

Børn og Skole

Regnskab 2023

[Forside - undertitel]



FURESØ
KOMMUNE

Generelle bemærkninger

Ansvarsområde

Udvalgets ansvarsområde omfatter nedenstående aktivitetsområder:

- 30 kommunale dagtilbud (inkl. Dagplejen)
- 3 selvejende dagtilbud
- Tilskud til privatinstitutioner, puljeordning, privat pasning og pasning af egne børn
- Undervisningsmæssige opgaver vedrørende folkeskolen, specialundervisning og anden specialpædagogisk indsats
- Fritidstilbud for 0.-9. klassetrin fordelt på kommunale og private institutioner
- Furesø Ungdomsskole
- Forebyggelse for børn og unge (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning 0 – 18 år)
- Tandplejen
- Sundhedsplejen
- Diverse projekter og puljer finansieret af statslige midler
- Drift og indvendig vedligeholdelse af ejendomme under udvalgets område

Tabel 1 Børn og Skole regnskab 2023

	Opr. bud- get 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. bud- get 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. bud- get	Afvigelse ift. korr. bud- get
<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>							
Dagtilbud	208.020	616	28	208.663	206.801	1.219	1.862
Udgifter	303.446	3.188	12.265	318.899	315.846	-12.400	3.053
Indtægter	-95.426	-2.573	-12.237	-110.236	-109.045	13.619	-1.191
Skoler og FFO	496.318	-1.530	5.926	500.714	507.070	-10.752	-6.355
Udgifter	571.524	-780	5.926	576.671	584.282	-12.758	-7.612
Indtægter	-75.206	-750	0	-75.957	-77.213	2.006	1.256
Forebyggelse for børn og unge	69.895	914	-59	70.750	69.694	201	1.057
Udgifter	70.023	914	-59	70.878	69.952	70	926
Indtægter	-128	0	0	-128	-258	131	131
Udgifter - i alt	944.993	3.323	18.132	966.448	970.080	-25.087	-3.632
Indtægter - i alt	-170.761	-3.323	-12.237	-186.321	-186.516	15.756	196
Netto - i alt	774.233	0	5.895	780.128	783.564	-9.331	-3.436

Kilde: Økonomisystem OPUS, udtræk 21. februar 2024

Note *: Pga. afrunding til hele 1.000 kr. samt brug af nettotal, kan der forekomme minimale afvigelser i sammentællingerne

Note **: I tabellen indgår der ikke anlæg.

Regnskabsresultat for Børn og Skole

Børn og Skole udvalgets oprindelige budget 2023 på drift og statsrefusion er på 774,2 mio. kr. (netto).

I løbet af 2023 er udvalgets budgetramme ændret som følge af:

- Budgetoverførsler fra 2022
- Budgetopfølgning I-II-III - 2023
- Omplaceringer

Udvalgets korrigerede budget 2023 på drift og statsrefusion er på 780,1 mio. kr. Det er sammensat af et udgiftsbudget på 966,4 mio. kr. og et indtægtsbudget på 186,3 mio. kr. Årets regnskabsresultat er 783,5 mio. kr. Samlet set giver det et merforbrug på 9,3 mio. kr. (netto) i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 3,4 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget på 3,4 mio. kr. består af et merforbrug på 3,6 mio. kr. på udgiftssiden og en højere indtægt end budgetlagt på 0,15 mio. kr.

I tabel 2 fremgår de tillægsbevillinger, der er blevet givet i løbet af 2023 på udvalgets område

Tabel 2 Tillægsbevillinger vedr. budget 2023

Bemærkning	Beløb
Overført fra 2022 til budget 2023	2.204
Dagtilbud	-213
Skoler og FFO	2.417
Budgetopfølgning I 2023	-2.072
Skoler og FFO. -73 rengøring Det røde hus og Vejgårdsmuseet, +238 tilpasning husleje private fritidstilbud, -2.437 til anlægsbudget på ØU (Syvstjerneskolens etablering af plads for at skabe et samlet ungemiljø), +200 fra hovedkonto 6.	-2.072
Kompenserende besparelser, ØU maj 2023	470
Dagtilbud (BSU 1 sprogstimulering)	-509
Skoler og FFO (fra Dagtilbud +509, fra Puljen til uforudsete udgifter +470)	979
Budgetopfølgning II 2023	1.927
Dagtilbud (Boblberg -20, indkøbsbesparelsen -130)	-150
Skoler og FFO (Boblberg -30, indkøbsbesparelse -454, DUT STIME +572 , Puljen til uforudsete udgifter +2.015)	2.103
Forebyggelse for børn og unge (indkøbsbesparelse)	-26
Budgetopfølgning III 2023	3.367
Dagtilbud (Ukraine kompensation)	900
Skoler og FFO (Ukraine kompensation)	2.500
Forebyggelse for børn og unge - overførsel til Center for Børn og voksne konto 6 ifm. flytning af opgaver	-33
I alt	5.895

+ = opjustering af budgettet / - = nedjustering af budgettet. Kilde: Økonomisystem OPUS 8. februar 24.

Aktivitetsområde – Dagtilbud

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende aktivitetsområdet et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. ift. det korrigerede budget for 2023.

Tabel 3 Aktivitetsområde Dagtilbuds regnskab 2023

	Opr. bud- get 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>							
Netto i alt	208.020	616	28	208.663	206.801	1.219	1.862
Centrale konti for Dagtilbud	-53.012	-10.349	-431	-63.792	-63.194	10.182	-598
Dagtilbud Fælles udgifter	30.018	-5.173	-659	24.187	24.380	5.639	-193
Dagtilbud Fælles indtægter	-2.117	-3.000	0	-5.117	-3.901	1.783	-1.217
PAU-elever	983	0	0	983	898	85	85
Intr. Inst. - Fælles udgifter	10.355	-2.342	0	8.013	7.155	3.200	858
Intr. Inst. - Fælles indtægter	-92.252	1.725	0	-90.526	-90.363	-1.888	-163
Pulje - Bedre normeringer, udgifter	0	-148	12.278	12.130	12.282	-12.282	-152
Pulje - Bedre normeringer, indtægter	0	0	-12.237	-12.237	-12.237	12.237	0
Puljer og fonde dagtilbudsområdet	0	-1.412	187	-1.225	-1.409	1.409	184
Dagplejen	2.673	1.004	0	3.678	3.651	-978	26
Dagplejen - Fællesudgifter	-825	174	0	-651	-681	-145	30
Dagplejen - gæstehus	677	0	0	677	705	-28	-28
Løn til dagplejere	2.204	830	0	3.034	3.020	-816	14
Dagplejen Løn - ledelse og adm.	617	0	0	617	607	10	10
Kommunale dagtilbud	234.839	9.214	455	244.508	242.414	-7.576	2.094
Atlantis	6.809	40	100	6.949	6.875	-66	74
Birkedal	9.458	-62	-52	9.344	9.416	42	-72
Birkhøj	8.773	373	0	9.145	9.233	-460	-87
Bøgely	8.926	-176	0	8.751	8.930	-4	-179
Dalgården	8.248	293	0	8.541	8.530	-282	10
Egetræet	11.934	392	-92	12.234	12.265	-331	-31
Farum Nordby	7.655	880	-177	8.358	8.353	-698	5
Farum Vejgård	7.740	115	-71	7.784	7.928	-188	-144
Farumsødal	12.731	-1.258	150	11.623	11.747	985	-123
Græshoppen	3.672	-224	0	3.448	3.440	232	8
Hareskov Børnehus	9.037	212	60	9.309	8.990	47	319
Hjertet	0	2.884	900	3.784	3.769	-3.769	15
Humlehaven	4.822	1.355	-104	6.073	6.515	-1.692	-441
Kirke Værløse	7.369	373	-4	7.739	7.930	-561	-191
Krudthuset	9.066	1.219	0	10.285	9.749	-683	537
Lyngholm	12.096	-1.023	150	11.224	10.622	1.474	602

Mimers Brønd	8.564	-213	-461	7.890	7.935	629	-45
Nordvænget	6.777	215	-47	6.945	7.016	-239	-71
Nørreskoven	7.101	1.636	0	8.737	8.323	-1.222	414
Paletten	8.528	117	-52	8.594	8.583	-55	10
Ryet Børnehus	7.519	410	0	7.929	7.943	-424	-14
Røde Sol	3.014	234	0	3.248	3.239	-224	9
Skovbakken	4.973	144	0	5.116	4.912	61	204
Solbjerg	7.696	-339	0	7.357	7.465	231	-108
Solstrålen	6.860	-144	-45	6.672	6.284	577	388
Stavnsholt Børnehus	11.064	459	0	11.523	11.589	-525	-66
Søndersø	15.709	-298	200	15.611	15.485	223	126
Vingesus	11.745	1.743	0	13.488	12.782	-1.037	706
Åkanden	6.952	-143	0	6.809	6.567	385	242
Selvejende daginstitutioner	11.153	890	4	12.047	11.828	-675	219
Skomagerbakken	1.764	136	26	1.926	1.937	-172	-10
Lille Bjørn	1.445	244	-22	1.667	1.567	-122	100
Espebo	7.944	510	0	8.454	8.324	-380	130
Driftstilskud til private institutioner	4.331	-145	0	4.186	4.125	205	61
Fællesudgifter for private institutioner	1.362	0	0	1.362	1.314	48	48
Farum Skovbørnehave	1.062	-703	0	359	334	727	24
Verdens Børn	1.907	558	0	2.466	2.477	-570	-12
Særlige dagtilbud og klubber	8.036	0	0	8.036	7.975	60	60

Aktivitetssområdet Dagtilbuds regnskabsresultat for 2023 viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket er en afvigelse fra det korrigerede budget på 0,9 %.

Til Budgetopfølgning III var forventningen, at aktivitetssområdet ville ende med et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som skulle indgå i skoleområdet handleplan, så udvalget samlet kunne ende i balance. Indeholdt i mindreforbruget var, at der skulle passes flere børn end der var indeholdt i budgettet, men at dagtilbuddene selv skulle finansiere de flere børn. At mindreforbruget endte med at blive mindre end til BOIII skyldes primært, at der kom færre indtægter end budgetteret fra udenbys børn i Furesøs dagtilbud.

Centrale konti for dagtilbud

På de centrale konti for dagtilbud har der været merforbrug på samlet 0,6 mio. kr. Herunder er beskrevet de væsentligste afvigelser fra budgettet:

- Der er blevet passet flere børn i forhold til det børnetal, som budget 2024 er baseret på, svarende til 2,4 mio. kr. Midlerne til de flere børn er fordelt til dagtilbuddene. Dagtilbuddene endte 2023 med mindreforbrug på 2,3 mio. kr., så de har selv finansieret næsten hele udgiften til pasning af de flere børn.
- Udgifterne til økonomiske fripladser har været 2,3 mio. kr. lavere end forudsat i budgettet
- Der har været færre børn end budgetteret fra andre kommuner i Furesøs dagtilbud, og dermed færre indtægter end budgetteret, svarende til 1,2 mio. kr.
- Der har været generel udgiftstilbageholdenhed, så der er mindreforbrug på diverse andre fælleskonti.

Kommunale og selvejende daginstitutioner

De 29 kommunale og 3 selvejende daginstitutioner har et samlet korrigeret budget på 256,6 mio. kr. Regnskabet er på 254,2 mio. kr., og det giver et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Afvigelsen fra det korrigerede budget er 0,9 %. I resultatet er indeholdt, at Humlehaven i 2023 har haft overbelægning.

Dagplejen

I 2023 har Dagplejen et korrigeret budget på 3,7 mio. kr. netto. Dagplejen endte med et regnskabsresultat på 3,7 mio. kr., og kommer således ud af 2023 i balance (et mindreforbrug på 26.000 kr.).

Driftstilskud til private institutioner

I 2023 er det korrigerede budget til driftstilskud til private institutioner på 4,2 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et forbrug på 4,1 mio.kr., og det giver et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. i 2023.

Særlige dagtilbud og klubber

Regnskabsresultatet er 8,0 mio.kr. til køb af pladser i særlige dagtilbud og klubber. Det korrigerede budget er også 8,0 mio. kr., så der er balance i 2023 (mindreforbrug på 60.000 kr.)

Aktivitetsområde – Skoler og FFO

Regnskabet for 2023 er på 507,1 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 6,4 mio. kr., svarende til 1,3 %.

Til Budgetopfølgning III var forventningen, at aktivitetsområdet med implementering af skoleområdets handleplan ville ende med et merforbrug 4,2 mio. kr., der ville, kunne dækkes af mindreforbrug på de øvrige to aktivitetsområder inden for udvalget.

At aktivitetsområdets merforbrug endte med at blive større end il BOIII skyldes primært, at skolerne (inkl. FFO) endte med et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr.

Tabel 4 Aktivitetsområdet Skoler og FFO Regnskab 2023

	Opr. bud- get 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>							
Netto - i alt	496.318	-1.530	5.926	500.714	507.070	-10.752	-6.355
Fællesudgifter skoleområdet	-31.235	-20.422	6.777	-44.881	-40.419	9.184	-4.461
Fællesudgifter - udgifter	37.882	-19.075	6.712	25.519	29.644	8.238	-4.124
Fællesudgifter - indtægter	-71.188	-1.188	0	-72.376	-72.355	1.168	-21
Skolekonsulenter	1.832	-125	0	1.707	1.982	-150	-275
Skolebibliotekerne	191	0	0	191	195	-4	-4
Puljer og fonde skoleområdet	0	-35	65	30	86	-86	-56
Andelsforeningen af 1987	48	0	0	48	29	19	19
Syge- og hjemmeundervisning	632	0	0	632	776	-144	-144
Befordring af elever i grundskolen	7.999	500	0	8.499	8.968	-968	-468
Bidrag til statslige og private skoler	36.878	4.170	0	41.048	40.465	-3.586	584
Efterskoler og ungdomskostskoler	6.609	3.541	0	10.150	10.165	-3.556	-15
Specialundervisning og Special SFO	40.457	5.528	0	45.985	46.351	-5.894	-366
Tilskud til private fritidstilbud	16.634	-100	238	16.773	16.700	-65	73
Skolelandbruget	2.749	410	-40	3.119	3.081	-332	38
Skoler og FFO	409.702	4.682	-1.048	413.336	415.197	-5.495	-1.861
Lyngholmskolen og FFO	52.759	542	-253	53.048	53.653	-894	-605
Stavnsholtskolen og FFO	46.823	1.129	0	47.951	48.240	-1.417	-289
Solvangskolen og FFO	42.119	1.799	0	43.918	44.304	-2.184	-385
Hareskov Skole og FFO	59.281	-598	-1.062	57.621	58.538	743	-917
Lille Værløse Skole og FFO	66.989	1.515	0	68.504	68.632	-1.643	-128
Syvstjernes skolen og FFO	64.687	577	0	65.264	64.451	237	813
Søndersøskolen og FFO	58.532	-481	300	58.351	58.732	-200	-381
Egeskolen	18.511	201	-33	18.678	18.648	-137	30
Furesø Ungdomsskole	5.893	161	0	6.053	5.787	105	266

Herunder er beskrevet de væsentligste afvigelser fra det korrigerede budget.

Fællesudgifter skoleområdet

Her er et merforbrug på 4,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært at der er flere børn i skolernes interne gruppeordninger samt børn der har fået støtteordninger i Furesø skoler. Midlerne til dette er fordelt ud til skolerne.

Skoler og FFO

Skolerne og FFO'erne ender 2023 med et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr. svarende til 0,5 % af deres budgetter.

Skolernes resultater består af både merforbrug og mindreforbrug. Seks skoler har merforbrug og to har mindreforbrug.

Syvstjerneskolens har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. De 0,4 mio. kr. er vedr. multihus i FFO'en, der påbegyndes i 2024 (0,2 mio. kr. er fondsmidler og 0,2 mio. kr. er egenfinansiering). De resterende midler er disponeret til lydæmpende lofter i seks klasselokaler.

Hareskov Skole har et merforbrug på 0,9 mio. kr. Skolen udarbejder handleplan for at indhente merforbruget. Herudover afholdes løbende møder med forvaltningen for med fælles indsats at bringe udgifterne i balance med budgettet.

Specialundervisning

Der har i 2023 været flere elever med behov for specialundervisning, de flere elever har primært fået interne tilbud i skolernes gruppeordninger.

Den eksterne specialundervisning endte med et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Aktivitetsområde – Forebyggelse for børn og unge

Regnskabsresultatet for aktivitetsområdet Forebyggelse for børn og unge viser et mindreforbrug på 1,1 mio.kr. i forhold til korrigeret budget 2023.

Table 5 Aktivitetsområde Forebyggelse for børn og unge Regnskab 2023

<i>Hele 1.000 kr. / 2023-priser</i>	Opr. bud- get 2023	Ompl.	Till.bev.	Korr. bud- get 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Forebyggelsessekretaria- tet	3.365	0	-34	3.331	3.159	206	172
Udgifter	3.365	0	-34	3331	3.159	206	172
Indtægter							
PPR 0-6 år	16.979	56	-5	17.029	16.801	178	229
Udgifter	16.979	56	-5	17.029	16.811	168	219
Indtægter	0	0	0	0	-10	10	10
PPR 6-18 år	19.735	863	-3	20.596	20.652	-916	-56
Udgifter	19.746	863	-3	20.606	20.664	-918	-58
Indtægter	-10	0	0	-10	-12	2	2
Sundhedsplejen	10.127	-4,8	-7	10.116	9.803	324	312
Udgifter	10.127	-5	-7	10.116	9.831	296	284
Indtægter	0	0	0	0	-28	28	28
Tandplejen	14.006	0	-10	13.996	13.637	369	359
Udgifter	14.124	0	-10	14.114	13.845	279	269
Indtægter	-117	0	0	-117	-208	90	90
Center for Tandregule- ring	5.682	0	0	5.682	5.642	40	40
Udgifter	5.682	0	0	5.682	5.642	40	40
Indtægter							
Udgifter - i alt	70.023	914	-59	70.878	69.952	70	926
Indtægter - i alt	-128	0	0	-128	-258	131	131
Netto - i alt	69.895	914	-59	70.750	69.694	201	1.057

Forebyggelse for børn og unges regnskabsresultat i 2023 er på 69,7 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Nedenfor forklares hver af afdelingernes regnskabsresultat nærmere.

Forebyggelse for børn og unge – Forebyggelsessekretariatet

Regnskabsresultatet er 3,2 mio. kr. og budgettet er 2,3 mio.kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. Mindreforbruget skyldes lavere lønudgifter som følge af udgiftstilbageholdenhed i 2023. Fra 2024 og frem er dette mindreforbrug brugt til at betale Center for børn og voksne for flytning af administrative opgaver fra Forebyggelsessekretariatet til Center for børn og voksne.

Forebyggelse for børn og unge – PPR 0-6 år

Regnskabsresultatet er 16,8 mio. kr. og budgettet er 17,0 mio. kr. hvilket giver et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. Mindreforbruget skyldes primært lavere lønforbrug, da en medarbejder er stoppet siden budgetopfølgning III. Dernæst skyldes det mindre forbrug af eksternt købt børneterapi til børn og unge end forventet ved budgetopfølgning III.

Forebyggelse for børn og unge–PPR 6-18 år

Regnskabsresultatet er 20,7 mio. kr. og budgettet er 20,6 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 56.000 kr., svarende stort set til balance.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejens regnskabsresultat er på 9,8 mio. kr. og budgettet er 10,1 mio.kr., hvilket giver mindreforbrug på 0,3 mio.kr. Årsagen er mindreforbrug på lønbudgettet. Det skyldes, at sundhedsplejens leder stoppede i 2023, og der var en vakant periode før en ny leder af sundhedsplejen blev ansat. Dernæst skyldes det forsinkelser i genbesættelsen af 3 stillinger samt en ikke realiseret barselsvikar fra oktober og frem.

Tandplejen

Tandplejens regnskabsresultat er på 13,6 mio. kr. og budgettet er 14,0 mio.kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,36 mio.kr., som primært skyldes mindreforbrug på lønbudgettet. Årsagerne til dette er:

- Fastholdelses- og rekrutteringsproblemer i 2023. Derfor har der været vakante stillinger.
- Tandplejen har pladsproblemer. Kapacitets- og pladsproblemerne er især opstået som følge af, at tandplejen fra sommeren 2022 har skullet behandle 18-21-årige, som har givet en stor stigning i antal patienter. Men pladsproblemet skyldes også den demografiske stigning i antal 0-18-årige over en årrække. Furesø Kommune har derfor igangsat en kapacitetsanalyse, som skal pege på en fremtidig løsning af kapacitetsproblemerne. Denne løsning skal behandles politisk, når analysen er færdig.

Der ansøges om overførsel af mindreforbruget på 359.000 kr. til budget 2024 til medfinansiering af etableringen af en midlertidig kapacitet i tandplejen, jf. dagsordenspunktet om Budgetoverførsler fra 2023 til 2024 på udvalgets møde i april 2024.

Center for Tandregulering

Furesø Kommunes andel af udgifterne til Center For Tandregulering (CFT) er budgetteret til at være på 5,68 mio. kr. Regnskabsresultatet er 5,64 mio. kr., og der er et mindreforbrug på budgettet i 2023 på 40.000 kr. Det har været kendt hele året. Det skyldes, at CFT på deres bestyrelsesmøde den 13. december 2022 vedtog at lave en genberegning af 2023 taksterne til kommunerne. I den nye takst blev inddraget en opkrævning af en andel af DUT midlerne fra kommunerne til CFTs behandling af 18-21 årige, og samtidig blev taksten reguleret med nye børnetal i de tre kommuner. Den nye takst lavere end den budgetlagte forventede betaling i budget 2023, som blev vedtaget i budgetvedtagelsen i oktober 2022.

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**