

# Regnskab 2023

Økonomiudvalget



FURESØ  
KOMMUNE



# Generelle bemærkninger

Tabel 1 - Regnskab 2023 (drift)

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Aktivitetssområde:</b>							
Politisk organisation	9.500	0	-923	8.577	8.120	1.380	457
Administrativ organisation	274.114	8	-9.669	264.453	258.524	15.590	5.929
IT og Digitalisering	51.840	0	-764	51.076	47.394	4.446	3.682
Kommunale Ejendomme	124.088	-8	900	124.980	120.689	3.399	4.291
<b>I alt</b>	<b>459.542</b>	<b>0</b>	<b>-10.456</b>	<b>449.086</b>	<b>434.727</b>	<b>24.815</b>	<b>14.359</b>

Fortegn: Plus = mindreforbrug, minus = merforbrug

## Ansvarsområde

Udvalgets ansvarsområde omfatter nedenstående aktivitetssområder:

### Aktivitetssområde – Politisk organisation

- Byråd
- Valg
- Kommissioner, råd og nævn

### Aktivitetssområde – Administrativ organisation

- Puljer – barselpulje, lønpulje og budgetpuljer til overførsler mellem budgetår og uforudsete udgifter
- Forsikringsområdet
- Tjenestemandspensioner
- Kompetenceudvikling
- Kommunalinformation og stillingsannoncer
- Indtægter og gebyrer
- Den central refusionsordning
- Centrene (løn- og driftsrammer)

### Aktivitetssområde – IT og Digitalisering

- Den overordnede styring af Furesø Kommunes IT og digitalisering
- Tværgående digitaliseringsindsats i kommunen, herunder formulering og implementering af kommunens digitaliseringsstrategi samt implementering af fælleskommunale og fællesoffentlige digitaliseringsstrategier og –initiativer
- IT-sikkerhed og beskyttelse af persondata (GDPR)
- Samarbejdet med IT Forsyningen
- Tværgående digitaliserings- og innovationsprojekter

## Aktivitetsområde – Kommunale ejendomme

Center for Kommunale ejendomme og anlæg fungerer som ressourcecenter for kommunens øvrige fagcentre med fokus på de kommunale ejendomme samt byudvikling på kommunale ejendomsbesiddelser. Kommunale ejendomme varetager ejendomsdrift og -administration samt til og nybygning på eget og lejet bygningsareal generelt i forhold til de 183 ejendomme i alt ca. 250.000 m<sup>2</sup>, som kommunen råder over.

## Regnskabsresultat for Økonomiudvalget - Hovedkonto 0 – 6 (drift)

Økonomiudvalget havde i 2023 et oprindeligt udgiftsbudget på 477,4 mio. kr. og et oprindeligt indtægtsbudget på 17,8 mio. kr. samt et korrigeret udgiftsbudget på 468,2 mio. kr. og et korrigeret indtægtsbudget på 19,1 mio. kr. Samlet set er der et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. (netto) i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 14,4 mio.kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Det dækker over et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 1,1 mio. kr. på indtægtssiden i forhold til det korrigerede budget.

Af nedenstående tabel fremgår de tillægsbevillinger, der er blevet givet i løbet af 2023 på udvalgets område.

Tabel 2 - Tillægsbevillinger 2023

Bemærkning	Beløb
<b>Overført fra 2022 til 2023</b>	<b>78</b>
Pulje til overførsel mellem budgetår - alle udvalg	78
<b>Budgetopfølgning I pr. 31.3.2023</b>	<b>-2.582</b>
<i>Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår</i>	
Endelig restafregn. Regnskab 2022 (SDE)	6.400
Kompenserende besparelser - budget i balance	3.187
Budgetudfordring BSU	-470
Budgetudfordring HSP	-9.000
Budgetudfordring ÆSU	-4.000
Øget indtægt vedr. statsrefusion af grundtilskud og uledsagede mindreårige	1.500
Engangsindtægter fra statslige refusioner og puljeafregninger	1.000
<b>Øvrige</b>	
Flytning af budget vedrørende visitationen til ÆSU (budgetudfordring)	-500
Flytning af opgaveløsning til Bo Trygt til ØU fra HSP	58
Flytning af opgaver fra CKEA under ØU til øvrige udvalg	-632
Flytning af budget vedrørende Comdia fra BEU til ØU	75
Vakance på CDSFs administrative personale. Indgår som en del af skoleområdets handleplan flyttes fra ØU til BSU	-200
<b>Budgetopfølgning II pr. 30.6.2023</b>	<b>6.109</b>
<i>Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår</i>	
Budgetudfordring BSU	-2.015
Kompensation Ukrainerrelaterede udgifter (midtvejsregulering)	6.089

Bemærkning	Beløb
<b><i>Omplacering mellem udvalg:</i></b>	
Udmøntning af indkøbsbesparelse under ØU	1.995
Fagudvalgenes andel af finansiering Bobleberg	135
Mindreforbrug drifts- og lønramme under CBV tilføres HSP	-750
<b><i>Øvrige</i></b>	
DUT - midtvejsregulering,	305
Medfinansiering til etablering af solafskærmning på Plejehjemmet Svanepunktet fra ÆSU til CKEA	350
<b>Budgetopfølgning III pr. 30.9.2023</b>	<b>-10.589</b>
<b><i>Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår</i></b>	
Kompensation Ukrainerrelaterede udgifter - BSU	-3.400
Nedjustering indtægt vedr. byggesagsgebyr - PBU	-140
Budget til fældning af risikotræer ifm. køb af Nattergalelunden	-35
Budgetudfordring HSP	-2.385
Budgetudfordring ÆSU	-5.100
<b><i>Øvrige</i></b>	
Indsats omkring velfærdsteknologiske løsninger på plejehjemmene. Delvis finansiering af medarbejder under Ældre og Sundhed.	-250
Ejendomsudgifter vedr. midlertidige flygtningeboliger (Ukrainerrelaterede udgifter) fra CKEA til BEU	850
Overflytning af lønsum fra Center for By og Miljø til Driftsgården (NKU) fra 1.9.2023	-162
Flytning af en række administrative opgaver fra Center for Dagtilbud, Skole og Forebyggelse til Center for Børn og Voksne fra 1.december 2023 og frem (BSU).	33
<b><i>Øvrige</i></b>	<b>-372</b>
Tilskud Furesøbad (ØU 6.12.2023 pkt. 6) - puljen til uforudsete udgifter	-372
<b>I alt</b>	<b>-7.356</b>

# Aktivitetssområde – Politisk organisation

## Den politiske organisation omfatter:

- Fælles formål (støtte til politiske partier og vielser)
- Byrådets vederlags- og driftsrammer
- Kommissioner, råd og nævn
- Valg
- Udviklingsudvalg

Tabel 3 - Regnskabsresultat politisk organisation

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Politisk organisation</b>	<b>9.499</b>	<b>0</b>	<b>-923</b>	<b>8.576</b>	<b>8.119</b>	<b>1.380</b>	<b>456</b>
Fælles formål	238		25	263	232	6	31
Byrådet	7.495		-72	7.424	7.221	274	202
Udvalgenes mødebespisning m.v.	90			90	78	12	12
Kommissioner, råd og nævn	665		40	705	572	94	134
§17, stk. 4 - udvalg	53			53	8	45	45
Valg	958		-917	41	8	949	33

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindredgift

## Regnskabsresultat

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende aktivitetssområdet et mindreforbrug på knap 0,5 mio. kr. ift. det korrigerede budget for 2023, hvoraf de væsentligste afvigelser er beskrevet nedenfor.

### Byrådet

Budgetområdet udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbrug vedrører borgermøder, årsmøder, seminarer og uddannelse.

### Kommissioner, råd og nævn samt § 17, stk. 4 udvalg

Budgettet til kommissioner, råd og nævn samt §17, stk. 4 udvalg udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

# Aktivitetsområde – Administrativ organisation

Den administrative organisation omfatter bl.a.:

- Puljer til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår samt barselspulje
- Forsikringsområdet
- Kompetenceudvikling
- Tjenestemandspensioner
- Arbejds miljø
- Kommunalinformation og stillingsannoncer
- Advokatbistand
- Revision
- Indtægter og gebyrer
- Almene boliger og driftssikring af boligbyggeri
- Tolkebistand
- Mulighedserklæringer
- Udgifter til Udbetaling Danmark (UDK)
- Løn- og driftsrammer vedr. administrationen

Tabel 4 - Administrativ organisation

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Forsikringer</b>	<b>274.113</b>	<b>8</b>	<b>-9.669</b>	<b>264.452</b>	<b>258.524</b>	<b>15.589</b>	<b>5.928</b>
Direktionen og Centerchefer	14.331	0	0	14.331	13.301	1.030	1.030
Administrative udgifter og indtægter	98.618	8	-7.856	90.770	87.438	11.180	3.332
Center for Økonomi og Ressourcer	38.672	0	-12	38.660	37.424	1.248	1.236
Center for Kommunale ejendomme og Anlæg	5.354	0	-3	5.351	5.796	-442	-445
Center for Dagtilbud, Skole og Forebyg.	4.591	0	-202	4.389	4.350	241	39
Center for Børn og Voksne	30.438	0	-728	29.710	29.334	1.105	377
Center for Borgerservice og Kultur	12.009	0	-2	12.007	11.936	73	71
Jobcenter Furesø	20.810	0	-9	20.801	20.817	-8	-17
Center for Sundhed og Seniorliv	19.632	0	-508	19.124	18.973	659	151
Center for By og Miljø	29.658	0	-349	29.309	29.155	503	154

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Regnskabet vedr. administrativ organisation dækker over summen af en række afvigelser (mer-/ mindreforbrug), hvoraf de væsentligste fremgår af de følgende sider.

## Direktion og centerchefer

Tabel 5 - Regnskab 2023

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Direktion og centerchefer</b>	<b>14.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.331</b>	<b>13.301</b>	<b>1.031</b>	<b>1.031</b>
Driftsramme	271			271	439	-168	-168
Lønramme	14.060			14.060	12.862	1.199	1.199

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. ift. det korrigerede lønbudget for 2023 på 14,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt at de ledige stillinger som centerchefer for Center for Børn og Voksne samt Center for Sundhed og Seniorlov har været ubesat i en periode. Herudover har de ledige stillinger som velfærdsdirektør og kommunaldirektør ligeledes været ubesatte i en periode. Merforbruget på driftsrammen på knap 0,2 mio. kr. skyldes udgifter til bistand ifm. ansættelse af centerchefer samt velfærds- og kommunaldirektør.

## Budgetpuljer (06.52.76)

Tabel 6 - Regnskab 2023

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Puljen til uforudsete udgifter og overførsler mellem budgetår</b>	<b>14.407</b>	<b>0</b>	<b>-11.250</b>	<b>3.157</b>	<b>0</b>	<b>14.407</b>	<b>3.157</b>

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Det oprindelige budget 2023 vedrørende puljen til overførsler mellem budgetår og uforudsete udgifter udgjorde 14,4 mio. kr.

I forbindelse med overførselsagen fra 2022 til 2023, der blev byrådsbehandlet i april 2023, blev der anvendt 3,1 mio. kr.

Ved budgetopfølgning I 2023 blev der tilført netto 0,5 mio. kr. til puljen, ved budgetopfølgning II 2023 blev puljen tilført netto 4,3 mio. kr. I forbindelse med budgetopfølgning III 2023 blev der anvendt 11,7 mio. kr. Herudover er der bevilget 0,9 mio. kr. til udvidelse af ejerbidraget til Frederiksborg Brand og Redning samt 0,4 mio. kr. som tilskud til Furesøbad. Ved regnskabsafslutningen resterer der 3,1 mio. kr. i puljen.



## Barselspuljen (06.45.51)

Tabel 7 – Barselspuljen 2023

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget 2023	Afvigelse ift. korr. budget 2023
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Barselspulje</b>	<b>14.001</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>11.001</b>	<b>11.260</b>	<b>2.741</b>	<b>-259</b>

Regnskabsresultatet for barselspuljen udviser et merforbrug i forhold til korrigeret budget 2023 på 0,3 mio. kr. Budgettet blev i forbindelse med budgetopfølgning I nedjusteret med 3 mio. kr. Det har vist sig, at det barselsrelaterede fravær har udviklet sig mere i årets sidste 2 kvartaler end antaget ved årets start. Samlet set har barselsfraværet været større i 2023 end i de 2 foregående regnskabsår.

Tabel 8 – Udviklingen i barselsfravær

Timer	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt
Regnskab 2019	24.948	23.046	22.484	25.169	95.648
Regnskab 2020	29.167	25.666	27.364	23.769	105.966
Regnskab 2021	20.273	18.556	20.148	21.737	80.714
Regnskab 2022	22.032	22.280	22.768	17.596	84.675
Regnskab 2023	15.310	15.889	21.987	35.589	88.776

## Budgetvedtagelse (06.45.51)

Tabel 9 - Budgetvedtagelser

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Budgetvedtagelse 2022 - 2025</b>	<b>1.249</b>	<b>0</b>	<b>-549</b>	<b>700</b>	<b>545</b>	<b>704</b>	<b>155</b>
Pulje - Automatisering af arbejds- gange	249		-249	0	0	249	0
Pulje - Innovation og velfærdstekno- logi	1.000		-300	700	545	455	155
<b>Budgetvedtagelse 2023 - 2026</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
ØU 10 - Optimering af bilpark og kørselsgodtgørelse	-100			-100	0	-100	-100

## Pulje - Innovation og velfærdsteknologi

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2022 – 2025 blev der afsat 1,0 mio. kr. i 2022 og 2023 til at fremme innovative løsninger, der kan fremme kvalitet og effektivitet i den kommunale opgaveløsning. Ved budgetopfølgning I 2023 blev budgettet nedjusteret med 0,3 mio. kr. som en del af de kompenserende besparelser for at imødegå budgetudfordringen for 2023.

Der er i 2023 anvendt 0,5 mio. kr. til OPI-projekt om sansestimulering på Lillevang, biorytme/døgnbelysning på Svanepunktet, forsøg med teknologi i dagtilbud samt implementering af en interaktiv borgerguide til borgere med kognitive og fysiske funktionsevnedssættelser.

## ØU 10 – Optimering af bilpark og kørselsgodtgørelse

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2023 – 2026 blev der vedtaget en besparelse på 0,1 mio. kr.sfa., at Furesø Kommune ønsker at reducere udgifterne til transport. Besparelsen skulle udmøntes på transportområdet og efter drøftelse i chefgruppen. Besparelsen blev ikke udmøntet i 2023. Besparelsen for 2024 og frem vil blive udmøntet i forbindelse med budgetopfølgning I 2024.

## Indkøbsbesparelser (06.45.51)

Tabel 10 - Indkøbsbesparelse

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Budgetvedtagelse 2017 - 2020</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
Effektiviseringspotentiale indenfor udbud og indkøb	26			26	0	26	26
<b>Budgetvedtagelse 2021 - 2024</b>	<b>-2.595</b>	<b>0</b>	<b>2.591</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-2.595</b>	<b>-4</b>
T1 - Udbud og kontraktst. (besp.)	-2.701	106	2.591	-4	0	-2.701	-4
T1 - Udbud og kontraktst. (inv.)	106	-106		0	0	106	0

## TI – Udbud og kontraktstyring (Budgetvedtagelse 2021 – 2024)

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2021 – 2024 blev der indarbejdet en indkøbsbesparelse på 1 mio. kr. i 2021, 1,6 mio. kr. i 2022 stigende til 2,6 mio. kr. i 2023 og fra 2024 og frem 3,7 mio. kr.

Ved budgetopfølgning II blev den resterende del besparelsen udmøntet. Der udestod udmøntning af 1,9 mio. kr. På grund af de generelle prisstigninger som følge af COVID-19, transportudfordringer og krigen i Ukraine, var det ikke muligt at indhente den budgetlagte indkøbsbesparelse på udbud og andre aftaleindgælder. Besparelsen blev derfor udmøntet forholdsmæssigt på alle udvalg.

## Forsikringer (06.52.74)

Tabel 11 – Forsikringsområdet

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Forsikringer</b>	<b>7.587</b>	<b>8</b>	<b>3.423</b>	<b>11.017</b>	<b>11.862</b>	<b>-4.275</b>	<b>-845</b>
Forsikringsområdet	4.813	8	-49	4.771	4.889	-76	-117
AES-bidrag	1.410	0	2.600	4.010	4.118	-2.707	-107
Arbejdsskader	1.364	0	872	2.236	2.856	-1.492	-620

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindredgift

Regnskabsresultat for 2023 på forsikringsområdet viser samlet et merforbrug på 0,8 mio. kr. (netto).

Mindreforbruget vedrører hovedsageligt kommunens udgifter til arbejdsskader.

### Arbejdsskader

Furesø Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring, og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2018, men endnu ikke tilkendt. Budgettet dækker ligeledes udbetaling af tilkendt tab af erhvervsevne samt de arbejdsskadesager, hvor der er tilkendt en løbende erstatning.

Det oprindelige budget udgjorde 1,4 mio. kr. Der blev ved budgetopfølgningerne blev der tilført 0,9 mio. kr., således af det korrigerede budget udgjorde 2,2 mio. kr. Forbruget udgør 2,9 mio. kr. Regnskabet udviser således et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Der er 2023 tilkendt tab af erhvervsevne til 8 personer med en samlet udgift på 1,1 mio. kr., mens der udbetales løbende erstatning til 9 personer hver måned.

Da Furesø Kommune er 100 % selvforsikret vedr. arbejdsulykker og ansvarsskader skal eventuelle mindreforbrug hensættes til brug for dækning af fremtidige udgifter i forbindelse med arbejdsskader m.v. Der er ultimo 2023 i alt hensat 20,0 mio. kr. til dækning af forpligtigelser på arbejdsskadeområdet. Den samlede forpligtigelse ultimo 2023 er i januar 2024 opgjort af kommunens forsikringsmægler Willis Towers Watson.

### AES-bidrag

Som arbejdsgiver er kommunen forpligtiget til at betale bidrag til AES. Bidraget består af et AES-bidrag og arbejdsskadeafgift. Bidraget sørger for at medarbejderne er dækket og kan få erstatning, hvis de får anerkendt en erhvervssygdom som en arbejdsskade.

Det oprindelige budget udgjorde 1,4 mio. kr. Der blev ved budgetopfølgning 0 tilført 2,6 mio. kr., således af det korrigerede budget udgjorde 4,0 mio. kr. Forbruget udgør 4,1 mio. kr. Regnskabet udviser således et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Budgettet til AES (Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring) blev opjusteret med 2,6 mio. kr. grundet stigende udgifter. Stigningen i udgifterne skyldes en øget økonomisk belastning på arbejdsskadeområdet på landsplan har medført at bidraget til AES er steget betragteligt. Der er tale om en lovpligtig betaling. Kommunernes bidrag sørger for at medarbejderne er dækket og kan få erstatning, hvis deres arbejdsskader anerkendes som en erhvervs sygdom.

## Tjenestemandspension (06.52.72)

Tabel 12 - Tjenestemandspension

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Tjenestemandspension</b>	<b>35.577</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.577</b>	<b>35.104</b>	<b>473</b>	<b>473</b>

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindredgift

Budgettet omfatter udbetaling af pension/opsat pension til tjenestemænd, der er fratrådt med pension, og som har optjent pensionsalder i Farum eller Værløse Kommune. På nogle af pensionsudbetalingerne modtager Furesø Kommune refusion fra Sampension. Det drejer sig om de sager, hvor der har været tegnet forsikring i Sampension.

Der forventedes i 2023 udbetalt tjenestemandspension til 335 pensionister inkl. børnepension, med baggrund i de udbetalte pensioner pr. 1. november 2022.

Der blev i december 2023 udbetalt tjenestemandspension til 325 personer.

Regnskab 2023 udviser et forbrug på 35,1 mio. kr. ift. et korrigeret budget på 35,6 mio. kr. Resultatet er således et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes udbetaling af tjenestemandspension til færre pensionister end forventet ved budgetlægningen.

## Kompetenceudvikling (06.45:51)

Tabel 13 - Kompetenceudvikling

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Kompetenceudvikling</b>	<b>1.651</b>	<b>0</b>	<b>-75</b>	<b>1.576</b>	<b>1.151</b>	<b>500</b>	<b>425</b>

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindredgift

Der var oprindeligt afsat 1,7 mio. kr. til kompetenceudvikling. Budgettet er nedjusteret med 0,075 mio. kr. således, at det korrigerede budget udgør 1,6 mio. kr. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ift. korrigeret budget 2023. Mindreforbruget skyldes udgiftstilbageholdenhed.

## Driftssikring af boligbyggeri (00.25.18/00.25.19)

Tabel 14 - Driftssikring af boligbyggeri

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Driftssikring af boligbyggeri</b>	<b>1.931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.931</b>	<b>1.590</b>	<b>341</b>	<b>341</b>

Budgettet omfatter den årlige udgift, som kommunen er forpligtet til at betale i henhold til lov om støttet boligbyggeri. Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører betaling af færre udgifter i forbindelse med terminsydelse til ældreboliger til Udbetaling Danmark.

## Administrationsudgifter konto 06 – forsyningsområdet (01.35.40)

Tabel 15 – Forsyningsområdet

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Forsyningsområdet</b>	<b>-2.730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.730</b>	<b>-2.051</b>	<b>-680</b>	<b>-680</b>

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Budgettet omfatter kommunens indtægt fra forsyningsområdet vedrørende beregnet andel af udgifterne vedrørende den centrale administration af renovationsområdet (det brugerfinansierede område). Det drejer sig bl.a. om udgifter til IT, personale og øvrige fællesudgifter.

Ift. det korrigerede budget på 2,7 mio. kr. udviser regnskabet en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. Mindreindtægten skyldes, at der har været afholdt færre lønudgifter på området. Dette skyldes dels, at der er flyttet et årsværk (0,6 mio. kr.) til det skattefinansierede område samt at 1 medarbejder er gået ned i tid samt har holdt orlov uden løn i 4 uger.

Budgettet for 2024 er nedjusteret til 2,0 mio. kr.

## Administrationen - centre (06.45)

Tabel 16 - Administrationen

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. bud- get 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Løn- og driftsrammer</b>	<b>157.298</b>	<b>0</b>	<b>-1.613</b>	<b>155.685</b>	<b>154.340</b>	<b>2.958</b>	<b>1.345</b>

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindredgift

### Løn- og driftsrammer

I henhold til gældende interne regler og som led i den interne styring er det den enkelte centerchefs ansvar at tilpasse den løbende effektivisering af de administrative ressourcer. Det betyder, at der både kan overføres mindreforbrug og merforbrug vedr. løn- og driftsrammer mellem årene, således, at der sikres den bedst mulige optimering af ressourcerne.

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget overføres ikke til 2024. Mindreforbruget skyldes bl.a., at der har været stillinger, der har stået vakant i længere tid, blandt andet stillingen som økonomichef.

### Øvrige områder

Udover løn- og driftsrammer afholdes under centrenes budgetområder også udgifter til Furesø Kantine (Center for Kommunale Ejendomme og Anlæg), supervision, tilsynsopgaver, forældrekompetenceundersøgelser samt sociale tilsyn, der udviser et mindreforbrug på knap 0,1 mio. kr. (Center for Børn og Voksne), udgifter og indtægter ifm. pas, kørekort, sundhedskort samt folkeregisteroplysninger, der udviser et mindreforbrug/merindtægt på knap 0,1 mio. kr. (Center for Borgerservice og Kultur), praksissamarbejde, tværkommunalt samarbejde samt udgifter vedr. værdighedsmidler, der udviser et mindreforbrug på knap 0,1 mio. kr. (Center for Social og Seniorliv).

# Aktivitetsområde – IT og Digitalisering

Tabel 17 - Aktivitetsområde IT og Digitalisering

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Udgifter	51.840	0	-764	51.076	47.394	4.447	3.683
Indtægter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Netto - i alt</b>	<b>51.840</b>	<b>0</b>	<b>-764</b>	<b>51.076</b>	<b>47.394</b>	<b>4.447</b>	<b>3.683</b>

Fortegn: Udgifter - Plus = mindreforbrug, minus = merforbrug / Indtægter - Plus = merindtægt, minus = mindreindtægt

Aktivitetsområdet er opdelt i nedenstående delområder:

- Fagløsninger
- Tværgående løsninger
- Udstyr og infrastruktur, herunder udgifter til IT-Forsyningen
- Øvrige områder
- Besparelser og effektiviseringer ifm. budgetvedtagelser

For både fagløsninger og tværgående løsninger gælder, at udgifter består af betalinger til eksterne it-leverandører for drift, vedligehold, support og videreudvikling af it-systemer, der understøtter arbejdsgange i den kommunale administration. Budgettet er baseret på betalingsmodeller og priser fastlagt i allerede indgåede aftaler typisk i form af service/software-licenser, der betales med en fast frekvens. Betalingsmodeller til leverandører kan bestå af både faste og variable (forbrugsafhængige) elementer. Betalinger er typisk prisreguleret, så afregning følger løn- og prisudviklingen. Betalingsmodeller er også ofte knyttet til variable enheder som fx antal brugere (antal licenser), antal data (fx antal sager, dokumenter), antal borgere, og lignende.

## Regnskabsresultat

Tabel 18 – Overordnet Regnskab 2023

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Fagløsninger	11.091	-637	730	11.184	10.257	834	927
Tværgående løsninger	18.940	168	-430	18.678	16.525	2.415	2.153
Udstyr og infrastruktur	21.017	-177	-300	20.540	19.698	1.319	842
Øvrige områder	519	856	-700	675	657	-139	17
Besparelser og effektiviseringer	274	-210	-64	0	257	17	-257
<b>I alt</b>	<b>51.840</b>	<b>0</b>	<b>-764</b>	<b>51.076</b>	<b>47.394</b>	<b>4.447</b>	<b>3.683</b>

Fortegn: Udgifter - Plus = mindreforbrug, minus = merforbrug / Indtægter – Plus = merindtægt, minus = mindreindtægt

Aktivitetsområdet havde i 2023 et oprindeligt budget på 51,8 mio. kr., mens det korrigerede budget var på 51,1 mio. kr. Samlet set er der et mindreforbrug på 3,7 mio.kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Ved budgetopfølgning III pr. 30.9.2023 var det forventede mindreforbrug på 1 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er steget med 2,7 mio. kr. siden budgetopfølgning III er, at der er i efteråret, blev indgået nye kontrakter på en række nye kontrakter på økonomi- og personalesystem og ESDH-systemer, hvor der var budgetteret med en række etableringsomkostninger, som er blevet udsat til 2024. Det gælder udbud af kommunens pladsanvisningssystem, implementering af skærmbesøg i hjemmeplejen og digitalt tilsyn på plejecentre. Derudover er en række arkiveringsprojekter blevet udsat pga. manglende kapacitet hos leverandørerne.

### Tillægsbevillinger

Af nedenstående tabel fremgår de tillægsbevillinger, der er blevet givet i løbet af 2023 på aktivitetsområdet;

Tabel 19 - Tillægsbevillinger

Bemærkning	Beløb
<b>Budgetopfølgning I pr. 31.3.2023</b>	
Budgetudfordring 2023 – kompenserende besparelser	-700
<b>Budgetopfølgning II pr. 30.6.2023</b>	
Andel udmøntning af indkøbsbesparelse	-64
<b>I alt</b>	<b>-764</b>

### Fagløsninger

Delområdet Fagløsninger indeholder planlagte udgifter til betaling af driftsomkostninger vedr. anvendte fagsystemer, der understøtter specifikke faglige arbejdsgange i de kommunale kerneopgaver. Budgettet indeholder ikke alle fagsystemer fra alle fagområder, fx finansieres drift af bibliotekssystemet og dele af omsorgssystemet på de respektive fagudvalgsbudgetter.



## Tværgående løsninger

Delområdet Tværgående løsninger indeholder planlagte udgifter til betaling af driftsomkostninger vedr. anvendte tværgående systemer, fx systemer til økonomistyring, personaleadministration, ledelsesinformation, indkøbs- og kontraktstyring, intranet/internet, grunddata/platforme/integration, informations-sikkerhed, samt sagsstyring (ESDH), sagsoverblik og arkivering.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. ift. korrigeret budget 2023. Mindreforbruget skyldes, at der i 2023 var budgetteret med øgede udgifter til tværgående løsninger, som følger af udbud og nye kontrakter vedr. økonomi- og personalesystem, ledelsesinformation og ESDH-system. Kontrakterne blev først indgået i efteråret 2023 og har medført prisstigninger på systemerne, som dog er mindre end budgetteret og først indføres fuldt i 2024. Derfor er den øgede betaling til tværgående løsninger mindre end budgetteret i 2023. Samtidig er en række arkiveringer af digitale sager og dokumenter blevet udsat til 2024 og 2025 pga. manglende ressourcer hos it-leverandører.

## Udstyr og infrastruktur

Delområdet infrastruktur og udstyr indeholder udgiftsposter vedr. afregning til IT-Forsyningen, som består af følgende udgifter:

- basisbidrag jf. den med de øvrige ejerkommuner fastlagte fordelingsnøgle
- abonnementsbaserede ydelser i form af udgifter til PC'er til kommunens medarbejdere med undtagelse af skole- og dagtilbudsområdet, som finansierer udgifter til områdets PC'er.
- kontaktbaserede ydelser som omfatter licenser til specifikke it-løsninger, herunder licenser til kontoraplikationer.

Delområdet budget omfatter derudover udgifter til digital post, porto og breve samt udgifter til telefoni, herunder mobilabonnementer og fastnettelefoner. Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. ift. korrigeret budget 2023. Mindreforbruget skyldes, at der var budgetteret med en forventet stigning i udgifter til Citrix- og Microsoft-licenser, som ikke er realiseret i 2023.

## Øvrige områder

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på knap 20.000 kr. ift. korrigeret budget 2023.

## Besparelser og effektiviseringer

Tabel 20 – Besparelser og effektiviseringer

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Budgetvedtagelse 2019 - 2022 (UDI 2)</b>	<b>271</b>	<b>-271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>271</b>	<b>0</b>
Investering	271	-271	0	0	0	271	0
<b>Budgetvedtagelse 2021 - 2024</b>	<b>3</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>257</b>	<b>-253</b>	<b>-257</b>
UDI 1 - Luk systemer og spar licenser	-581	581	0	0	0	-581	0

	<b>Opr. budget 2023</b>	<b>Ompl.</b>	<b>Till.bev.</b>	<b>Korr. bud- get 2023</b>	<b>Regnskab 2023</b>	<b>Afvigelse ift. opr. budget</b>	<b>Afvigelse ift. korr. bud- get</b>
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
UDI 2 - Aut. af arb.gange fase 2 (inv.)	320	-320	0	0	257	63	-257
T5 - Velfærdsteknologi (investering)	265	-265	0	0	0	265	0
Andel indkøbsbesparelse	0	64	-64	0	0		0
<b>Netto - i alt</b>	<b>274</b>	<b>-274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>257</b>	<b>17</b>	<b>-257</b>

# Aktivitetsområde – Kommunale ejendomme

## Regnskabsresultat

Aktivitetsområdet "Kommunale Ejendomme" havde i 2023 et korrigeret udgiftsbudget på 137 mio. kr. og et korrigeret indtægtsbudget på 12 mio. kr. Samlet set viser området et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Det dækker over et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på -1,8 mio. kr. på indtægtssiden i forhold til det korrigerede budget. Der har i 2023 været udvist generel udgiftstilbageholdenhed og indtægterne har været højere end budgetteret.

Tabel 21 - Aktivitetsområde Kommunale ejendomme

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Udgifter	135.342	-8	1.672	137.006	134.513	828	2.493
Indtægter	-11.254	0	-772	-12.026	-13.815	2.562	1.790
<b>Netto - i alt</b>	<b>124.088</b>	<b>-8</b>	<b>900</b>	<b>124.980</b>	<b>120.698</b>	<b>3.390</b>	<b>4.282</b>

Aktivitetsområdet Kommunale Ejendomme består budgetmæssigt af 2 hovedområder: *Udvikling og Byggeri*, der omfatter vedligehold, energi, faste ejendomsudgifter, fælles drift, miljø og service m.v. og Teknisk Installationsteam, samt *Drift og Service*, der omfatter teknisk drift og service (pedeller/ teknisk personale), rengøring og service (betjente, fælles administration samt rengøringsområdet), servicehåndværkere og servicevagten.

Tabel 22 - Regnskabsresultat

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Udvikling og Byggeri (inkl. Teknisk installationsteam)</b>	<b>77.489</b>	<b>-292</b>	<b>816</b>	<b>78.014</b>	<b>75.168</b>	<b>2.321</b>	<b>2.846</b>
Udgifter	88.743	-292	1.588	90.039	88.343	399	1.696
Indtægter	-11.254	0	-772	-12.026	-13.175	1.922	1.150
<b>Drift og Service (inkl. Servicevagt og -håndværkere)</b>	<b>46.599</b>	<b>284</b>	<b>83</b>	<b>46.966</b>	<b>45.530</b>	<b>1.069</b>	<b>1.436</b>
Udgifter	46.599	284	83	46.966	46.170	429	797
Indtægter					-640	640	640
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>135.342</b>	<b>-8</b>	<b>1.672</b>	<b>137.006</b>	<b>134.513</b>	<b>828</b>	<b>2.493</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-11.254</b>	<b>0</b>	<b>-772</b>	<b>-12.026</b>	<b>-13.815</b>	<b>2.562</b>	<b>1.790</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>124.088</b>	<b>-8</b>	<b>900</b>	<b>124.980</b>	<b>120.698</b>	<b>3.390</b>	<b>4.282</b>

## Udvikling og Byggeri

Udvikling og Byggeri arbejder med facility management herunder ejendomsdrift og -administration i forhold til sikkerhed, husleje forhold og energistyring. Udvikling og Byggeri vedligeholder kommunale

ejendomme, herunder akut vedligehold, nybyggeri, ombygninger samt større vedligeholdelsesarbejder (anlægsprojekter).

Udvikling og Byggeri har et samlet mindeforbrug på 2,8 mio. kr. (netto) ud af et samlet korrigeret budget på 78,0 mio. kr. Heraf er der merindtægter samlet set for 1,2 mio. kr. (se tabel 20). Der er i løbet af 2023 givet en tillægsbevilling på -0,8 mio. kr. til forventede merindtægter.

Tabel 23 - Udvikling og Byggeri

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. bud- get	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Bygningsvedligehold og Servicekontrakter mv.	28.817	462	281	29.560	29.254	-437	306
Miljø (energistyring)	1.565	0	0	1.565	1.270	295	295
Sikring/risikostyring af kommunale ejendomme	1.747	0	0	1.747	1.312	436	436
Ejendomsudgifter	1.788	-834	0	954	586	1.202	367
Facility management (løn)	4.084	0	0	4.084	4.041	43	43
Huslejeudgifter, service-arealer mm. - U	18.579	-10	148	18.717	18.811	-232	-94
Husleje, forpagtning mm - indtægter - I	-11.254	0	-772	-12.026	-13.175	1.922	1.150
Energi og vand	27.805	254	845	28.904	29.921	-2.116	-1.017
Øvrig bygningsdrift (skatter, renovation mv.)	3.228	-163	314	3.379	2.113	1.115	1.266
Teknisk installationsteam	1.130	0	0	1.130	1.036	94	94
<b>Netto - i alt</b>	<b>77.489</b>	<b>-292</b>	<b>816</b>	<b>78.014</b>	<b>75.168</b>	<b>2.321</b>	<b>2.846</b>

### Bygningsvedligehold og servicekontrakter

Budgettet til ejendomsvedligeholdelse og servicekontrakter mm. havde i 2023 et korrigeret budget på 29,6 mio. kr. Der er samlet set et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på bygningsvedligehold og servicekontrakter i 2023 af et samlet budget på 28,1 mio. kr.

### Energiovervågning

Budgettet til energistyring og energiovervågning var på 1,6 mio. kr. Der var i 2023 et mindreforbrug på energistyring og energiovervågning på ca. 0,3 mio. kr.

### Sikring og risikostyring af kommunale ejendomme

Budgettet til risikostyring anvendes til brandalarmeringsanlæg, adgangskontrol, tv-overvågning mv. Der var et samlet mindreforbrug til sikring og risikostyring på under 0,4 mio. kr.

### Facility management (løn)- Løn

Budgettet til løn til drift af kommunale ejendomme er samlet under Facility management (løn). Budgettet udgør 4,1 mio. kr. og der har i 2023 været et forbrug på 4 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

## Øvrig ejendomsdrift – huslejeindtægter og udgifter, servicearealer mv.

Der var et udgiftsbudget til ejendomsdrift, husleje, leje af pavillioner, servicearealer mv. på 18,7 mio. kr., og regnskab 2023 viser et forbrug 18,8 mio. kr. og dermed et lille merforbrug.

Indtægtsbudgettet (husleje, forpagtninger, øvrige indtægter) var oprindeligt på -11,3 mio. kr. Indtægtsbudgettet blev i løbet af året opjusteret med næsten -0,8 mio. kr. til -12 mio. kr. Regnskab 2023 viser indtægter for 13,2 mio. kr., og dermed merindtægter for 1,2 mio. kr. Dette skyldes blandt andet indeksregulering af kontrakter og engangsindtægter som følge af efteropkrævning af husleje.

## Teknisk Installationsteam

Regnskabsresultatet var for Teknisk installationsteam i 2023 i balance.

## Teknisk Drift og Service

Teknisk Drift og Service, der omfatter pedeller, betjent, rengøring (herunder kontraktrengøring og egne medarbejdere), har et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. (netto) ud af et samlet korrigeret budget på 47 mio. kr. Drift og service omfatter desuden Servicevagten og Servicehåndværkerne.

Tabel 24 - Teknisk drift og service

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. bud- get	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Teknisk Drift og Service</b>	<b>10.461</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>10.541</b>	<b>8.569</b>	<b>1.892</b>	<b>1.972</b>
Pedeller løn og Driftsramme	10.461	80	0	10.541	8.569	1.892	1.972
<b>Rengøring og Service</b>	<b>29.278</b>	<b>101</b>	<b>83</b>	<b>29.462</b>	<b>28.702</b>	<b>576</b>	<b>760</b>
Rengøringspersonale	6.995	120	0	7.115	6.974	21	141
Rengøring (kontrakt, ledelse, måtter, vinduer graffiti m.v.)	20.623	-31	83	20.676	20.422	202	255
Betjente løn og Driftsramme	1.562	0	0	1.562	1.306	255	255
Drift hele administrationen	98	12	0	110	1	98	109
<b>Central drift - Drift og Service</b>	<b>213</b>	<b>88</b>	<b>0</b>	<b>302</b>	<b>1.678</b>	<b>-1.465</b>	<b>-1.377</b>
Løn og Driftsramme	213	88	0	302	1.678	-1.465	-1.377
<b>Servicevagt</b>	<b>5.641</b>	<b>15</b>		<b>5.656</b>	<b>5.657</b>	<b>-16</b>	<b>-1</b>
<b>Servicehåndværkere</b>	<b>1.006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.006</b>	<b>927</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>46.599</b>	<b>284</b>	<b>83</b>	<b>46.966</b>	<b>45.533</b>	<b>1.066</b>	<b>1.433</b>

## Teknisk Drift og Service og Central drift

Teknisk Drift og Service og Central drift skal i forhold til regnskab ses samlet, da der har været en omorganisering, der ikke er tilrettet budgetmæssigt. Samlet set er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der skyldes udgiftstilbagehold og vakancer. Teknisk drift og Service omfatter pedeller på skoler og andre institutioner. Central drift omfatter løn til ledelse, driftsudgifter i forbindelse med kurser, trivsel, uddannelse, it-udstyr, telefon, m.v. til alle ansatte i Drift og Service.

### **Rengøring og Service (kontraktrengøring, rengøringsløn, centrale rengøringspulje samt betjente og drift af administrationen)**

Rengøring og Service, der omfatter løn til betjente og drift af administrationsbygningerne samt alt rengøring (kontraktrengøring, graffiti, løn til rengøringsmedarbejdere, rengøringsledelse m.v.) har et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i 2023.

#### **Rengøring:**

Det samlede korrigerede budget til rengøring udgjorde 27,8 mio. kr. i 2023 og regnskabsresultatet udgør 27,4 mio. kr. Der er derved et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er sparet på budgettet til ekstra rengøring, der er indkøbt færre måtter, der har været tilbagehold ved vakancer.

#### **Betjente og drift af hele administrationen:**

På løn og driftsramme til betjente og drift af hele administrationen var der et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der har været vist udgiftstilbageholdenhed på driften af hele administrationen.

#### **Servicevagten**

Servicevagten havde et budget og et forbrug, der samlet set var i balance i 2023.

#### **Servicehåndværkerne**

Regnskabsresultatet for servicehåndværkerne for 2023 er i balance med et mindreforbrug på 78.000 kr. Medarbejderne i Servicehåndværker teamet arbejder primært med bygningsvedligehold og derfor ses deres lønbudget som en del af det samlede bygningsvedligeholdelsesbudget.

# Hovedkonto 07 – Renter, tilskud/udligning og skatter

Hovedkonto 07 omfatter:

- Renter
- Tilskud- og udligning
- Moms
- Skatter

Tablet 25 Hovedkonto 07, renter, tilskud/udligning og skatter

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>Renter</b>	<b>16.934</b>	<b>0</b>	<b>11.560</b>	<b>28.495</b>	<b>27.790</b>	<b>-678</b>	<b>705</b>
Udgifter	25.804	0	11.090	36.895	38.152	-12.348	-1.257
Indtægter	-8.870	0	470	-8.400	-10.362	1.492	1.962
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>196.515</b>	<b>0</b>	<b>-57.138</b>	<b>139.377</b>	<b>139.383</b>	<b>57.132</b>	<b>-6</b>
Udgifter	832.062	0	672	832.734	832.740	-678	-6
Indtægter	-635.547	0	-57.810	-693.357	-693.357	57.810	0
<b>Moms</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skatter - indtægter</b>	<b>-3.055.983</b>	<b>0</b>	<b>-1.726</b>	<b>-3.057.709</b>	<b>-3.040.571</b>	<b>-15.413</b>	<b>-17.139</b>
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>857.867</b>	<b>0</b>	<b>11.762</b>	<b>869.629</b>	<b>870.892</b>	<b>-13.025</b>	<b>-1.263</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-3.700.401</b>	<b>0</b>	<b>-59.066</b>	<b>-3.759.467</b>	<b>-3.744.290</b>	<b>43.889</b>	<b>-15.177</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>-2.842.534</b>	<b>0</b>	<b>-47.304</b>	<b>-2.889.838</b>	<b>-2.873.397</b>	<b>30.864</b>	<b>-16.440</b>

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merind-tægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende hovedkonto 07 en væsentlig mindreindtægt netto) på 16,44 mio. kr. ift. korrigeret budget, som primært skyldes grundskyldsindtægter på 17,1 mio. kr. der først kommer i det følgende år.

# Renter

Tabel 26 Renter

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>07.22 - Renter af likvide aktiver</b>	<b>-5.370</b>	<b>0</b>	<b>8.470</b>	<b>3.100</b>	<b>4.210</b>	<b>-9.580</b>	<b>-1.110</b>
Udgifter	300		7.700	8.000	9.484	-9.184	-1.484
Indtægter	-5.670		770	-4.900	-5.275	-395	375
<b>07.28 - Renter af kortfristede tilgodehaver i øvrigt</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450</b>	<b>83</b>	<b>367</b>	<b>367</b>
Udgifter	850		0	850	606	244	244
Indtægter	-400			-400	-523	123	123
<b>07.32 - Renter af langfristede tilgodehaver</b>	<b>-2.800</b>			<b>-2.800</b>	<b>-3.000</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>07.35 - Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder</b>	<b>50</b>		<b>0</b>	<b>50</b>	<b>-11</b>	<b>61</b>	<b>61</b>
<b>07.52 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>73</b>	<b>-73</b>	<b>-73</b>
<b>07.55 - Renter af langfristet gæld</b>	<b>24.604</b>		<b>3.390</b>	<b>27.995</b>	<b>28.000</b>	<b>-3.396</b>	<b>-5</b>
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>25.804</b>	<b>0</b>	<b>11.090</b>	<b>36.895</b>	<b>27.719</b>	<b>-12.349</b>	<b>-1.259</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-8.870</b>	<b>0</b>	<b>770</b>	<b>-8.100</b>	<b>1.723</b>	<b>-72</b>	<b>698</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>16.934</b>	<b>0</b>	<b>11.860</b>	<b>28.795</b>	<b>29.442</b>	<b>-12.421</b>	<b>-560</b>

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende renter en merudgift på 0,56 mio. kr. (netto) når det sammenholdes med korrigeret budget 2023. Den primære årsag er højere renter på kassekreditten.

## Renter af likvide aktiver (07.22)

### 07.22.05

Renter af likvide aktiver omfatter renter på kommunens kassekredit i Jyske Bank. Der har i 2023 været renteudgifter for 9,5 mio. kr. på kommunens kassekredit, der skyldes at renten igen i 2023 er steget væsentligt, samt at kassetrækket er øget. Til sammenligning var renteudgifterne af kassekreditten i 2022 på 1,7 mio. kr.

Bankrenten tager udgangspunkt i Nationalbankens Indskudsbevisrente (NIB), der uden undtagelse har været negativ de seneste 10 år indtil medio 2022, hvor der siden har væsentlige rentestigninger med 4 procentpoint, så renten i 2023 toppede til 3,75%. Oveni kommer en rentemarginal på 1,15% der er fastsat af Jyske Bank. Bankaftalen skal i udbud i 2024, hvor bl.a. det forventes at rentemarginalen tilpasses det nuværende rentemiljø.

### 07.22.08

Årets realiserede afkast fra kommunens investeringer i obligationer og aktier har i 2023 været positivt med 5,3 mio. kr., som primært skyldes kursstigninger og dertil SKATs udbetaling af udbytteskat for 2019 og 2020. Til sammenligning var der i 2022 et negativt afkast på 4,1 mio. kr.



### **Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)**

Her er budgetlagt med en renteudgift på 0,85 mio. kr. Ved årets udgang er der realiseret en samlet renteudgift under denne funktion på 0,6 mio. kr. Udgifterne vedrører diverse renter og gebyrer i forbindelse med for sen betaling af fakturaer mv. På indtægtssiden der er renter ved for sen betaling af krav til kommunen, er i 2023 merindtægter på 123.070 kr. i forhold til det korrigerede budget.

### **Renter af langfristede tilgodehavender (07.32)**

Under denne funktion var der en forventet renteindtægt på netto 2,8 mio. kr. der blev 3 mio. kr. i regnskab. Hovedparten på 2,92 mio. kr. vedrører kommunens lån til borgerne til betaling af ejendomsskatter. Hertil kommer 13.473 kr. i indtægter fra opkrævning og administration af lån til beboerindskud og renteindtægter på 0,06 mio. kr. vedr. kommunens lån til Furesø Spildevand

### **Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (07.35)**

#### **07.35.35**

Ved årets udgang er der registreret en renteudgift på 10.612 kr. Udgiften er opgjort på baggrund af medlemværendets størrelse primo og ultimo regnskabsåret. Der er budgetlagt med en udgift på 50.000 kr.

### **Renter af kortfristet gæld (07.52)**

#### **07.52.56**

Ved årets udgang er der realiseret en udgift på 73.242 kr. Renteudgifterne kan henføres til tilbagebetalinger af for meget opkrævet grundskyld hos borgerne i forbindelse med SKAT`s nedsættelser af grundværdierne.

### **Renter af langfristet gæld (07.55)**

#### **07.55.70**

Under denne funktion registreres udgifter til kommunens lån i Kommunekredit. Ved årets udgang er der en mindre afvigelse mellem korrigeret budget og regnskab 2023. Renter af lån i Kommunekredit udgør i 2023 28 mio. kr.

### **Renter af kurstab og -gevinster (07.58)**

#### **07.58.78**

Under denne funktion registreres den garantiprovision der opkræves hos forsyningsselskaberne for at Furesø Kommune stiller garanti, der i 2023 udgør 1,6 mio. kr.

## Tilskud og udligning

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Udgifter - i alt	832.062	0	672	832.734	832.740	-678	-6
Indtægter - i alt	-635.547	0	-57.810	-693.357	-693.357	57.810	0
Netto - i alt	196.515	0	-57.138	139.377	139.383	57.132	-6
<b>07.62 Udligning og generelle tilskud</b>	196.515	0	-57.138	139.377	139.383	57.132	-6
Udgifter	832.062	0	672	832.734	832.740	-678	-6
Indtægter	-635.547	0	-57.810	-693.357	-693.357	57.810	0

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende tilskud- og udligning en merudgift på 6.000 kr. i forhold til korrigeret budget.

### Udligning og generelle tilskud (07.62)

#### 07.62.80

Der er ingen afvigelse i regnskab 2023 vedr. udligning og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2023.

#### 07.62.81

Der er ingen afvigelse i regnskab 2023 vedr. udligning og tilskud vedrørende udlændinge i forhold til korrigeret budget 2023.

#### 07.62.82

Der er en afvigelse på 6.000 kr. i merudgifter i regnskab 2023 vedr. det kommunale udviklingsbidrag i forhold til korrigeret budget 2023.

#### 07.62.86

Der er ingen afvigelse i regnskab 2023 vedr. særlige tilskud i forhold til korrigeret budget 2023.

## Skatter

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Indtægter - i alt	-3.055.983	0	-1.726	-3.057.709	-3.040.571	-15.413	-17.139
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-2.656.749	0	0	-2.656.749	-2.656.749	0	0
7.68.92 Selskabsskat	-40.905	0	0	-40.905	-40.905	0	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-8.592	0	-1.726	-10.318	-10.258	1.666	-60
7.68.94 Grundskyld	-338.146	0	0	-338.146	-321.760	-16.387	-16.387
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-11.591	0	0	-11.591	-10.899	-692	-692

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende skatter en mindreindtægt på 17,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

### **Skatter (07.68)**

#### **07.68.90 - Indkomstskat**

Der er ingen afvigelse i regnskab 2023 i forhold til vedtaget budget 2023 på kommunal indkomstskat.

#### **07.68.92 - Selskabsskat**

Der er ingen afvigelse i regnskab 2023 i forhold til vedtaget budget 2023 på selskabsskatteområdet.

#### **07.62.93 – Anden indkomstskat**

Der er en mindreindtægt på forskerskat på 0,06 mio. kr. i 2023 i forhold til korrigeret budget 2023, som vedrører forskerskat. Det giver en samlet afvigelse på 0,1 mio. kr. i 2023 på anden indkomstskat.

#### **07.68.94 – Grundskyld**

Der er en mindreindtægt på grundskyld på 16,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2023. Forskellen kan henføres til forsinket opkrævning af grundskyld, pga. forsinket udsendelse af nye ejendomsvurderinger.

#### **07.68.95 - Dækningsafgifter**

Der er en mindreindtægt på dækningsafgift på forretningsejendomme på 0,7 mio. kr. i 2023 i forhold til korrigeret budget 2023.

# Hovedkonto 08 - Balanceforskydninger

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende Hovedkonto 08 et merforbrug på 11 mio. kr. netto i forhold til oprindeligt budget 2023.

Tablet 27 Balanceforskydninger

	Opr. budget 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
<b>08.22 - Forskydninger i likvide aktiver</b>	<b>-49.114</b>	<b>0</b>	<b>13.665</b>	<b>-35.449</b>	<b>-50.864</b>	<b>1.749</b>	<b>15.414</b>
Udgifter	-49.114	0	13.665	-35.449	-50.864	1.749	15.414
<b>08.25 - Forskydninger i tilgodehavender til staten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.527</b>	<b>5.527</b>	<b>5.527</b>
<b>08.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.965</b>	<b>-27.965</b>	<b>-27.965</b>
<b>08.32 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	<b>-4.960</b>	<b>0</b>	<b>314</b>	<b>-4.646</b>	<b>17.480</b>	<b>-22.440</b>	<b>-22.126</b>
Udgifter	0	0	314	314	18.978	-18.978	-18.664
Indtægter	-4.960	0	0	-4.960	-1.499	-3.461	-3.461
<b>08.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>
<b>08.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.643</b>	<b>14.643</b>	<b>14.643</b>
<b>08.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.741</b>	<b>-14.741</b>	<b>-14.741</b>
Udgifter	0	0	0	0	-58	58	58
Indtægter	0	0	0	0	14.799	-14.799	-14.799
<b>08.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>228</b>	<b>-228</b>	<b>-228</b>
<b>08.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-377</b>	<b>377</b>	<b>377</b>
<b>08.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19</b>	<b>-30.442</b>	<b>30.423</b>	<b>30.423</b>
Udgifter	48.508	0	0	48.508	44.245	4.262	4.262
Indtægter	-48.526	0	0	-48.526	-74.687	26.161	26.161
<b>08.55 - Forskydninger i langfristet gæld</b>	<b>47.341</b>	<b>0</b>	<b>-6.911</b>	<b>40.429</b>	<b>51.679</b>	<b>-4.339</b>	<b>-11.250</b>
Udgifter	122.341	0	-411	121.929	121.679	661	250
Indtægter	-75.000	0	-6.500	-81.500	-70.000	-5.000	-11.500
<b>Udgifter - i alt</b>	<b>121.734</b>	<b>0</b>	<b>13.567</b>	<b>135.301</b>	<b>141.788</b>	<b>-20.054</b>	<b>-6.486</b>
<b>Indtægter - i alt</b>	<b>-128.486</b>	<b>0</b>	<b>-6.500</b>	<b>-134.986</b>	<b>-131.536</b>	<b>3.049</b>	<b>-3.451</b>
<b>Netto - i alt</b>	<b>-6.752</b>	<b>0</b>	<b>7.067</b>	<b>315</b>	<b>10.252</b>	<b>-17.005</b>	<b>-9.937</b>

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

## Forskydninger i likvide aktiver (08.22)

Under denne funktion registreres kommunens likvide aktiver der omfatter kommunens indestående i pengeinstitutter og beholdningen af værdipapirer.

Regnskabsresultatet for 2023 viser et forbrug på 50,9 mio. kr. af de opsparede midler. Ved budgetlægningen var forventet et forbrug på 49,1 mio. kr. Korrigeret budget var til gengæld noget lavere med et kasse-træk på 35,5 mio. kr. Afvigelsen i regnskabet skyldes primært manglende nedjustering af budgettet til grundsalgsindtægter for 17,1 mio. kr.

## Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25)

Funktionen er tilgodehavender hos staten på refusionsbelagte områder. I løbet af året er tilgodehavendet steget, hvilket kan henføres til restafregning af refusion for det sociale område og div. kontante ydelser. Regnskabsresultatet for 2023 viser en positiv forskydning på 5,5 mio. kr.

## Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28)

Under funktionen registreres også tilgodehavender og indbetalingerne hos borgerne, via kommunens opkrævningssystem, der typisk udgør en mindre del. Kravene udlignes den første i måneden efter, eller løbende ved afdragsordninger. De likvide konti udlignes ved elektronisk indlæsning af indbetalinger og registrering af indbetalinger i banken.

Regnskabsresultatet for 2023 viser, at der har været en negativ nettoforskydning på 28 mio. kr. De væsentligste forskydninger er "teknisk" mellemregning med nuværende og efterfølgende regnskabsår. Saldoen er "regnskabsteknisk" og udlignes automatisk i det efterfølgende regnskabsår.

## Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32)

Regnskabsresultatet for 2023 viser, at der har været negativ forskydning på 19 mio. kr. og positiv forskydning på 1,5 mio. kr.

Under funktionen registreres en række forskellige tilgodehavender, der uddybes nedenfor:

### 08.32.21

Kontoen for aktier og andelsbeviser indeholder kommunens andele i HMN I/S, Vestforbrænding I/S, Novafos, IT-forsyningen samt Frederiksborg Brand og Redning, som skal optages til indre værdi efter ejerandel.

Tabel 28 Aktie og andelsbeviser

Selskab	Egenkapital	Oprindeligt indskud	Ejerandel	Indre værdi primo 2023 – Furesø Kommunes andel	Indre værdi ultimo 2023 – Furesø Kommunes andel
HMN	157.011	1.053	2,08	3.273	3.626
I/S Vestforbrænding	1.138.597	2.153	4,36	49.643	52.124
Novafos	10.951.164		7,5	821.337	823.408
IT-Forsyningen	9.786		23,4	2.294	1.960

Selskab	Egenkapital	Oprindeligt indskud	Ejerandel	Indre værdi primo 2023 – Furesø Kommunes andel	Indre værdi ultimo 2023 – Furesø Kommunes andel
Frederiksborg brand og redning	-494		14,19	-384	-266
<b>Samlet værdi ult. 2023</b>				<b>876.163</b>	<b>880.851</b>

\*Vest Forbrænding, Novafos, IT-Forsyningen, Frederiksborg brand og redning og HMN er medtaget med værdi ultimo 2022 da, vi ikke har modtaget regnskab for 2023. HMN er opløst som selskab, men endelig boopgørelse forventes først i 2024.

### 08.32.23

Kontoen indeholder kommunens tilgodehavender for lån ydet til beboerindskud. Kontoen udviser en stigning på 0,068 mio. kr.

### 08.32.24

Kontoen udviser en saldo på 0 kr. Kontoen vedr. indskud i Landsbyggefonden som regnskabsmæssigt skal nulstilles ved regnskabsårets udgang.

Der er i 2023 udbetalt 0,3 mio. kr. vedrørende grundkapital til Svanepunktet og modtaget en tilbagebetaling af grundkapital på 20.000 kr. fra Landsbyggefonden vedr. Ryetbo samt udbetalt 0,3 mio. kr. vedrørende grundkapital til Ydungård.

### 08.32.25

Funktionen indeholder langfristede udlån. Saldoen består hovedsageligt af lån ydet til pensionister til betaling af ejendomsskatter som netto er øget med 5,5 mio. kr. Ved årets udgang er der registreret et tilgodehavende på 220 mio. kr. (netto) vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.

Herudover er der under funktionen registreret forskydninger i lån til betaling af stigning grundskyld (I-lån). Saldoen er ved udgangen af 2023 på 99,6 mio. kr. svarende til en stigning på 18,5 mio. kr. i forhold til 2022.

### 08.32.27

Kontoen indeholder deponerede midler som frigives over de kommende regnskabsår. Ved årets udgang er der fortsat deponeret 23,8 mio. kr. vedr. Plejecenter Svanepunktet, 24,5 mio. kr. vedr. salg af HMN samt 5,6 mio. kr. vedr. Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex).

Tablet 29 Deponering 2023 - 2027

Deponering	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Svanepunktet</b>					
Primo	25,2	23,8	22,4	21,0	19,6
Frigivelse	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Ultimo	23,8	22,4	21,0	19,6	18,2
<b>Salg af HMN</b>					
Primo	29,7	24,5	19,2	13,9	8,6
Frigivelse	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ultimo	24,5	19,2	13,9	8,6	3,3

Deponering	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex)</b>					
Primo	5,9	5,6	5,3	5,0	4,7
Frigivelse	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ultimo	5,6	5,3	5,0	4,7	4,4

## Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.42)

### 08.42.43

Under denne funktion er der registreret kommunens legater, der foreligger kontant. I 2023 har de været positiv forskydning på 14,6 mio. kr.

## Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.45)

Under denne funktion er der registreret gæld vedr. legater, garantier vedr. arbejder og entrepriser samt skadesløsbreve vedr. lån ydet til betaling af ejendomsskatter. Nettobevægelsen har været 14,7 mio.kr. i 2023. Der er i 2023 indfriet for 16,2 mio. kr. vedr. ejendomsskat således at saldoen med udgangen af 2023 vedr. skadesløsbreve udgør 298,9 mio. kr.

## Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50)

Der er under denne funktion registreret kommunens udlæg for renter til byggekredit til det kommunale forsyningsselskab Novafos. Renteudgifterne har i 2023 været på 227.986 kr.

## Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51)

Denne funktion indeholder registrering af gæld til staten for diverse refusionsbelagte områder. Nettobevægelsen har været positiv med 377.000 kr. Gælden til staten er ved årets udgang er steget med 0,08 mio. kr. i forhold til 2022 og udgør nu 5,2 mio. kr.

## Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52)

Forskydninger på kortfristet gæld i øvrigt har i 2023 været på 33,4 mio. kr.

### 08.52.53

Kontoen viser kommunens mellemværende med kirken vedrørende kirkelige skatter og afgifter. Kontoen balancerer indbetalinger af kirkeskat og udbetaling til kirken (kirkekasser og provsti) og landskirkeskat. Der kan forekomme mindre forskelle i de enkelte år mellem ind- og udbetalinger, som kan henføres til hvor stor del af kirkens indtægter, der udmøntes i budgetåret til kirkekasserne.

### 08.52.56

Kontoen viser leverandørgælden ved årets udgang, som blandt andet er registreret i kommunens betalingsystemer. Gælden er steget med 20,7 mio. kr., når der sammenlignes med regnskabsår 2022.

### 08.52.59

Under denne funktion registreres diverse mellemregningskonti, som kommunen anvender til administration af flere forskellige områder herunder lønsystem, feriepenge, moms osv. Gælden under denne funktion er ved årets udgang steget med 12 mio. kr. (netto).

## Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55)

Nettoforskydningen har i 2023 været på 55,7 mio. kr. for den langfristede gæld, der omfatter udgifter til afdrag på 121,7 mio. kr. og indtægter fra lånoptag på 70,0 mio. kr.

Hovedparten af afdrag er afdrag på langfristet gæld i Kommunekredit, der udgør 116 mio. kr. Det indbefatter også kommunens gæld i forbindelse med Furesø aftalen, hvor restgælden ultimo 2023 udgør 1.864,9 mio. kr.

Herudover er der gæld til realkredit der udgør 239.201 kr. og kommunens langfristede gæld vedrørende ældreboliger. Gælden udgør 3,9 mio. kr. ved udgangen af 2023.

## Grundkapital 2023

Der var i 2023 ikke budgetlagt med udgifter til grundkapital. Der blev i forbindelse med budgetopfølgning III pr. 30.9.2023 givet tillægsbevilling vedrørende yderligere grundkapital til Svanepunktet (38.000 kr.) samt VAB Afdeling Ydungård (276.000 kr.) i forbindelse med godkendelse af byggeregnskabet (skema C).

Ved budgetopfølgning III 2022 blev budgettet nedjusteret med 29,1 mio. kr. idet de reserverede midler til grundkapital (jf. Byrådsbeslutning den 29. juni 2016) blev tillagt kommunens opsparede midler. Midlerne forudsættes reserveret til fremtidige projekter, hvor der skal afsættes grundkapital. Af de reserverede midler er der reserveret 10 mio. kr. til visiterede ældreboliger jf. budgetaftalen for 2019 - 2020. Midlerne søges anvendt via konkrete tillægsbevillinger i fremtidige sager, som forelægges Økonomiudvalget.

Tabel 30 - Grundkapital regnskab 2023

	Opr. budget 2023	Till.bev.	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Rest korr. budget 2023
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>					
Grundkapital Svanepunktet	0	38	38	290	-252
Grundkapital Ryetbo	0			-20	20
Grundkapital VAB Afdeling Ydungård	0	276	276	276	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>314</b>	<b>314</b>	<b>546</b>	<b>-232</b>



**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**