

Beslutning: (BSU) Regnskab 2023

Sagsnr. i ESDH: 24/2198

Beslutningskompetence: Byrådet

Beslutningstema

Børn og Skole skal godkende regnskab for 2023 og de tilhørende regnskabsbemærkninger på udvalgets område. Kommunens samlede årsregnskab fremlægges i en samlet sag i april til endelig godkendelse i Økonomiudvalget og byrådet.

Sagsfremstilling

Forvaltningen fremlægger regnskab 2023 for Børn og Skole (BSU) til godkendelse, jf. bilag 1. Regnskabet viser et samlet merforbrug på i alt 3,4 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget 2023.

Der er vedlagt regnskabsbemærkninger inkl. økonomirapport samt en oversigt over anlæg, jf. bilag 1 - 4.

Generelle forhold

Regnskab 2023 for Furesø Kommune udviser et samlet mindreforbrug på i alt 6,9 mio. kr. (netto) på driften i forhold til det korrigerede budget 2023 jf. bilag 1. Mindreforbruget skyldes et vedvarende fokus på budgetoverholdelse på tværs af udvalg, centre og enheder igennem hele året ved udgiftstilbageholdenhed.

Af det samlede forbrug i 2023 udgør forbrug som følge af Ukrainerrelaterede udgifter samlet set 7,4 mio. kr. Furesø Kommune har modtaget 6,1 mio. kr. i kompensation for de kommunale udgifter hertil ved midtvejsreguleringen. Kompensationen blev fordelt ved Budgetopfølgning III ud fra en konkret vurdering af udvalgenes udgifter.

Drift

Det samlede regnskabsresultat er på aktivitetsområderne under Børn og Skole på 783,6 mio. kr. (netto), svarende til en forbrugsprocent på 100,4 pct. Det oprindelige budget var på 774,2 mio. kr. som følge af budgetoverførsler fra 2022, omplaceringer, budgetreduktioner samt tillægsbevillinger ved Budgetopfølgning I, II og III er budgettet øget med 5,9 mio. kr. (netto). Det korrigerede budget for 2023 udgør 780,1 mio. kr. (netto). Regnskabet viser således et samlet merforbrug på i alt 3,4 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget 2023. Til Budgetopfølgning III var forventningen, at udvalget med implementering af skoleområdets handleplan samlet set ville ende i balance.

Tabel 1: Regnskab 2023 – Børn og Skole (netto) i hele 1.000 kr.

<i>Hele 1.000 kr.</i>	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget	Afvigelse i pct. ift. korr. budget
<i>Aktivitetsområde:</i>						
Dagtilbud	208.020	208.663	206.801	1.219	1.862	0,9
Skoler og FFO	496.318	500.714	507.070	-10.752	-6.355	-1,3
Forebyggelse f. børn&unge	69.895	70.750	69.694	201	1.057	1,5
Netto i alt	774.233	780.128	783.564	-9.331	-3.436	-0,4

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

Regnskabsresultatet dækker over større og mindre udsving på de forskellige aktivitetsområder, der gennemgås nedenfor. For en uddybende beskrivelse af forudsætninger og ændringer henvises til dagsordenens bilag 2 - regnskabsbemærkninger.

Dagtilbud

På aktivitetsområdet *Dagtilbud* viser regnskab for 2023 et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- Der er blevet passet flere børn i forhold til det børnetal, som budget 2024 er baseret på, svarende til 2,4 mio. kr. Dagtilbuddene har fået udmeldt budget til de flere børn, og har haft et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Dagtilbuddene har således samlet et merforbrug på 0,1 mio.kr.
- Der har været et mindreforbrug på udgifterne til økonomiske fripladser på 2,3 mio. kr.
- Der har været færre børn end budgetteret fra andre kommuner i Furesøs dagtilbud, og dermed færre indtægter end budgetteret, svarende til et merforbrug på 1,2 mio. kr.
- Generel udgiftstilbageholdenhed på øvrige centrale konti har givet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Skoler og FFO

På aktivitetsområdet *Skoler og FFO* (som indeholder hele skoleområdets aktiviteter) viser regnskab for 2023 et merforbrug på 6,4 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- Der har i 2023 været flere elever med behov for specialundervisning, primært internt i skolernes gruppeordninger. Merudgifterne til specialundervisning har i 2023 været 4,4 mio. kr. Heraf er de 4,0 mio. kr. til intern specialundervisning og de 0,4 mio. kr. til ekstern specialundervisning.
- Skolerne og FFO'erne ender i 2023 med et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr. svarende til 0,5 % af deres budgetter.

Forebyggelse for børn og unge

På aktivitetsområdet *Forebyggelse for børn og unge* viser regnskab for 2023 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- Mindreforbrug i Tandplejen på 0,4 mio.kr., som primært skyldes mindreforbrug på lønbudgettet på grund af vanskeligheder med at rekruttere tandlæger til de vakante stillinger på grund af tandplejens 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. Furesø Kommune er ved at analysere det fremtidige pladsbehov.
- Mindreforbrug i Sundhedsplejen på 0,3 mio.kr. 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.

- Mindreforbrug i PPR 0-6 år på 0,2 mio.kr., som dels skyldes, at en medarbejder er stoppet siden budgetopfølgning III, og dernæst er forbruget af eksternt købt børnetterapi til børn og unge blevet lavere end forventet budgetopfølgning III.
- Balance på budgettet i PPR 6-18 år.

Der ansøges om overførsel af tandplejens mindreforbrug på 359.000 kr. til budget 2024. Overførslen ønskes brugt til medfinansiering af etableringen af midlertidig kapacitet i tandplejen, jf. dagsordenspunktet om Budgetoverførsler fra 2023 til 2024 på udvalgets møde i april 2024.

Anlæg

Der er ingen anlægsprojekter under dette udvalg.

I bilag 4 er der en oversigt over kommunens samlede anlægsbevillinger i 2023.

Økonomiske konsekvenser

Børn og Skoles samlede regnskabsresultat (drift) udgør et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Udvalgets regnskab for drift og anlæg indgår i Furesø Kommunes samlede årsregnskab for 2023.

Spørgsmålet om eventuelle budgetoverførsler fra 2023 til 2024 på udvalgets område behandles i et efterfølgende punkt på denne dagsorden.

Sammenhæng med 2030-mål og succeskriterier

Budgetoverholdelse og en løbende stærk økonomistyring skal sikre, at der fremadrettet er en stabil økonomi med et økonomisk råderum til, at byrådet kan arbejde målrettet med de otte 2030-mål, så Furesø også i fremtiden er attraktiv at bo, arbejde og leve i. Årsregnskabet giver en samlet status for, hvordan kommunens budgetoverholdelse har været det seneste år.

Borgerinddragelse

Der er ingen borgerinddragelse eller høring i forbindelse med aflæggelse af regnskabet.

Lovgrundlag

Styrelseslovens § 45.

Det videre forløb

Børn og Skoles indstilling af regnskab 2023 indgår i den samlede regnskabssag, der forelægges og godkendes af Økonomiudvalget og byrådet i april måned, der afgiver det til kommunens revision, som påtegner regnskabet.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Børn og Skole overfor Økonomiudvalg og byråd anbefaler, at:

1. Godkende regnskab 2023 for Børn og Skole og tilhørende regnskabsbemærkninger.

Beslutning i Børn og Skole den 09-04-2024

Anbefalet.

Bilag:

1 - 3290964	Åben	Bilag 1 - Regnskab 2023 fordelt på udvalg (drift)	(24919/24)	(H)
2 - 3289979	Åben	Bilag 2 - Regnskabsbemærkninger 2023 BSU	(24341/24)	(H)

Børn og Skole 09-04-2024

3 - 3289974	Åben	Bilag 3 - Regnskabsoversigt BS 2023	(24336/24)	(H)
4 - 3237907	Åben	Bilag 4 - Anlæg - regnskab 2023	(137880/23)	(H)