø har fået midlerne til Mimers Brønd og Birkhøj.

PAU-elever i praktik og under skoleophold 05.25.10

1,0 mio. kr. Den pædagogiske assistentuddannelse er en elevuddannelse med løn under uddannelse.

Integrerede institutioner – fællesudgifter 05.25.14

Indtægter: 88,1 mio. kr., udgifter 9,7 mio. kr. Indtægterne er forældrebetaling og udgifterne er økonomiske og socialpædagogiske fripladser. Budget til fripladser dannes på baggrund af udviklingen i børnetallet samt regnskabserfaring. Budget til forældrebetaling dannes på baggrund af basisbørnetallet x de vedtagne takster.

Dagplejen 05.25.11

Tabel 8 viser Dagplejens budget.

Tabel 8 Budget 2024-2027 Dagplejen

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>				
Dagplejen - Fællesudgifter	-774	-774	-774	-774
Udgifter	417	417	417	417
Indtægter	-1.190	-1.190	-1.190	-1.190
Dagplejen - gæstehus	704	704	704	704
Udgifter	704	704	704	704
Løn til dagplejere	3.641	3.641	3.641	3.641
Udgifter	3.641	3.641	3.641	3.641
Dagplejen Løn - Ledelse og Adm	641	641	641	641
Udgifter	641	641	641	641
Netto - i alt	4.212	4.212	4.212	4.212

Dagplejen – fællesudgifter

Fripladser, forældrebetaling, dagplejens driftsramme og driftsramme til gæstehus.

Budget til fripladser dannes på baggrund af udviklingen i børnetallet samt regnskabserfaring. Budget til forældrebetaling dannes på baggrund af basisbørnetallet x den vedtagne takst.

Dagplejens driftsramme tildeles som et beløb pr. indskrevet barn, 6.686 kr. årligt i 2024. Driftsrammen reguleres i forhold til det passede antal børn i løbet af året. Driftsrammen dækker børnerelaterede udgifter, husholdningsartikler, uddannelse og administration. Herudover tildeles budget til indvendig vedligehold, jævnfør Furesø Kommunes samlede model for ejendomsvedligeholdelse.

Gæstedagplejen får et fast beløb i driftsramme. I 2024 er gæsteplejens driftsramme 28.124 kr.

Dagplejen – gæstehus

0,7 mio. kr., som er løn til gæstedagplejerne.

Løn til dagplejere

Dagplejens lønramme omfatter midler til aflønning af antallet af ansatte dagplejere. Ved årets udgang korrigeres lønsummen i forhold til faktisk antal ansatte dagplejere. I december 2023 er der ansat 8 dagplejere, og der er indskrevet 31 børn i dagplejen.

Dagplejen løn - ledelse

Budgettet udgør 0,6 mio. kr. og dækker løn til leder. Lederen fører tilsyn med både de kommunale dagplejere og de private passere, samt lægger timer i gæsteplejen

Kommunale og selvejende dagtilbud 05.25.14

For både de kommunale og selvejende dagtilbud gælder, at deres budgetter endnu ikke er tilrettet med de nye basisbørnetal og den nye fordeling af socioøkonomiske midler. Dette vil ske i december, hvorefter dagtilbuddene får udmeldt deres endelige budgetter for 2024.

Driftstilskud til private dagtilbud 05.25.19

Tabel 9 viser driftstilskud til private fritidstilbud.

Tabel 9 Budget 2024-2027 Driftstilskud til private dagtilbud

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>				
Fællesudgifter for private institutioner	1.416	1.416	1.416	1.416
Verdens Børn	2.513	2.513	2.513	2.513
Netto - i alt	3.929	3.929	3.929	3.929

Dette område indeholder budget til private dagtilbud, som er oprettet i henhold til Dagtilbudsloven og godkendt af Furesø Kommune. Budgetterne til de private dagtilbud dannes på baggrund af forventet antal indskrevne Furesøbørn.

Fællesudgifter for private dagtilbud

Her er udgifter til Furesøbørn i private dagtilbud i andre kommuner, samt fripladser til Furesøbørn i private dagtilbud beliggende i Furesø.

Verdens Børn

Privatinstitution for børn fra 0-6 år.

Forventet antal indskrevne Furesøbørn: 11 vuggestuebørn og 15 børnehalebørn.

Særlige dagtilbud og klubber 05.28.25

I 2022 overtog Center for Dagtilbud, Skole og Forebyggelse (CDSF) opgaven med visitation til særlige dagtilbud og klubber til udsatte børn. Budgettet til "Særlige dagtilbud og klubber til udsatte børn" er flyttet fra Center for Børn og Familier til Center for Dagtilbud, Skole og Forebyggelse, der i forvejen har almenområdet for aldersgruppen.

Bevillinger tildeles efter servicelovens § 32 og 36. Budgettet er 8,0 mio. kr. i 2023, 7,3 mio.kr. i 2024 og 6,6 mio.kr. i 2025 og frem.

I budget 2023 er budgettet til køb af pladser i særlige dagtilbud og klubber opjusteret med 2.400.000 kr. (Teknisk Korrektion nr. BS 5 Særlige dagtilbud og klubber), så det passer til det forventede forbrug fremover.

I budget 2023 er budgettet samtidig nedjusteret med 700.000 kr. i 2024 og 1.400.000 kr. i 2025 og frem som følge af effektiviseringsforslag "BSU 5 – Give flere børn i udsatte positioner plads i egne tilbud i Furesø Kommune". Forslaget er en kombination af at udvide Humlehavens målgruppe og oprette inklusionsgrupper i de øvrige dagtilbud. Herved kan flere børn rummes i egne kommunale tilbud og færre skal visiteres til dyre eksterne tilbud, der ligger langt fra deres lokalområde. Så budgetforslaget har en investeringsdel og en besparelsesdel, hvor besparelsen ligger på dette budget, hvor der skal købes færre eksterne pladser fra 2024 og frem.

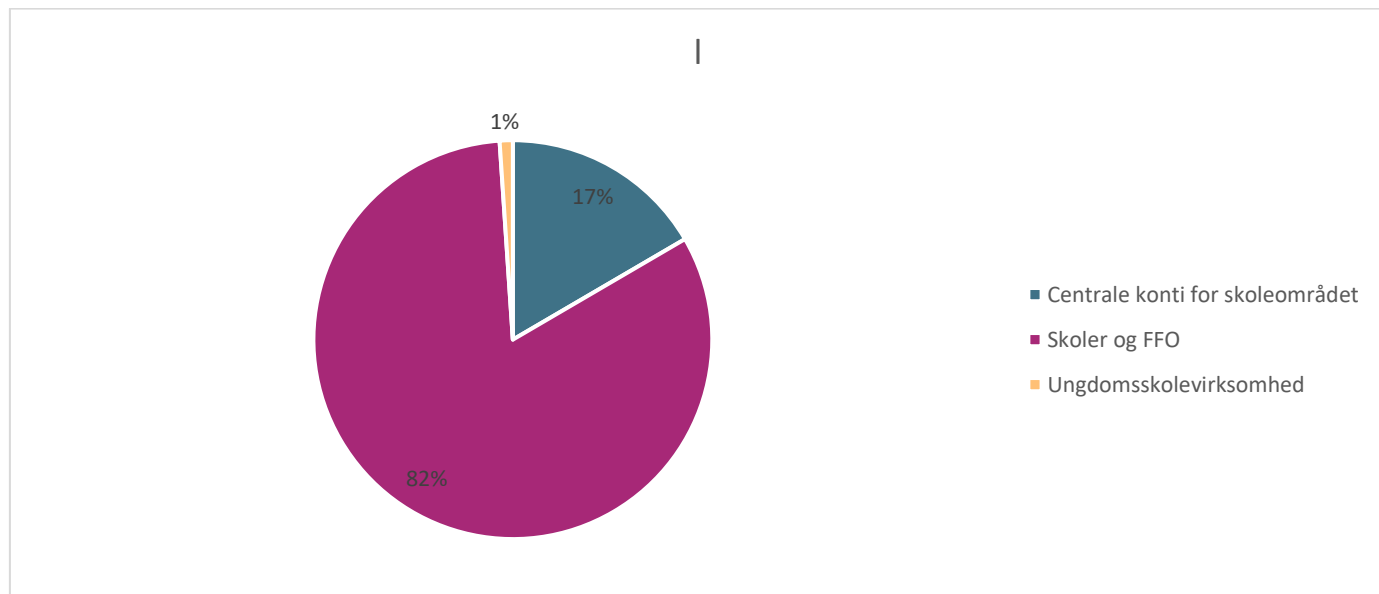
Aktivitetsområde – Skoler og FFO

I tabel 10 er vist det samlede budget til aktivitetsområdet, som er 518,3 mio.kr. i 2024. Det består af et udgiftsbudget på 596,4 mio. kr. og et indtægtsbudget på 78,1 mio.kr.

Tabel 10 BSU – aktivitetsområde Skoler og FFO

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Centrale konti for skoleområdet	85.961	86.260	86.022	85.846
Udgifter	159.828	160.650	161.502	160.479
Indtægter	-73.867	-74.391	-75.481	-74.634
Skoler og FFO	426.827	426.827	426.827	426.827
Udgifter	431.019	431.019	431.019	431.019
Indtægter	-4.192	-4.192	-4.192	-4.192
Ungdomsskolevirksomhed	5.514	5.514	5.514	5.514
Udgifter	5.533	5.533	5.533	5.533
Indtægter	-20	-20	-20	-20
Netto - i alt	518.302	518.600	518.362	518.186

Figur 3 Aktivitetsområde Skoler og FFO budget 2024 (Netto; drift)



I budget 2024 er følgende budgetændringer vedtaget på aktivitetsområdet Skoler og FFO jf. tabel 11. Budgettet til dette aktivitetsområde opjusteres med 5,7 mio. kr. i 2024, 5,9 mio. kr. i 2025, 5,7 mio. kr. i 2026 og 5,6 mio. kr. i 2027.

Tabel 11 BSU – Budgetvedtagelse (konsekvenser af budgetvedtagelse)

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>				
Tekniske korrektioner	6.494	6.693	6.515	6.339
1. Afskaffelse af St. bededag, kompensation for ekstra åbningsdag i dagtilbud og FFO - DUT	405	405	405	405
4. Demografi undervisning	1.025	1.250	987	1.126
5. Demografi FFO	171	145	230	-85
7. Bidrag til staten for elever på privatskoler - prisstigning	1.352	1.352	1.352	1.352
8. Flere elever på efterskoler samt prisstigning i bidrag til staten	3.541	3.541	3.541	3.541
Omplacering mellem udvalg	-776	-776	-776	-776
a. Udmøntning indkøbsbesparelse - BSUs andel	-776	-776	-776	-776
I alt	5.718	5.917	5.739	5.563

Skolernes ressourcefordeling

Et skoleår løber fra 1. august – 31. juli, og derfor beregnes udgifter og indtægter i budgettet for de enkelte budgetår på grundlag af to skoleår med fordelingen 7/12-dele fra et skoleår og 5/12-dele af udgifterne for det efterfølgende skoleår. Tildelingen til skolerne sker for ét skoleår ad gangen og justeres på baggrund af det faktiske elevtal pr. 5. september i skoleåret.

Skolernes ressourcefordeling er en fordelingsmodel, der fordeler den ressource, der er til rådighed. I skoleåret 2023/24 tildeles der følgende beløb til løn pr. elev (2023-pris):

- 0. årgang: 49.493 kr.
- 1. – 3. årgang: 42.480 kr.
- 4. – 6. årgang: 39.872 kr.
- 7. – 9. årgang: 42.271kr.
- 10. årgang: 45.392 kr.

Beløbene dækker lærere og pædagoger i undervisningen. På 0. årgang er 30 % af enhedsbeløbet reserveret til pædagoger i undervisningen. På 1. til 3. årgang er det tilsvarende tal 15 %, og fra 4. årgang og op er det 4 %.

Ud over beløb pr. elev fordeles der en pulje på 11,5 mio. kr. efter socioøkonomiske kriterier. Derudover fordeles der en pulje på 4,7 mio. i forhold til antallet af flersprogede elever, og denne pulje anvendes til undervisning i dansk som andetsprog.

Til gruppeordningerne på skolerne (specialundervisning) tildeles der pr. elev en grundtildeling på 186.278 kr. pr. elev (2023-niveau). Hertil kan der være en særlig tildeling baseret på elevens behov. Pr. elev fra en gruppeordning, som er indskrevet i en FFO, tildeles 39.917 kr. ud over den almindelige FFO-tildeling.

Pr. elev indskrevet på et basishold tildeles 112.667 kr. ud over den almindelige tildeling pr. elev.

Til FFO til deles pr. barn/ung følgende beløb til løn (2023 pris):

FFO1 (0.-3. klasse): 21.728kr.

FFO2 (4.-6. klasse): 8.513 kr.

FFO3: (7.-9. klasse): 1.640 kr. + et grundbeløb på 492.131 kr. pr. FFO-tilbud.

Derudover fordeles 1,5 mio. kr. til FFO'erne på baggrund af socioøkonomiske kriterier.

Endelig vil der i 2024 blive fordelt 0,4 mio.kr. til FFO'erne som kompensation for afskaffelse af St. Bededag.

Centrale konti for skoleområdet 03.22 og 05.25

I tabel 12 er vist budget på de centrale konti for skoleområdet. Udgiftsbudgettet er 159,8 mio. kr. og indtægtsbudgettet er 73,9 mio. kr. i 2024, hvilket er 86,0 mio. kr. netto.

Tabel 12 BSU – Budget 2024 – 2027 Centrale konti for skoleområdet

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>				
Skole/FFO fællesudgifter	-34.576	-33.965	-32.715	-32.891
Udgifter	39.291	40.425	42.766	41.743
Indtægter	-73.867	-74.391	-75.481	-74.634
Skolekonsulenter	1.747	1.436	1.436	1.436
Skolebibliotekerne	202	202	202	202
Andelsforeningen af 1987	51	51	51	51
Syge- og hjemmeundervisning	663	663	663	663
Befordring af elever i grundskolen	8.574	8.574	8.574	8.574
Bidrag til statslige og private skoler	39.128	39.128	39.128	39.128
Efterskoler og ungdomskostskoler	10.389	10.389	10.389	10.389
Specialundervisning og Special SFO	40.771	40.771	39.282	39.282
Driftstilskud private fritidstilbud	16.776	16.776	16.776	16.776
Skolelandbruget	2.237	2.237	2.237	2.237
Netto - i alt	85.961	86.260	86.022	85.846

Skole/FFO fællesudgifter 03.22.01, 03.22.02, 03.22.05 og 03.22.09

I tabel 13 er vist Skole og FFO fællesudgifter. Udgiftsbudgettet er 41,3 mio. kr. og indtægtsbudgettet er 73,9 mio. kr. i 2024, hvilket er -34,6 mio. kr. netto.

Tabel 13 BSU – Budget 2024-2027 Skole/FFO fællesudgifter

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Fælles udgifter/Indtægter	37	37	37	37
Naturskolen	565	565	565	565
Uddannelse Fælles	95	95	95	95
Administration Fælles	516	516	516	516
Furesø Idrætstalent	270	270	270	270
Ungefester	118	118	118	118
Budget 2023 til senere udmøntning	0	-1.559	-4.157	-4.157
Hjortøgård (Flyvestationen)	31	31	31	31
2-sprogspulje B2016 - skole	62	62	62	62
Skole-IT	3.694	3.694	3.694	3.694
Forældrebetaling FFO	-49.002	-49.526	-50.616	-49.769
Søskenderabat	10.812	10.926	11.161	10.975
Økonomiske fripladser FFO	5.292	5.354	5.486	5.382
Socialpædagogiske fripladser FFO	87	87	87	87
Mellemkommunal Skole	-13.030	-13.030	-13.030	-13.030
Udgifter	7.311	7.311	7.311	7.311
Indtægter	-20.341	-20.341	-20.341	-20.341
Mellemkommunal FFO	-1.867	-1.867	-1.867	-1.867
Udgifter	1.294	1.294	1.294	1.294
Indtægter	-3.161	-3.161	-3.161	-3.161
Indtægter specialklasser	-1.363	-1.363	-1.363	-1.363
Midler til senere fordeling - Lærerløn+FFO	5.624	5.833	6.457	6.457
Midler til senere fordeling - Demografi	3.482	5.789	9.737	9.004
Netto - i alt	-34.576	-33.965	-32.715	-32.891

Fællesudgifter/indtægter 03.22.02

Diverse mindre fællesudgifter som f.eks. Skoleidræt og præmier til cyklistprøver

Naturskolen 03.22.02

Fiskebæk Naturskole drives i fællesskab med Herlev og Gladsaxe kommuner. Udgifterne til skolen fordeles mellem kommunerne efter elevtal.

Uddannelse Fælles 03.22.09

Kompetenceudvikling af skolekonsulenter og skoleledere.

Administration Fælles 03.22.02

Administration, Copydan, sikkerhedsarbejde, repræsentation, kontingenter, fælles elevråd, Furesø, diverse aktiviteter m.v.

Ungefester 03.22.05

Budgettet anvendes til tre årlige ungefester i Ungdomsskolens regi.

Budget 2023 til senere udmøntning

"BSU 24 - Besparelse på ekstern specialundervisning og indsatser i regi af forebyggelse og PPR 0-18" fra Budget 2023-26. Besparelsen i 2025 og 2026 er ikke endeligt udmøntet, det vil ske ultimo 2023/primo 2024.

Hjortøgård 3.22.02

Naturstøttestedet Hjortøgård er en udeskole beliggende på den gamle flyvestation. Der tilbydes guidede ture der byder på naturoplevelser lige ved Præstesø, Søndersø og den gamle Flyvestation. Center for Dagtilbud og Skole yder tilskud til driften, da børn fra dagtilbud og skoler benytter Hjortøgårds tilbud.

Fra og med skoleåret 2023/24 indgår Hjortøgård ligeledes i Skolelandbrugets talent-arbejde (læs mere om talent-arbejdet i afsnittet om Skolelandbruget).

Det betyder i praksis at 2-3 dage om ugen har 1-2 af Skolelandbrugets medarbejdere et antal talenter med på Hjortøgård, og her arbejder talenterne med at forberede og gennemføre formidlingsarbejde om natur og craftsmanship for skoleklasser.

2-sprogspulje B2016 03.22.02

Midlerne er disponeret til kompetenceudvikling i dansk som andetsprog for personale i skolerne.

Skole IT 03.22.02

I 2018 blev det aftalt med skolerne, at der oprettes en fælles pulje til indkøb af IT-licenser, programmer m.v. til undervisningen, da der herved kan opnås mere fordelagtige priser. Der er blevet flyttet budget fra de enkelte skolers driftsbudgetter for at finansiere de fælles indkøb. Fællespuljen udgør 3,6 mio. kr. De resterende 0,1 mio. kr. er øvrige fællesudgifter vedr. Skole-IT.

Forældrebetaling FFO 03.22.05

Budget til forældrebetaling dannes på baggrund af børnetallet x de vedtagne takster. Budget 2024 reguleres, når basisbørnetallet er fastlagt.

Søskenderabat 03.22.05

Familier med mere end ét barn i dagtilbud for 0-6 årige samt børn i fritidstilbud/FFO kan få tilskud til de(n) billigste plads(er), således at egenbetalingen for den billigste plads udgør 50 pct. af forældrebetalingstaksten. Budget til søskenderabat dannes på baggrund af udviklingen i børnetallet samt regnskabserfaring. Budget 2024 reguleres, når basisbørnetallet er fastlagt.

Økonomiske fripladser FFO 03.22.05

Budget til økonomiske fripladser dannes på baggrund af udviklingen i børnetallet samt regnskabserfaring. Budget 2024 reguleres, når basisbørnetallet er fastlagt.

Socialpædagogiske fripladser FFO 03.22.05

Budget til socialpædagogiske fripladser dannes på baggrund regnskabserfaring.

Mellemkommunal – Skole 03.22.02

Udgifterne er mellemkommunal afregning for elever bosiddende i Furesø Kommune, der modtager undervisning i andre kommuner. Indtægterne er mellemkommunal afregning for elever fra andre kommuner, der modtager undervisning i almenklasserne i folkeskolerne i Furesø Kommune, herunder elever i 10. klasse på Egeskolen.

Mellemkommunal – FFO 03.22.05

Udgifterne er mellemkommunal afregning for elever bosiddende i Furesø Kommune, der går i SFO i andre kommuner. Indtægten er mellemkommunal afregning fra andre kommuners elever, der går i FFO i Furesø Kommune.

Indtægter specialklasser 03.22.01

Mellemkommunal afregning for elever fra andre kommuner, der går i specialklasser i folkeskolerne i Furesø Kommune.

Midler til senere fordeling – Lærerløøn 03.22.02

Lærerløøn til senere fordeling fungerer som "opsamlingskonto", når der fordeles ressourcer til skolerne.

Følgende teknisk korrektion er i første omgang lagt her, men vil efterfølgende blive fordelt:

- Omplacering mellem udvalg - a. Udmøntning indkøbsbesparelse (0,8 mio. kr.)

Midler til senere fordeling – FFO 03.22.05

Kompensation for afskaffelse af St. bededag, da det betyder en ekstra åbningsdag i FFO.

Midler til senere fordeling – Demografi 03.22.02/03.22.05

Der sker demografiregulering, hvor skoleområdet får midler svarende til ændringen i befolkningsprognosen for de 5-14 årige. Midlerne er endnu ikke fordelt ud til skolerne i 2024.

Skolekonsulenter og Skole-it-konsulenter 03.22.02

Budgettet er på 1,7 mio. kr. i 2024 og 1,4 mio. kr. fra 2025. Midlerne anvendes til aflønning af skolekonsulenter.

Skolebibliotekerne 03.22.02

202.000 kr. Midlerne dækker fællesudgifterne vedrørende skolebibliotekerne - primært udgifter til IT.

Andelsforeningen af 1987 03.22.05

51.000 kr. Siden 1987 har alle fritidshjem og FFO I, beliggende i Farum, haft mulighed for at melde sig ind i Andelsforeningen. Der afholdes fælles arrangementer, og der er foretaget større fælles investeringer, bl.a. i tipier, kanoer, samt et stort cirkustelt. Endvidere afholdes der hvert år en stor fælles daglejr i de to første uger af skolernes sommerferie.

Syge- og hjemmeundervisning 03.22.01/03.22.08

0,7 mio. kr. Udgifter og indtægter i forbindelse med syge- og hjemmeundervisning, herunder hospitalsundervisning. (jf. Folkeskoleloven § 23).

Befordring af elever i grundskolen 03.22.06

8,6 mio. kr. Kørsel af elever mellem kommunens egne skoler og hjem/fritidstilbud udgør 0,4 mio. kr. Kørsel til vidtgående specialundervisning udgør 8,2 mio. kr.

Bidrag til statslige og private skoler 03.22.10

I alt 39,1 mio. kr. årligt. Dette beløb indeholder en teknisk korrektion på 1,4 mio. kr., da stigningen i det kommunale bidrag til staten for elever på privatskole er større end stigningen i den kommunale budgetfremskrivning.

Bevillingen omfatter bidrag til staten for kommunens andel af tilskuddet til undervisning af elever fra Furesø Kommune på private skoler. Bidraget fastsættes hvert år i Finansloven. Der fratrækkes 5 pct. tilskudsmoms af statsbidraget. Skole: 35,6 mio. kr. SFO: 2,4 mio. kr.

Bevillingen omfatter endvidere driftstilskud til SFO på privatskoler i Furesø Kommune, 1,0 mio. kr. årligt.

Efterskoler og ungdomskostskoler 03.22.12

10,4 mio. kr. Dette beløb indeholder en teknisk korrektion på 3,5 mio. kr. årligt. Det skyldes primært, at der er omkring 50 % flere elever fra Furesø på efterskole i 2022 og 2023 end i tidligere år. De flere elever betyder en øget udgift til bidrag til staten på 3,4 mio. kr. Herudover er bidrag til staten for efterskolelever steget mere end budgetfremskrivningen, svarende til 0,1 mio. kr. for Furesø.

Bevillingen omfatter bidrag til staten for kommunens andel af tilskuddet til elever fra Furesø Kommune optaget på efterskoler, ungdomshøjskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler. Bidraget fastsættes i Finansloven. Der fratrækkes 5 pct. tilskudsmoms af statsbidraget.

Skolelandbruget 05.25.16

2,2 mio. kr. Skolelandbruget er en kommunal institution beliggende i Stavnsholt. Der er seks ansatte, en leder (uddannet naturvejleder), en professionsbachelor inden for sundhed og ernæring (uddannet naturvejleder), en uddannet landmand samt en deltidsansat biolog (ligeledes uddannet naturvejleder). Til at varetage arbejdet med Skolelandbrugets talenter (se længere nede i afsnittet) er derudover ansat en pædagogiske vejleder (pædagog) og en lærer.

Skolelandbruget tilbyder aktiviteter, som retter sig mod dagtilbud og skoler, og som understøtter læring omkring naturen og landbruget. Tilbuddene målrettes læreplanstemaer på dagtilbudsområdet og fælles mål på skoleområdet inden for relevante områder. Skolelandbruget beskæftiger sig med den dyrkede natur og supplerer dermed Naturskolen ved Fiskebæk, som har tilbud der understøtter læring omkring den "vilde" natur i form af skov og sø.

Der er etableret skolehaver i tilknytning til Skolelandbruget, og én af Skolelandbrugets medarbejdere rådgiver dagtilbud og skoler i forhold til etablering af egne haver.

Skolelandbruget har ud over formidling en vigtig funktion i kommunens arbejde med mellemformer – dvs. særligt tilrettelagte tilbud til børn og unge, som på forskellig vis ikke trives i det almene miljø eller i det specialtilbud, de er visiteret til. Disse elever (kaldet talenterne) kan have mange forskellige udfordringer, men fælles for dem er, at de trives i arbejdet med og omkring dyrene, og flere af eleverne bliver i stand til både at kunne tage ansvar for nogle dyr og deltage i formidlingsarbejdet omkring dyrene. Eleverne er på

landbruget i en eller flere dage om ugen - nogle gange sammen med en lærer eller pædagog fra deres egen skole, men ofte alene, hvor de understøttes af Skolelandbrugets medarbejdere.

Der er tilknyttet en fast pædagogisk vejleder til Skolelandbruget med henblik på at koordinere og udvikle det pædagogiske indhold i de forløb, der gennemføres på Skolelandbruget. Siden august 2023 er der ligeledes tilknyttet en lærer til Skolelandbruget - blandt andet med henblik på at udvide Skolelandbrugets talent-arbejde til Hjortøgård.

Skolelandbruget har endvidere en kulturel funktion, hvor der tilbydes børn og voksne oplevelser omkring dyr og landbrug ved arrangementer i udvalgte weekender over året. Frivillige deltager løbende i arbejdet på Skolelandbruget og medvirker ved afviklingen af særlige arrangementer.

Specialundervisning og special-SFO (03.22.07, 03.22.087 og 03.22.16)

Det samlede budget til eksternt specialundervisning udgør 40,8 mio. kr. i 2024.

Specialpædagogisk bistand, børn i førskolealderen 03.22.12

1,0 mio. kr. Bevillingen dækker udgifter og indtægter vedrørende specialpædagogisk bistand til børn, der ikke har påbegyndt skolegangen, jf. Folkeskolelovens § 4, stk. 1. Endvidere dækker bevillingen udgifter til synsbistand for elever.

Specialundervisning i regionale tilbud 03.22.07

6,1 mio. kr. Udgifter i forbindelse med specialundervisning efter Folkeskolelovens § 20, stk. 3, der gives til elever i den undervisningspligtige alder på lands- og landsdelsdækkende institutioner, der varetages af regionerne.

Kommunale specialskoler 03.22.08

30,3 mio. kr. i 2024 og 2025, og 28,8 mio. kr. i 2026 og 2027. Budgettet dækker udgifter i forbindelse med specialundervisning i specialskoler (efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2) og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder (§ 20, stk. 5).

Special SFO 03.22.08

3,4 mio. kr. Betaling for Furesøbørn, der går i skolefritidsordning på specialskoler.

Driftstilskud private fritidstilbud 05.25.19/05.25.10

16,8 mio. kr. Dette område indeholder budget til fire private fritidstilbud, som der er indgået driftsaftale med. De private fritidstilbud er oprettet i henhold til Dagtilbudsloven. Budgetterne for de private fritidstilbud er dannet med udgangspunkt i de aftalte børnetal.

Fællesudgifter for private institutioner

I alt 3,3 mio. kr. Her er udgifter til fripladser (1,0 mio. kr.) og søskenderabat (2,2 mio. kr.) for børn i de private fritidstilbud. Søskendetilskud skal konteres på funktion 05.25.10.

Idrætten

5,0 mio. kr. Privat fritidshjem (100 børn) og fritidsklub (150 børn i FFO2 og 40 børn i FFO3)

Furesøgård

5,1 mio. kr. Privat fritidsklub (350 børn i FFO2 og 50 børn i FFO3)

Fuglsang

2,2 mio. kr. Privat fritidshjem (100 børn)

Solhøjgård

1,3 mio. kr. Privat fritidshjem (60 børn)

Skolerne og FFO'erne 03.22.01 og 03.22.05

Tabel 14 viser budget til skoler og FFO'er. Det samlede budget hertil udgør netto 404,2 mio. kr. i 2024.

Skolernes og FFO'ernes budgetter til løn og driftsramme dannes på baggrund af "Principper for ressourcfordeling til skoler og FFO" (se tidligere afsnit). Skolernes og FFO'ernes budgetter for 2024 er endnu ikke tilrettet på baggrund af det aktuelle elevtal, ligesom de vedtagne budgetændringer endnu ikke er fordelt ud på skolerne.

Skolernes budgetter til indvendig vedligehold tildeles jævnfør Furesø Kommunes samlede model for ejendomsvedligeholdelse.

Tabel 14 BSU – Skoler og FFO budget 2024

Budget 2024 <i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Løn	Drift	Indvendig vedligehold	I alt
Lyngholmskolen og FFO	51.374	2.590	333	54.298
Lyngholmskolen	43.244	1.806	258	45.309
FFO Lyngholmskolen	8.130	784	75	8.989
Stavnsholtskolen og FFO	47.655	2.199	211	50.065
Stavnsholtskolen	41.710	1.745	163	43.617
FFO Stavnsholtskolen	5.945	454	49	6.448
Solvangskolen og FFO	42.334	1.996	204	44.534
Solvangskolen	39.831	1.843	169	41.842
FFO Solvangskolen	2.503	153	35	2.691
Hareskov Skole og FFO	57.445	3.326	244	61.014
Hareskov Skole	44.560	2.217	146	46.922
FFO Hareskov Skole	12.885	1.109	98	14.092
Lille Værløse Skole og FFO	68.374	3.165	298	71.837
Lille Værløse Skole	38.222	1.554	184	39.960
Autismeafdelingen	20.844	783	0	21.628
FFO Lille Værløse Skole	9.307	828	114	10.249
Syvtjernes skolen og FFO	64.527	3.371	251	68.148
Syvtjernes skolen	36.402	1.750	139	38.291
ADHD-afdelingen	19.408	741	0	20.149
FFO Syvtjernes skolen	8.717	880	112	9.708
Søndersøskolen og FFO	56.187	3.122	336	59.645
Søndersøskolen	44.829	2.057	214	47.099
FFO Søndersøskolen	11.358	1.065	123	12.546
Egeskolen	16.354	870	60	17.285
Netto - i alt	404.250	20.640	1.937	426.827

Furesø Ungdomsskole 03.38.76/03.22.02

Budgetmæssigt og ledelsesmæssigt indeholder Furesø Ungdomsskole både Ungdomsskolen og Fremtidsværkstedet. Det samlede budget udgør 5,5 mio. kr.

Ungdomsskolen

Ungdomsskolens budget udgør 3,9 mio. kr. Ungdomsskolen opretter samlet set ca. 70 hold om året for de 13-17 årige og har ca. 1.000 børn/unge igennem på et skoleår.

Undervisningen foregår i Ungdomsskolens lokaler i Farum samt på forskellige lokationer i Værløse, som skoler og Galaksen.

Ungdomsskolen tilbyder alt fra friluftsliv, sprog & kultur til musical og understøtter kommunes skoler for 6.-9. årgang med forskellige aktiviteter fra trivsel til faglig fordybelse.

Fremtidsværkstedet

Fremtidsværkstedets budget er 1,6 mio. kr. Fremtidsværkstedet flyttede ind under Ungdomsskolen i 2020 og deler lokaler i Farum. Fra 2023 er Fremtidsværkstedets aktiviteter målrettet bl.a. til tech-ambassadører samt enkelte faste forløb. Fremtidsværkstedet er et makerspace, hvor teknologi, værksteder og designprocesser kommer i spil bl.a. sammen med kommunens skoler. Derudover står Fremtidsværkstedet for udlån og brug af makerspace til alle kommunes skoler.

Aktivitetssområde – Forebyggelse for børn

I tabel 15 er vist aktivitetssområdets samlede budget, der er på 72,1 mio. kr. i 2024, fordelt på 72,2 mio. kr. udgiftsbudget og 0,1 mio.kr. indtægtsbudget. Tabel viser fordelingen på de enkelte områder.

Tabel 15 BSU Aktivitetssområde – Forebyggelse for børn Budget 2024 – 2027

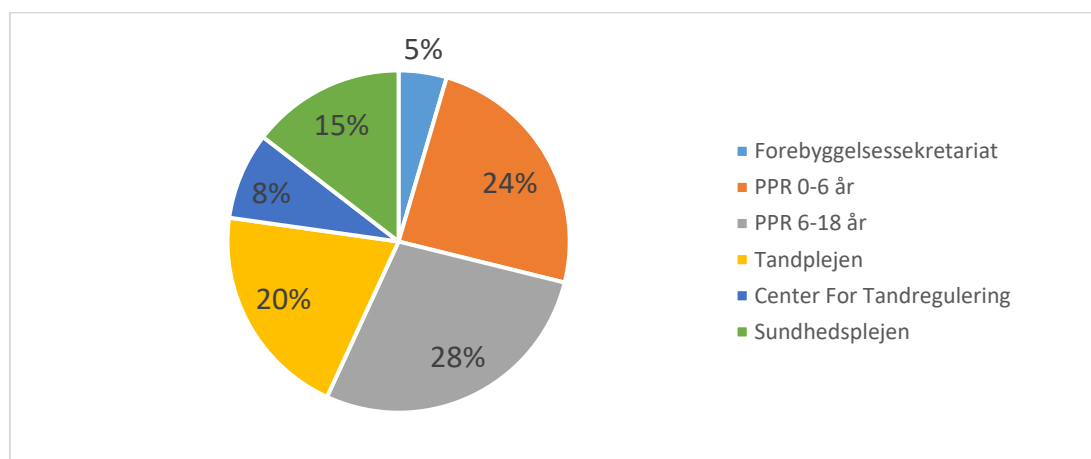
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Forebyggelsessekretariat	3.274	3.274	3.274	3.274
Udgifter	3.274	3.274	3.274	3.274
Indtægter	0	0	0	0
PPR 0-6 år	17.176	17.176	17.176	17.176
Udgifter	17.176	17.176	17.176	17.176
Indtægter	0	0	0	0
PPR 6-18 år	20.535	20.353	20.353	20.353
Udgifter	20.545	20.364	20.364	20.364
Indtægter	-11	-11	-11	-11
Tandplejen	14.668	15.188	15.271	15.271
Udgifter	14.792	15.311	15.394	15.394
Indtægter	-123	-123	-123	-123
Center For Tandregulering	5.932	5.960	5.923	5.839
Udgifter	5.932	5.960	5.923	5.839
Indtægter	0	0	0	0
Sundhedsplejen	10.480	10.480	10.480	10.480
Udgifter	10.480	10.480	10.480	10.480
Indtægter	0	0	0	0
Netto - i alt	72.064	72.430	72.476	72.392

Note *: + = Udgifter/merindtægter; Minus (-) = Indtægter/merudgifter.

Note **: Som følge af afrunding til 1.000 kr., kan der forekomme mindre afvigelser.

Kilde: Datatræk i KMD Opus pr. 29.11.2023.

Figur 4 Aktivitetsområde Forebyggelse for børn - Budget 2024



Kilde: Datatræk i KMD Opus d. 29.11.2023.

Budgetændringer 2024-2027 – Forebyggelse for børn

Tabel 16 viser de budgetændringer, der er vedtaget på aktivitetsområdet Forebyggelse for bør. Budgettet til dette aktivitetsområde nedjusteres med 0,2 mio. kr. i 2024-26 og med 0,3 mio. kr. i 2027. Hertil kommer et anlægsbudget til tandplejen i 2024 på 0,55 mio. kr., jf. afsnit om tandplejen.

Tabel 16 BSU Budgetændringer 2024-2027 for aktivitetsområdet Forebyggelse for børn

Hele 1.000 kr. / 2024-priser	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Tekniske korrektioner	-126	-135	-143	-227
2. Center For Tandregulering - takstændring	-126	-135	-143	-227
Omplacering mellem udvalg	-46	-46	-46	-46
a. Udmøntning af indkøbsbesparelsen, BSU-andel	-46	-46	-46	-46
I alt	-172	-181	-189	-273

Budgetændringerne i tabellen er beskrevet nærmere i bevillingsoversigtens bilag 1 med tekniske korrektioner på Børn- og Skoleudvalget.

Forebyggelsessekretariatet 05.25.10/04.62.85/04.62.89

Tabel 17 viser Budget 2024 for forebyggelsessekretariatet.

Tabel 17 BSU Forebyggelsessekretariatet Budget 2024

Hele 1.000 kr. / 2024-priser	Budget 2024
Forebyggelsessekretariat, lønbudget	3.109
Forebyggelsessekretariat, driftsbudget	165
Netto - i alt	3.274

Forebyggelsessekretariatets budget anvendes primært til lønramme til områdelederen, 1 chefkonsulent samt 3 administrative medarbejdere i forebyggelsesområdet. Budget 2024 er 3,3 mio.kr. fordelt med 3,1 mio.kr. lønbudget og 0,2 mio. kr. driftsbudget.

I Budget 2024 er Forebyggelsessekretariatets budget reduceret med 2000 kr. årligt fra 2024 og frem som følge af teknisk korrektion a (Udmøntning af indkøbsbesparelsen, BSU-andel).

PPR 0-6 år (05.25.10) og PPR 6-18 år (03.22.04)

Den Pædagogisk Psykologiske Rådgivning har som primære opgave:

- at sikre en specialiseret rådgivning i forhold til det enkelte barn og dennes familie og tilvejebringe beslutningsgrundlaget for iværksættelse af særlig indsats til børn
- at yde supervision og rådgivning til samarbejdspartnere i konkrete sager og understøtte den generelle udvikling af de inkluderende læringsmiljøer i dagtilbud

Lovgrundlaget for arbejdet i den pædagogiske psykologiske rådgivningsfunktion er Dagtilbudsloven, Folkeskoleloven, Sundhedsloven og Serviceloven.

Den pædagogiske psykologiske rådgivningsfunktion repræsenterer medarbejdere med forskellige specialfaglige baggrunde og alle med særlig viden og ekspertise om børn med behov for en særlig indsats. Psykologer, tale/hørepedagoger, PPR-pædagoger og fysioterapeuter løser opgaver i forhold til børn i Furesø Kommunes dagtilbud og i hjemmene.

Et vigtigt afsæt for den pædagogisk psykologiske rådgivning er, at barnet altid ses og vurderes i forhold til den sammenhæng barnet indgår i. Hovedopgaverne er:

- Fagspecifikke observationer, undersøgelser og vurderinger
- Specialfaglig rådgivning og vejledning omkring det enkelte barn, familien og de professionelle i barnets nære omgivelse
- Sorg Krise hjælp
- Familievejlederordning efter SEL § 11 stk. 5
- PPR pædagogisk støtte og bistand i dagtilbud
- Tale-/høreundervisning individuelt og i grupper
- Behandlende fysioterapi
- Tværfaglige teams i dagtilbuddene

Tabel 18 viser budgettet for PPR 0-6 år.

Tabel 18 BSU PPR 0-6 år – Budget 2024

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024
PPR 0-6 år, lønbudget	16.597
PPR 0-6 år, driftsbudget	279
PPR 0-6 år, supervision	58
PPR 0-6 år, testmaterialer	47
Børneterapi købsbudget (fysio- og ergoterapi)	196
Netto - i alt	17.176

Tabel 19 viser budgettet for PPR 6-18 år.

Tabel 19 BSU PPR 6-18 år - Budget 2024

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024
PPR 6-18 år, lønbudget	19.603
PPR 6-18 år, driftsbudget	298
PPR 6-18 år, Supervision	56
PPR 6-18 år, Testmaterialer	45
PPR 6-18 år, indtægter	-11
UDF6 B21 Rådgiver forebyg ekst USU	543
Netto - i alt	20.535

I budget 2024 er der implementeret en besparelse fra budget 2023, som først gælder fra 2024 og frem. Det drejer sig om budgetforslaget BSU 24 "Besparelse på ekstern specialundervisning og indsatser i regi af forebyggelse og PPR 0-18 år". Besparelsen i forslaget er -1 mio. kr. i 2024, -2,5 mio. kr. i 2025 og -5 mio. kr. i 2026 og frem. En del af besparelsen er udmøntet på PPR området, hvor budgettet er reduceret med 1 mio.kr. årligt fra 2024 og frem, og den er fordelt med en tredjedel på PPR 0-6 år og to tredjedele på PPR 6-18 år. Resten af besparelsen udmøntes på andre områder eller afventer udmøntning.

I Budget 2024 er PPR 0-6 års budget og PPR 6-18 års budget reduceret med henholdsvis 8000 kr. og 6.000 kr. årligt fra 2024 og frem som følge af teknisk korrektion a (Udmøntning af indkøbsbesparelsen, BSU-andel).

Tandpleje 04.62.85

Furesø Kommune skal i henhold til Sundhedslovens § 127 tilbyde alle børn og unge under 22 år bosiddende i kommunen vederlagsfri forebyggende og behandlende tandpleje. Furesø børne- og ungdomstandpleje er et gratis tilbud til alle børn og unge mellem 0-21 år, der bor i Furesø Kommune. Tandplejen omfatter forebyggende og behandlende tandpleje, herunder nødvendig tandregulering.

Tandpleje for 0-21-årige finder sted på 2 klinikadresser:

Farum: Nygårdterrasserne 209 A, 3520 Farum.

Værløse: Kirke Værløsevej 50 (Søndersøskolen), 3500 Værløse.

Hjemmeside: www.tandplejen.furesoe.dk

Endvidere tilbyder Tandplejen omsorgs-, social- og specialtandpleje til borgere på 18 år og derover. Man skal være visiteret til denne ordning via hjemmepleje eller egen tandlæge/læge.

Tandplejen skal i henhold til Sundhedslovens §§ 131-132 tilbyde eller sørge for forebyggende og behandlende tandpleje til personer, der på grund af nedsat færdighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap kun vanskeligt kan udnytte de almindelige tandplejetilbud.

Fra 1. juli 2020 skal tandplejen i henhold til Sundhedslovens § 134a tilbyde vederlagsfri akut smertelindrende og funktionsopbyggende tandpleje, herunder forebyggende råd og vejledning i forhold til vedligeholdelse af behandlingen, til borgere med særlige sociale problemer, som ikke kan udnytte de almindelige tandplejetilbud.

I november 2023 har tandplejen 24 medarbejdere fordelt på 21,3 helårsværk. De 24 medarbejdere forde-
ler sig på 22 medarbejdere, 1 leder og 1 administrativ medarbejder.

Tabel 20 viser Tandplejens samlede budget.

Tabel 20 BSU Tandpleje – Budget 2024 – 2027

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Tandplejen 0-21 årige	13.882	14.402	14.485	14.485
Udgifter	13.882	14.402	14.485	14.485
Indtægter	0	0	0	0
Omsorgs- og specialtandpleje	786	786	786	786
Udgifter	909	909	909	909
Indtægter	-123	-123	-123	-123
Netto - i alt	14.668	15.188	15.271	15.271

Nedenfor gennemgås budgettet til hvert af tandplejens tre underområder nærmere.

Tandplejen for 0-21-årige 04.62.85

Tabel 21 viser budgettet for Tandplejen for 0-21-årige, som er på 13,9 mio.kr. i 2024 stigende til 14,5
mio.kr. i 2026.

Tabel 21 BSU Tandplejen – 0-21 år – Budget 2024

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024
Tandplejen 0-21 årige driftsudgifter	966
Frit valg 0-16 år (65%)	31
Frit valg 16-21 år (100%)	42
Tilskud til tandbeh. nødbehandling	101
Henvielse til specialistbehandling	263
Løn til personale	12.478
Netto - i alt	13.882

Tandplejens lønramme er på 12,5 mio. kr. i budget 2024.

Tandplejens driftsramme er i 2024 på 966.000 kr. Ud over de almindelige løbende driftsudgifter er denne
ramme også afsat til at dække indkøb af nyt udstyr til tandlægeklinikkerne. Investeringerne i tandlæge-
units mv. er for omfattende til at kunne dækkes inden for tandplejens driftsramme. Derfor har der i nogle
år været bevilget anlægsbudget til disse investeringer, se herunder.

Anlægsbudget

Der har i 2015 og 2016 været bevilget anlægsbudget på henholdsvis 0,75 mio. kr. og 1,12 mio. kr., som
er brugt til at gennemføre den politisk vedtagne investeringsplan i tandplejen. Der er ikke bevilget anlægs-
budget i 2017-2022.

I budget 2023 blev der bevilget anlægsbudget på 400.000 kroner i 2023 til indkøb af nye tandlægestole og udstyr. I budget 2023 blev der endvidere bevilget anlægsbudget på 200.000 kr. til en kapacitetsanalyse af tandplejen i fremtiden som følge af demografisk stigning og nye 18-21-årige patienter. Dette budget hører under Økonomiudvalget i CKEA (center for kommunale ejendomme og anlæg), som står for kapacitetsanalysen af tandplejen.

I budget 2024 er der bevilget anlægsbudget på 550.000 kr. i 2024 til indkøb af nye tandlægestole og udstyr (anlæggsforslag nr. 15). Derudover er der i budget 2024 bevilget 300.000 kr. til kapacitetsanalysen af tandplejen i fremtiden (anlæggsforslag nr. 5), og disse midler vil primært blive anvendt til bygningsmæssig rådgivning til arkitekter og specialister mv. Dette budget på 300.000 kr. hører under Økonomiudvalget i CKEA (center for kommunale ejendomme og anlæg), som står for kapacitetsanalysen af tandplejen.

I Budget 2024 er tandplejens budget reduceret med 18000 kr. årligt fra 2024 og frem som følge af teknisk korrektion a (Udmøntning af indkøbsbesparelsen, BSU-andel).

Omsorgs- og specialtandpleje på kommunens egne klinikker 04.62.85

Omsorgstandpleje tilbydes her:

Værløse: Plejecenter Ryetbo, Ryetvej, 3500 Værløse

Farum: Tandklinikken Nygårdterrasserne 209 A, 3520 Farum

Omsorgstandpleje tilbydes borgere som er visiteret hertil. Tandplejen screener borgeren i egen bolig og vurderer i samråd med plejepersonalet nødvendigheden af at transportere borgeren til en nærmere undersøgelse eller behandling i tandklinikken på plejecenter Ryetbo. Enkelte borgere fra Svanepunktet kan fremadrettet transporteres til tandklinikken i Nygårdterrasserne.

Specialtandplejen administreres af tandplejen i Furesø kommune. Tandplejeydelsen købes hos Tandplejen i Gentofte kommune og finder sted på klinikken på Bank Mikkelsensvej, 2800 Gentofte.

Tandplejen skal i henhold Sundhedslovens § 133 tilbyde eller sørge for specialiseret tandpleje til sindslidende, psykisk udviklingshæmmede m.fl., der ikke kan udnytte de almindelige tandplejetilbud i børne- og ungdomstandplejen, praksistandplejen eller omsorgstandplejen. Budgettet til specialtandpleje er beregnet ud fra det nuværende antal brugere og den gennemsnitlige pris.

Omsorgstandplejen på kommunens egne klinikker og specialtandplejen på eksterne klinikker har et samlet udgiftsbudget på 909.000 kr. i 2023.

Indtægter

Egenbetaling for omsorgstandpleje og specialtandpleje følger af de af Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte beløb, som reguleres årligt med satsreguleringsprocenten.

Den maksimale egenbetaling for deltagere i omsorgstandplejen, pr 1. januar 2024 er 590 kr. og den maksimale egenbetaling for deltagere i specialtandplejen, pr. 1. januar 2024 er 2.200 kr.

De samlede indtægter fra egenbetalingen forventes at give en indtægt på 123.000 kr. årligt i 2024-27.

Vederlagsfri tandbehandling af socialt udsatte 04.62.85

I budget 2021 er tandplejens budget opjusteret med 390.500 kr. i perioden 2021-23 (UDF nr. 3 " Lov om vederlagsfri tandbehandling af socialt udsatte (DUT)"). Staten har vedtaget at afsætte midler til implementering af lov om vederlagsfri tandbehandling af socialt udsatte borgere, og Furesø Kommunes andel heraf er 390.500 kr. i hvert af årene 2021-23. Pengene er tildelt Furesø Kommune via bloktilskuddet (DUT), og herfra er de overført til Furesø Kommunes tandpleje, som skal udføre opgaven. Målgruppen er de mest socialt udsatte borgere, som vanskeligt eller slet ikke kan benytte eksisterende tandplejetilbud. Det er primært hjemløse, der modtager tilbud efter servicelovens §§ 104 eller 110. Forvaltningen forventer, at det er medarbejdere fra afdelingen for socialpsykiatri og udsatte borgere, der skal visitere borgere til tandbehandling i tandklinikken beliggende i Nygårdterrasserne. Tandplejetilbuddet vil omfatte akut tandbehandling, forstået som behandling der afhjælper smerte, infektion, hævelse, skade eller anden akut tilstand.

Budgettet er kun tildelt kommunerne fra 2021-23, så fra 2024 og frem har Furesø tandpleje ingen budget til at løse denne opgave, men er stadig forpligtet til at løse opgaven.

Center for Tandregulering 04.62.85

Pr. 1. januar 2009 etablerede Furesø Kommune i samarbejde med Egedal og Ballerup Kommuner et tandreguleringscenter. Centret drives efter Kommunestyrelseslovens § 60 om dannelse af et kommunalt fællesskab.

Finansieringen deles mellem kommunerne i forhold til befolkningstallet af de 0-17-årige i hver kommune.

Budgettet er reduceret med 126.000 kr. i 2024 som følge af teknisk korrektion "BS 2 – CFT takstændring".

Herefter er budgettet til Center for Tandregulering 5.931.583 kr. i 2024.

Sundhedsplejen 04.62.89

Sundhedsplejen arbejder jf. Sundhedsloven. Målgruppen er gravide og familier med børn og unge fra 0-18 år.

Formålet med sundhedsplejens arbejde er at medvirke til at fremme sundhed og trivsel gennem sundhedsfremmende og sygdomsforebyggende foranstaltninger og gennem en indsats, der tager udgangspunkt i den enkelte persons eller families sundhed. Sundhedsplejen skal bidrage til at sikre børn og unge en sund opvækst og skabe gode forudsætninger for en sund voksentilværelse.

Sundhedsplejen har et bredt tværfagligt samarbejde med forskellige aktører inden for hele børneområdet.

Sundhedsplejen varetager opgaver i barnets hjem, i dagtilbud, på skoler og i lokalsamfundet.

Hovedopgaverne i sundhedsplejen er:

- Hjemmebesøg
- Screening for efterfødselsreaktioner
- Familieliv Furesø – forældreuddannelse
- Tryk Start-tilbud til sårbare familier
- Skolearbejde-helbredsundersøgelse og sundhedsorienterede samtaler til skoleelever
- Mødregrupper: flergangsfødende mødre, unge sårbare mødre og multietniske mødre

- Konsulenter i tværfaglige teams i dagtilbuddene

I november 2023 er der ansat 19 medarbejdere i sundhedsplejen (15 sundhedsplejersker, 1 leder, 1 administrativ medarbejder), svarende til ca. 17,4 årsværk (et årsværk=1628 timer/220 arbejdsdage/44 uger).

Tabel 22 viser Sundhedsplejens budget.

Tabel 22 BSU Sundhedsplejen – Budget 2024 – 2027

<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Sundhedsplejen driftsudgifter	459	459	459	459
Furesø Familieliv - driftsramme	135	135	135	135
Tidlig opsporing - udvikling	226	226	226	226
Løn til personale	9.659	9.659	9.659	9.659
Netto - i alt	10.480	10.480	10.480	10.480

I Budget 2024 er sundhedsplejens budget reduceret med 12000 kr. årligt fra 2024 og frem som følge af teknisk korrektion a (Udmøntning af indkøbsbesparelsen, BSU-andel).

Furesø Kommune

Center for Økonomi og Ressourcer

Økonomiafdelingen

Stiager 2

3500 Værløse

Tlf.: 7235 4000

Oplag: [Antal]

Udgivet: [Dato]

Redaktion: Økonomiafdelingen

Forsidefoto: [Navn]



**FURESØ
KOMMUNE**