

BUDGET

2021 - 2024



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE



Indhold

BUDGETAFTALE 2021-24	3
BUDGETFORUDSÆTNINGER	10
ØKONOMISKE MÅLSÆTNINGER	10
GENNEMSNITLIG KASSEBEHOLDNING	10
SERVICE	11
OVERFØRSLER	11
ANLÆG	12
LÅNEOPTAGELSE	13
SKATTER	13
TILSKUD OG UDLIGNING	15
FINANSFORSKYDNINGER	15
TAKSTER OG GEBYRER	16
LEASING OG DEPONERING	16
PRIS- OG LØNSKØN	16
AFTALE OM KOMMUNERNES ØKONOMI FOR 2021	17
RESULTATOPGØRELSE	19
SERVICE	20
BUDGET 2021-24 PÅ SERVICE	20
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET	21
<i>Skoler og Klubber</i>	21
<i>Dagtilbud</i>	27
<i>Udsatte Børn</i>	31
<i>Tand- og Sundhedsplejen</i>	35
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	37
<i>Fritid, Kultur og Idræt</i>	37
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET	42
<i>Ældre</i>	42
<i>Sundhed</i>	47
<i>Handicappede og Sociale Indsatser</i>	50
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET	55
<i>Vej og Park</i>	55
<i>Trafik</i>	58
<i>Klima, Miljø og Natur</i>	61
ØKONOMIUDVALGET	64
<i>Beredskab</i>	64
<i>Administration</i>	66
<i>Puljer</i>	70
<i>Ejendomme</i>	72
BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET	75
<i>Beskæftigelse</i>	75
OVERFØRSLER MV.	77
BUDGET 2021-24 PÅ OVERFØRSLER MV. (IKKE SERVICE)	77
<i>Børne- og Ungdomsudvalget (ikke service)</i>	78
<i>Social- og Sundhedsudvalget (ikke service)</i>	79
<i>Økonomiudvalget (ikke service)</i>	82
<i>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (ikke service)</i>	83
ANLÆG	89
INVESTERINGSOVERSIGT 2021-24	93
FINANSPOSTER	99
<i>Renter og finansiering</i>	99
<i>Balanceforskydninger</i>	119
BILAG	123
BEMÆRKNINGER TIL INVESTERINGSOVERSIGTEN	123
TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT	140
TAKSTOVERSIGT	141
LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET	149
BEFOLKNINGSPROGNOSE	151
HOVEDOVERSIGT	152
SAMMENDRAG AF BUDGET	154
SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT	160
BEVILLINGSOVERSIGTER	162

BUDGETAFTALE 2021-24

Alle partier og løsgængere (C, A, B, F, Ø, Henriette Breum og Inge Sandager) i Kommunalbestyrelsen i Lyngby-Taarbæk Kommune har indgået aftale om budget 2021-24.

Indledning

Parterne har indgået en aftale, der med et 10-årigt sigte skaber plads til at foretage nødvendige anlægsinvesteringer både i forhold til nybyggeri og i forhold til vedligeholdelse af eksisterende bygningsmasse. Aftalen er et vigtigt skridt i forhold til at sikre, at der er kapacitet til det stigende antal børn og ældre i kommunen over de næste 10 år.

Som aftalt i budget 2020 håndteres den ændrede udligning via en skattestigning, som dermed sikrer, at der ikke skal gennemføres yderligere besparelser på kernevelfærden. Der er således ikke indlagt besparelser på driften i den 2-årige budgetaftaleperiode med denne aftale. Hertil kommer, at der med aftalen er skabt finansiering til at løse en række nødvendige opgaver.

2-årig budgetaftale

I budgetaftalen for 2020 fremgår det at: 'I 2021 indgås et toårigt budgetforlig, således at størrelsen på en eventuel skattestigning, og de driftsøkonomiske konsekvenser heraf, er låst for to budgetår med henblik på at skabe stabil drift'. Parterne er enige om at indgå et 2-årigt budgetforlig, der gælder i 2021 og 2022.

Såfremt der opstår økonomiske udfordringer på service i løbet af den 2-årige budgetforligsperiode, skal udfordringerne håndteres via modgående initiativer. Det er dermed fortsat en forudsætning, jf. de økonomiske styringsprincipper, at fagudvalget anviser finansiering af eventuelt øvrige merudgifter indenfor udvalgets samlede budgetramme på service, idet økonomiudvalget kan vælge en anden prioritering på tværs af fagudvalgsområder.

Såfremt der opstår akutte anlægsbehov, håndteres dette via omprioriteringer i budgetperioden.

Budgetaftalen genbesøges i sommeren 2021 med henblik på en opdatering af grundlaget, når kommuneaftalen for 2022 er indgået. En eventuel positiv eller negativ ubalance i overslagsårene, vil herefter blive indarbejdet som en pulje til håndtering i budget 2023 og frem.

Budgetaftalen baserer sig på det administrative budgetforslag offentliggjort den 24. august 2020 med følgende ændringer:

Langsigtet økonomisk perspektiv

Parterne er enige om, at det er nødvendigt at anskue kommunens økonomi i et langsigtet perspektiv, dels for at styrke fokus på kommunens strukturelle balance på længere sigt, og dels for at understøtte anlægsstyringen i en periode med en stærkt voksende anlægsportefølje.

Med en aftale hvor kommunens udfordringer på anlæg løses i et 10-årigt perspektiv, er parterne enige om at sænke den økonomiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 130 mio. kr. til 100 mio. kr. Resultatet af den ordinære drift er stigende og balancen forbedres således over de kommende 10 år.

Håndtering af manglende råderum på anlægsrammen

Parterne er enige om, at det er nødvendigt at have et anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. om året i de kommende 10 år, såfremt de nødvendige anlægsopgaver vedr. vedligehold af de nuværende rammer og kapacitetsudvidelser til det stigende antal børn og ældre skal imødekommes. De økonomiske målsætninger opdateres på denne baggrund.

Parterne er enige om, at allerede besluttede anlægsprojekter periodiseres ud i årene for at skabe mere realistiske anlægsbudgetter i budgetperioden, samt for at skabe plads til nødvendige anlægsprojekter bl.a. vedr. kapacitet på dagtilbudsområdet i budgetperioden. Parterne noterer sig, at der er tale om forskydning af anlægsbudgetter, som ikke skaber finansiering. Såfremt nogle af de forskudte anlægsprojekter kan eksekveres hurtigere, flyttes budgettet frem igen.

Styrket anlægsstyring og fokus på eksekvering

Set i lyset af de mange akutte anlægsbehov ud over det høje anlægsniveau i budgetperioden er parterne enige om at styrke anlægsstyringen. Parterne er enige om, at anlægsporteføljen skal gennemgås med henblik på at sikre at budgetterne ligger rigtigt i årene, for at sikre et mere retvisende grundlag for anlægsstyringen. Allerede med denne aftale forskydes ca. 100 mio. kr. ud i årene.

I forbindelse med regnskab 2020 skal forvaltningen genbesøge kommunens anlægsbudgetter med henblik på at sikre realistiske anlægsbudgetter i de kommende år – herunder om der er projekter, der kan forskydes/annulleres.

Skattestigning til håndtering af øget udligning

I det administrative budgetforslag indgår en pulje til forøgelse af indtægterne på 45,9 mio. kr. til finansiering af primært øget udligning. Ministeriet har udmeldt, at Lyngby-Taarbæk Kommune har fået godkendt skattestigninger uden sanktion for 2,8 mio. kr. Parterne er på denne baggrund enige om at hæve indkomstskatten med 0,68 pct. fra 2021.

Udmøntning af Omstillingspuljen fra budget 2020

Parterne er enige om, at udmøntningen af omstillingspuljerne fra budget 2020, som er blevet behandlet i fagudvalg, økonomiudvalget og som er oversendt til budgetforhandlingerne, godkendes.

Omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet

I lyset af udfordringerne på det specialiserede børneområde er der fremlagt en plan for konkrete omstillinger, der skal styrke kvaliteten og mindske udgiftspresset på specialundervisningsområdet. Indsatsen forventes godkendt på Kommunalbestyrelsesmødet d. 8. oktober og indgår i budgetgrundlaget. Parterne er enige om, at der afsættes en reservepulje på service på 1,5 mio. kr. årligt i 2021-22 og 1,0 mio. kr. i 2023, der kan bringes i anvendelse, hvis implementering af omstillingerne viser sig at tage længere tid end forudsat.

Varigt løft af det almene skoleområde til supplerende undervisningsindsatser (SPU)

Varigt løft af det almene skoleområde til supplerende undervisningsindsatser (SPU). Parterne er enige i et varigt løft på det almene skoleområde til at fremme skolernes mulighed for at løfte opgaven med den supplerende undervisningsindsats (SPU). Der afsættes 1 mio. kr. årligt på service fra 2021 og frem, som skal anvendes til indsats, der udvikler det pædagogiske læringsmiljø og styrker det forebyggende trivselsarbejde, fx gennem samtaleforløb med grupper eller enkeltelever, supervision eller lignende. Indsatsen skal bl.a. trække på covid erfaringer.

Annulering af rammebesparelse på 27 mio. kr.

Parterne er enige om, at budgetreduktionspuljen på 27 mio. kr. i 2021-24 udlignes via andre omstillinger.

Serviceudgifter til den demografiske udvikling efter budgetperioden

Parterne noterer sig, at der fra 2025 og frem ikke er afsat finansiering på service til driften af nye plejehjemspladser (ca. 0,5 mio. kr. pr. plads) eller til de nye daginstitutionspladser, der skal bygges (børnetalsafhængige tildeling på ca. 65 t. kr. pr. vuggestueplads og 112 t. kr. pr. børnehaveplads). Der skal i de kommende budgetaftaler afsættes midler hertil.

Fortsat effektiviseringspres

For at håndtere det fortsatte effektiviseringspres i organisationen, er parterne enige om at afsætte 1,0 mio. kr. på service i 2021 til at gennemføre analyser af udvalgte områder, fx områder hvor kommunen har større udgifter end nabokommunerne. Parterne er dermed enige om, at kommunen også fremadrettet skal have fokus på at optimere driften, og at der i den forbindelse indarbejdes en effektivisering svarende til en ½ pct. årligt fra 2023 til 2026 på servicerammen. Der udarbejdes forslag hertil til politisk behandling i foråret 2022 med henblik på implementering i 2023. Reduktionen kan anvendes til at finansiere eventuel opdrift på velfærdsområdet, udfordringer og politiske prioriteringer, samt til igen gradvist at sænke personskatten efter sanktionsperiodens udløb.

Servicebufferpulje

Parterne er enige om, at der indarbejdes en servicebufferpulje uden finansiering på 28,0 mio. kr. i 2021. Puljen sikrer at der er plads til overførsler fra 2020 samt at der er et råderum på serviceram- men i 2021. Det er usikkert hvor mange projekter, der vil blive forsinkede som følge af COVID-19, og der kan således komme en række ekstraordinære overførsler fra 2020 til 2021.

3 Nye daginstitutioner

Parterne er enige om at afsætte i alt 233,4 mio. kr. på anlæg i 2021-27 til etablering af 3 nye dag- institutioner i perioden (ud over de allerede afsatte midler til en ny daginstitution på Nøjsomheds- vej), som skal sikre dagtilbudspladser til en del af det stigende antal 0-5 årige i de kommende år jf. sag om 'Forslag til langsigtet plan for kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet', behandlet i Børne- og Ungdomsudvalget den 17. juni og Økonomiudvalget den 25. juni 2020. De 3 nye daginstitutioner finansieres dels af anlægspuljen til uforudsete anlægsbehov på 44,4 mio. kr. og dels ved at der med budget 2021 planlægges anlægsprojekter for en 10-årig periode.

Parterne er enige om at de 3 nye daginstitutioner skal bygges fleksibelt og eventuelt som modul- byggeri. Muligheden for samtænkning med plejehjem eller andre kommunale institutioner overve- jes.

Udvidelse af ny daginstitution på Nøjsomhedsvej

For at imødekomme kapacitetsudfordringerne er parterne enige om at det allerede besluttede dag- institutionsbyggeri på Nøjsomhedsvej udvides fra 150 til 180 pladser jf. sag om 'Forslag til langsig- tet plan for kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet', behandlet i Børne- og Ungdomsudvalget den 17. juni og Økonomiudvalget den 25. juni 2020. Der afsættes 13,3 mio. kr. på anlæg i 2024 til udvidelsen af byggeriet.

Parterne noterer sig, at der er en skønnet afledt drift på 2 mio. kr. årligt pr. nyetablerede daginsti- tution startende i 2025 vedr. den allerede vedtagne nye institution på Nøjsomhedsvej og herefter stigende med 2 mio. kr. årligt i hhv. 2026-28 vedr. de øvrige 3 nye daginstitutioner (8 mio. kr. år- ligt fra 2028). Parterne er enige om, at den afledte bygningsdrift finansieres af effektiviseringer på ejendomsdriften på den øvrige bygningsmasse – herunder på driften af det renoverede rådhus. Par-terne noterer sig, at der kan frigøres driftsmidler via salg af ejendomme.

Pulje til midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet

Den allerede besluttede daginstitution på Nøjsomhedsvej forventes at stå klar i 2025, mens de tre nye daginstitutioner forventes at står klar i hhv. 2026, 2027 og 2028. Ifølge prognosen vil der alle- rede i 2022 opstå et behov for yderligere dagtilbudspladser i Lyngby-Taarbæk Kommune jf. sag om 'Forslag til langsigtet plan for kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet', behandlet i Børne- og Ungdomsudvalget den 17. juni og Økonomiudvalget den 25. juni 2020.

Parterne er derfor enige om at afsætte en pulje på i alt 14,0 mio. kr. på anlæg i 2022 og 0,5 mio. kr. årligt i 2022-25 på service til afledt ejendomsdrift til midlertidige løsninger. Mulighederne for mindre tilpasninger af eksisterende bygninger, skovbørnehavetilbud i eksisterende dagtilbud, udvi- delse af muligheden for betaling for pasning af eget barn samt pavilloner mv., skal undersøges.

Foranalyse vedr. nyt plejehjem

Parterne er enige om at afsætte 5 mio. kr. på anlæg i 2022 til en foranalyse vedrørende et nyt ple- jehjem, der skal imødekomme den forventede kommende stigning i antallet af +80-årige efter 2026. Parterne er enige om, at alternativer til et kommunalt anlagt plejecenter skal undersøges – herunder mulighederne for etableringen af et friplejehjem.

Pulje til genopretning af dagtilbud og køkkener på dagtilbud

Parterne er enige om at afsætte en pulje på 15 mio. kr. på anlæg i 2023 til genopretning af dagin- stitutioner og heraf 4,4 mio.kr. til opgradering af 15 køkkener fra tekøkken til modtagerkøkken samt genopretning af eksisterende modtager- og anretterkøkkener til nutidig standard. Der skabes plads på anlægsrammen i budgetperioden ved at allerede besluttede anlægsprojekter periodiseres ud i årene. Parterne er desuden enige om at afsætte 11 mio. kr. årligt på anlæg i perioden 2025- 2030 til yderligere genopretning.

Ombygning af lokaler til Klub Kolle

I forbindelse med et effektiviseringsforslag i budget 2020-23 blev der besluttet at nedlægge pavillonerne på Skolebakken 21. Parterne er enige om at afsætte 6 mio. kr. på anlæg i 2021 til at samle klubaktiviteterne på Virum Skole.

Pulje til sikre skoleveje, idræt og kultur

Parterne er enige om, at anlægspuljen på 22 mio. kr. fra salget af Kongevejen 79-81 reserveres til sikre skoleveje samt kultur- og fritidsområdet – herunder bibliotek. Der afsættes 1 mio. kr. årligt fra 2022-28 og 0,4 mio. kr. i 2029 på anlæg til sikre skoleveje, samt 2 mio. kr. årligt i 2023-25 og 0,7 mio. kr. i 2026 på anlæg til biblioteksstrategien. Sidst er parterne enige om at afsætte en pulje på 8 mio. kr. på anlæg i 2023 til en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri, samt 475 t. kr. varigt fra 2023 på service til afledt drift.

Parterne er enige om, at der skal ske en afklaring af de fysiske rammer for Musikskolen, herunder særligt rammer i form af en sal eller lignende til samspil og orkester. Det skal vurderes, om Toftebæksvej 17 kan renoveres for en anlægssum, der er væsentlig mindre end ved at bygge nyt. En ny musikskole forudsættes finansieret via ejendomssalg og kan samtænkes med andre aktiviteter.

Private fællesveje

Parterne er enige om, at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. Løsningen er todelt og skal dels håndtere de udfordringer, der er opstået som følge af den aktuelle opsigelse af vedligeholdelseskontrakterne, og dels pege på en fremadrettet løsning. Der afsættes 7 mio. kr. på anlæg i 2021-23 til det forberedende arbejde og analyse vedr. en mulig løsning. Hertil kommer 6,5 mio. kr. på service i 2022 og 20,0 mio. kr. årligt fra 2023 og frem jf. bilag 1.

Videreførelse af erhvervskontaktenhed og styrket byggesagsbehandling

Parterne er enige om at afsætte 5,8 mio. kr. årligt fra 2022-24 til at videreføre Erhvervskontaktenhedens arbejde, samt opnormeringen på byggesagsbehandlingen frem til 2024. Parterne er enige om, at indsatsen delvist finansieres af omlægninger på administrationens område – herunder via et restbudget vedr. projektledelsen af Dyrehavegårds jorde.

Ansættelse af parkeringsvagt

Parterne enige om, at der skal genansættes en ekstra parkeringsvagt. Ansættelsen forventes at give en ekstra indtægt fra parkeringsafgifter på 0,35 mio. kr. årligt på service fra 2021 og frem.

Kystsikring

Der er behov for at lave kystsikring ud for Taarbæk, da en række ejendomme – herunder kommunale ejendomme - mellem Taarbæk Strandvej og kysten, selv med en begrænset vandstandsstigning vil opleve, at risikoen for stormflod stiger i fremtiden. Efter Kystbeskyttelsesloven er det kommunens ansvar at opstarte et fælleskommunalt kystsikringsprojekt. Parterne er enige om at afsætte 1,4 mio. kr. årligt på service i 2021 og 2022 til opstart af projektet, hvoraf 1,4 mio. kr. finansieres af lodsejerne – herunder kommunen som lodsejer. Selve kystbeskyttelsesprojektet finansieres af lodsejerne. Afklaring af udgifter til og starttidspunkt for projektet afklares senere – herunder afklaring af kommunens ejerandel i området og således en afgrænsning af kommunens finansieringsforpligtelse i et kystsikringsprojekt.

Øget biodiversitet

Parterne er enige om at øge biodiversiteten og forskønne kommunen via ændret drift/vedligeholdelse af grønne arealer, som rabatter og andre grønne områder således, at beplantningen får lov til at vokse flottere med øget biodiversitet, men med mindre vedligehold. Der afsættes 2,1 mio. kr. på anlæg i perioden 2021-24 – hertil kommer 120 t. kr. i 2021, 160 t. kr. i 2022-24 og 0,1 mio. kr. fra 2025 og frem på service til afledt drift. Fra 2025 afholdes den afledte drift indenfor den eksisterende ramme. Puljen udmøntes i Teknik- og Miljøudvalget.

Vision for Kgs. Lyngby

Der er afsat 5,0 mio. kr. på anlæg til en visionsproces, der skal sikre at Kgs. Lyngby vedbliver at være en attraktiv by at bo i, samt at Kgs. Lyngby bevarer sin position som det førende handelscentrum nord for København. Parterne er enige om at afsætte yderligere 9,6 mio. kr. til gennemførelse af de projekter, der affødes af visionsprocessen. Indsatsen finansieres af restbudget vedrørende byggemodning og salg af Kanalvej. Parterne er enige om, at der skal være særskilt fokus på at udvikle nuværende og kommende byrum i kommunen. Som en del af visionsprocessen arbejdes der derfor målrettet med de forandringer, der følger af letbanen og med realiseringen af en Benny Andersens bypark i området med Assistenskirkegården.

Pulje til fremme af byliv og kultur

Parterne er enige om at afsætte en pulje på 0,5 mio. kr. i 2021 stigende til 0,9 mio. kr. årligt fra 2022 og frem på service til at fremme byliv og kultur, idet der også skal være fokus på indsatser der tiltrækker unge og børnefamilier. Dele af puljen kan anvendes til samfinansierede projekter med handels- og erhvervslivet i kommunen. Puljen udmøntes i Økonomiudvalget efter drøftelse i kultur- og Fritidsudvalget.

Fastholdelses- og rekrutteringsindsats på dagtilbudsområdet

Parterne er enige om at afsætte 0,75 mio. kr. årligt i 2021 og 2022 på service til en fastholdelses- og rekrutteringsindsats af daginstitutionspersonalet. En fokuseret rekrutterings- og fastholdelsesindsats på dagtilbudsområdet vil i de kommende år være afgørende for at opretholde den høje kvalitet. Kommunens evne til at tiltrække og fastholde de dygtigste medarbejdere er derfor afgørende. Med indsatsen skal kommunens rolle i samarbejdet med uddannelsesinstitutionerne samt rekrutteringsindsatsen styrkes. Endelig gives der med indsatsen øget mulighed for kompetenceudvikling af det pædagogiske personale i dagtilbuddene. Såfremt der er mindreforbrug på andre kompetenceudviklingspuljer kan midler medgå til indsatsen. Parterne noterer sig, at kompetenceudviklingsmidler indgår i taksberegningen på dagtilbudsområdet.

Pulje til klubområdet til at mindske konsekvenserne af COVID-19

Parterne er enige om at afsætte 0,5 mio. kr. årligt på service i 2021 og 2022. Klubberne har i forbindelse med COVID-19 nedlukningen oplevet, at nogle børn og unge har meldt sig ud. Det har betydet en reduktion i klubbernes økonomi, der er medlemsbaseret, hvilket har medført, at nogle af de børn og unge, som særligt har brug for klubben, ikke kommer der mere. Den midlertidige indsats skal søge at udbedre konsekvenserne af COVID-19, så tilbuddenes kvalitet.

Udviklingsprojekt på plejecenter - kvalitet, nytænkning og udvikling

Parterne er enige om at videreudvikle et af kommunens plejecentre og give plads til nytænkning. Ambitionen er i endnu højere grad at sætte en kvalitetsdagsorden, hvor beboernes eget hjem er omdrejningspunktet for et værdigt og godt liv sammen med familie, venner, frivillige med flere. Der skal være mulighed for at eksperimentere med nye ledelsesorganisations- og arbejdsmetoder, udvikle nye kompetencer og nytænke tilbud og aktiviteter. Udviklingsprojektet vil løbe i en tre-årig periode fra sommeren 2021. Social- og Sundhedsudvalget kommer med oplæg til de nærmere rammer for udviklingen. Der afsættes en udviklingspulje på 0,5 mio. Kr. i 2021, 1 mio. kr. årligt i 2022-23, og 0,5 mio. kr. i 2024.

Bæredygtighed

Der har været nedsat et midlertidigt Bæredygtighedsudvalg (§ 17 – udvalg) i 2019-2020. Udvalget har arbejdet med at afklare, hvordan der kan arbejdes med bæredygtige løsninger i Lyngby-Taarbæk Kommune. Kommunen vedtager på den baggrund i 2020 en bæredygtighedsstrategi med en tilhørende implementeringsplan. Parterne er enige om, at fokus på bæredygtighed generelt skal viderereføres i budgetperioden, og at bæredygtighed skal indtænkes i den daglige drift, de politiske beslutninger samt borgernes hverdag.

Parterne er enige om, at der i forlængelse heraf prioriteres forvaltningsmæssige ressourcer til det fortsatte arbejde med strategien og inddragelse af borgerne. Restmidlerne i puljen afsat til aktiviteter i bæredygtighedsudvalget på 1,0 mio. kr. i 2021 overføres til teknik- og Miljøudvalget, og lægges i en pulje på 0,5 mio. kr. årligt i 2021 og 2022, der målrettes implementeringsplanen. Puljen udmøntes i Teknik- og Miljøudvalget.

Parterne er ligeledes enige om, at busdriften i kommunen søges omlagt til el-busser ligesom der arbejdes med opsættelsen af flere el-ladestander i kommunen.

Parterne noterer sig, at der er afsat en pulje til klimainvesteringer på 13,6 mio. kr. på anlæg i 2023, som forudsættes lånefinansieret. Lovgivningen giver adgang til lånoptagning på nogle specifikke områder, primært energibesparende foranstaltninger i bygninger og anlæg. Parterne er indstillede på at øge lånoptagelsen for at fremme klimavenlige investeringer.

Personalegoder

Parterne er enige om, at forvaltningen udarbejder et oplæg om rammerne for arbejdsgiverbetalte personalegoder som fx sundhedsordninger – herunder belyses mulighederne for bruttolønsordninger. Parterne er enige om, at det skal drøftes på det kommende temamøde mellem Økonomiudvalget og Hovedudvalget.

Konkurrenceudsættelse

Af sidste års budgetaftale fremgår det, at der skal udarbejdes en strategi for kommunens arbejde med konkurrenceudsættelse og udbud af særlige opgaveområder, samt at strategien skal indeholde høje ambitioner for klima, arbejdsmiljø og socialt ansvar. Strategien behandles af økonomiudvalget i oktober 2020 og forligspartierne er enige om, at der i forlængelse af strategien udarbejdes konkrete forslag til opgaver, der kan konkurrenceudsættes.

Flere erhvervsuddannelseselever i praktik i kommunen

Parterne er enige om, at forvaltningen undersøger mulighederne for at øge antallet af elever i kommunen inden for rammen - herunder via praktikpladsunderstøttende initiativer. AUB- og VEU-midler, der tilfalder kommunen som led i trepartsaftalen fra 2020 og den forventede aftale for 2021, indtænkes heri.

Ejendomssalg

Der arbejdes videre med salg af en række prioriterede udlejningsejendomme, jf. sag om principper for de kommunale udlejningsejendomme fra 2019. Udover ejendomme, der allerede er på salgslisten gennemgås ejendomsmassen med henblik på senest primo 2021 at prioritere salgslisten med salgsbare emner med henblik på frasalg. Der udarbejdes særskilt sag om salg af bygninger, der huser mindre dagtilbud, idet parterne er enige om, at mulighederne for at sælge bygningerne til fortsat (privat) institutionsdrift skal undersøges. Merprovenuet ved salg af ejendomme anvendes som reserve til evt. yderligere uforudsete investeringsbehov i budgetperioden.

Bilag 1 - Private fællesveje

Parterne er enige om, at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. Løsningen er todelt og skal dels håndtere de udfordringer, der er opstået som følge af den aktuelle opsigelse af vedligeholdelseskontrakterne, og dels pege på en fremadrettet løsning.

De aktuelle opsigelser

I forhold til opsigelse af kontrakterne har kommunen modtaget en række klager fra grundejere, der ikke oplever, at vejene er efterladt i ordentlig stand og/eller i overensstemmelse med de konkrete aftaler om vedligehold.

Parterne er, af hensyn til borgernes retsstilling, enige om, at alle klagesager fra både første og anden bølge skal granskes i forhold til, om der er oplysninger, som ikke tidligere har været kommunen bekendt, og som indenfor lovgivningens rammer tilsiger ændrede forudsætninger og dermed eventuel ændrer på kommunens forpligtigelser.

Derudover er parterne enige om, at det udførte arbejde må forventes at sikre, at vejen fortsat er i god og forsvarlig stand¹ i perioden frem til den langsigtede løsning er implementeret. Dette er under forudsætning af, at vejen fortsat alene bærer den almindelige færdsel og ikke belastes af særlige udefrakommende forhold som eksempelvis kørsel med tung trafik til byggepladser, oplag og lignende.

Den langsigtede løsning

I den langsigtede løsning lægger parterne vægt på, at der ud over de mere vejtekniske og trafikale forudsætninger, særlig tages hensyn til at medvirke til at fremme den fælles lokale klimaindsats, sikre skoleveje, adgang til udflugtsmål samt skabe gode rammer for vores ældre i eget hjem længst muligt uanset, om borgeren måtte være selvhjulpne eller modtager hjælp i eget hjem. Parterne er derfor enige om, at den langsigtede løsning skal indeholde en opklassificering af veje med markant uvedkommende trafik og indenfor lovens rammer. Det vil sige veje med høj grad af gennemkørende kørsel, nær beliggenhed til offentlige eller private institutioner, nær beliggenhed til erhvervsejendomme, trafikknudepunkter, overvejende grad af etageejendomme eller veje omfattet af parkeringsstrategi.

Parterne er enige om at arbejde for, at der gennemføres lovændringerne, som giver mulighed for: *enten* at lave en opklassificering af de resterende private fællesveje *eller* en flytning af ansvaret for rendestensbrønde og stikledninger til enten forsyningsselskab eller kommune for samtlige resterende private fællesveje. Samt en ny kommunal snerydnings- og vedligeholdelsesordning for de resterende fællesveje, der kan gennemføres ved kvalificeret flertal på vejen. Arbejdet med den langsigtede løsning forudsættes afsluttet indenfor en periode på tre år, idet løsningsmodellen ændres, såfremt der ikke opnås de nødvendige lovændringer.

¹ God og forsvarlig stand tager udgangspunkt i vedligeholdelsesordningerne, og i den vurdering som er lagt til grund for LIFAs rapport over de private fællesveje, samt Lyngby-Taarbæk Kommunes praksis ved forvaltning af vejene. Dette er i overensstemmelse med Privatvejslovens § 44.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Økonomiske målsætninger

Budgettet opfylder bestemmelsen i budget- og regnskabsbekendtgørelsen om, at der skal være overskud på den løbende drift, defineret som at indtægter fra skatter og tilskud mv. skal være større end driftsudgifterne samt nettorenteudgifter.

Kommunalbestyrelsen har desuden besluttet følgende målsætninger:

1. Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. (korrigeret i budgetaftalen)
2. Resultat af ordinær drift skal være stigende og samtidig vise et overskud som nettoanlægsniveauet samt udgifter til ordinære afdrag på lån
3. Servicerammen skal overholdes
4. Anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. i årligt gennemsnit (korrigeret i budgetaftalen)
5. Salgsindtægter budgetlægges ikke, medmindre der er konkret besluttede emner, ligesom salgsindtægter kan indgå i evt. finansieringskryds
6. Kommunens låneoptagelse baseres på, at den langfristede gæld ikke må stige yderligere (ekskl. lån til almene boliger og klimainvesteringer)

Tabellen nedenfor viser hovedlinjerne i det samlede budget:

Mio. kr. i løbende p/l	B21	BO22	BO23	BO24
Service	2.823,8	2.784,3	2.787,9	2.792,6
Overførsler	762,7	737,6	735,6	739,3
Pris- og løn	-	70,4	142,2	220,1
Drift i alt	3.586,5	3.592,3	3.665,7	3.751,9
Anlæg	217,2	258,4	224,1	240,8
Ejendomssalg	-19,7	-	-13,6	-
Pris- og løn	-	3,3	6,2	9,9
Anlæg i alt	197,5	261,7	216,8	250,7
Renter	-0,8	-0,9	-4,7	-4,8
Finansiering	-3.646,5	-3.791,5	-3.842,1	-3.944,3
Finansforskydninger	6,0	29,7	24,3	18,1
Afdrag på lån	15,0	15,1	15,1	15,1
Låneoptagelse	-	-	-22,8	-15,7
Finansposter	-3.626,3	-3.747,6	-3.830,2	-3.931,6
Bevægelse i likvider (kassetræk)	157,9	106,3	52,3	71,0

Gennemsnitlig kassebeholdning

Budget 2021-2024 lever op til målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr.

Mio. kr. i løbende p/l	2020	2021	2022	2023	2024
Kassebeholdning ultimo året	358,7	200,8	94,5	42,1	-28,9
Kassebeholdning gennemsnitligt	600,0	330,8	224,5	172,1	101,1

Med en aftale, hvor kommunens udfordringer på anlæg løses i et 10-årigt perspektiv, er den økonomiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 130 mio. kr. sænket til 100 mio. kr.

Service

Lyngby-Taarbæk Kommune overholder servicerammen i budgettet i forhold til KL's opgørelse af servicerammen. Det skal bemærkes, at der er sanktion på servicerammen ifm. budgetlægningen.

Opgørelse af servicerammen

Mio. kr. i 2021 p/l	2021	2022	2023	2024
Serviceramme for LTK (KL-beregning)	2.829			
Serviceudgifter i LTK - Budget 2021-24	2.824	2.785	2.788	2.793

Budget 2021-24 på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Børne- og Ungdomsudvalget	998	997	1.006	998	995	999
Kultur- og Fritidsudvalget	66	67	66	66	66	66
Social- og Sundhedsudvalget	1.007	970	966	970	969	969
Teknik- og Miljøudvalget	133	137	127	127	133	134
Økonomiudvalget	583	636	636	601	601	602
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	9	17	23	23	23	23
I alt	2.796	2.824	2.824	2.785	2.788	2.793

Budgettet på service er uændret fra 2020 til 2021. Udviklingen i budgettet dækker dog over modsatte bevægelser mellem udvalgene.

Udviklingen skyldes primært et fald i budgettet på Teknik- og Miljøudvalget, som bl.a. kan henføres til en besparelse som følge af hjemtagelse af aftale om modernisering af vejbelysningen samt bortfald af en midlertidig bevilling til udskiftning af vejbelysning.

Derimod er der en stigning i budgettet på Børne- og Ungdomsudvalget, som dækker over et samlet budgetløft af de specialiserede områder kombineret med omstillingspuljen og modgående initiativer, der omvendt har reduceret budgetterne.

Overførsler

Udgifterne til overførsler indeholder primært udgifter til aktivitetsbestemt med finansiering af sygehusvæsenet og udgifter til hele beskæftigelsesområdet. Derudover indeholder området statsrefusioner fra særligt dyre enkeltsager.

Budget 2021-24 på overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Børne- og Ungdomsudvalget	5	4	-2	-2	-2	-2
Social- og Sundhedsudvalget	203	228	223	210	210	210
Økonomiudvalget	-8	-7	8	0	-2	1
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	475	470	534	529	529	530
I alt	675	695	762	737	736	739

Det samlede budget vedrørende overførselsområdet stiger fra 695 mio. kr. i 2020 til 762 mio. kr. i 2021 svarende til en stigning på 67 mio. kr. I 2022 til 2024 falder budgettet til et niveau mellem 736 mio. kr. til 739 mio. kr.

Udviklingen skyldes primært en stigning i budgettet på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område på 63 mio. kr. i 2021 som følge af COVID-19. Omvendt er der et fald i budgettet fra 2020 til 2021 og frem på både Børne- og Ungdomsudvalget og Social- og Sundhedsudvalget, hvilket skyldes en stigning i indtægtsbudgettet for den centrale refusionsordning.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Derudover er der en nedgang i budgettet på Social- og Sundhedsudvalgets område på 13 mio. kr. i 2022 som kan henføres til en teknisk forskydning af budgettet til den aktivitetsbestemte medfinansiering.

Budgettet på Økonomiudvalgets område stiger med 15 mio. kr. i 2021 for herefter af falde med 8 mio. kr. i 2022. Udviklingen skal ses i lyset af dels en periodisering af budgettet til vejafvandingsbidrag, jf. forsyningsselskabets plan for anlægsarbejder og dispositionsplan, dels indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler.

Anlæg

Det er i økonomiaftalen forudsat, at de kommunale anlægsinvesteringer udgør 21,6 mia. kr. i 2021. Der fastsættes ikke en bruttoanlægsramme for den enkelte kommune, men fordelingen af anlægsrammen afklares ved gensidig koordinering i den faseopdelte budgetlægning. Ses den samlede anlægsrammen ift. kommunens andel af bloktilskuddet (DUT-nøglen), udgør Lyngby-Taarbæk Kommunes andel ca. 209 mio. kr. Det bemærkes, at opgørelsen af kommunens bruttoanlægsramme er et vejledende skøn.

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Ramme teknisk beregnet (vejledende skøn)	209			
Bruttoanlægsudgifter i LTK	226	270	233	248

I budgetaftalen er parterne enige om, at det er nødvendigt at have et anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. om året i de kommende 10 år, såfremt de nødvendige anlægsopgaver vedr. vedligehold af de nuværende rammer og kapacitetsudvidelser til det stigende antal børn og ældre skal imødekommes. De økonomiske målsætninger er opdateret på denne baggrund.

Anlægsbudgettet i 2021-24 er lidt over kommunens politik om et årligt anlægsniveau på min. 200 mio. kr. i gennemsnit (inkl. lånefinansierede projekter).

Der ligger i 2022 en uspecificeret anlægspulje til uforudsete anlægsbehov på 15 mio. kr.

Nedenstående viser anlægsudgifterne/-indtægterne fordelt mellem ordinær anlægsvirksomhed og ejendomssalg.

Anlægsvirksomhed (nettoanlægsudgifter)

Mio. kr. i 2020 p/l	B21	BO22	BO23	BO24
Økonomiudvalget (U)	221	253	230	245
Økonomiudvalget (I)	-9	-12	-9	-7
Anlægspulje uforudsete projekter	-	15	-	-
I alt	212	256	221	238

Ejendomssalg mv. (netto)	-15	2	-11	3
Ejendomssalg mv. (U)	5	2	3	3
Ejendomssalg mv. (I)	-20	-	-14	-

Salg af diverse ejendomme i 2021-24 dækker over indtægter for ejendomssalg godkendt ved vedtagelsen af budget 2020-23 samt politiske beslutninger til og med juni 2020. Budgetforslaget budgetlægger i øvrigt ikke med salgsindtægter, der ikke er specificeret i konkrete projekter. De budgetterede ejendomssalg i 2021-24 vedrører følgende:

- Salg af ejendomme ifm. 'Liv i Lundtofte'
- Salg af diverse ejendomme

Se detaljeret investeringsoversigt og bemærkninger i afsnittet Anlæg.

Låneoptagelse

I budget 2021-24 er der alene budgetteret med lån efter de automatiske låneregler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje og LAR-projekter. Der optages i 2021 ingen lån. I budgetoverslagsårene er der budgetteret med lån til klimainvesteringer på 12 mio. kr. i 2023 samt et lån på 10,8 mio. kr. i 2023, og 15,7 mio. kr. i 2024 til LAR-projekter.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld pr. indbygger ikke må stige yderligere. Den 'almindelige' gæld falder fra ultimo 2019 til 2024 med ca. 19 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med målsætningen på trods af lån til klimainvesteringer.

Der optages dog årligt yderligere lån i forbindelse med indefrysningen af ejendomsskatten (boligaftalen). Lånene overgår dog til staten i 2024. Derudover optages lån til LAR-projekter (konvertering af byggelån), når LAR-projekterne er færdige.

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
- heraf almene boliger	250	242	234	225	217	209
- heraf boligaftale + LAR-proj.*	50	95	95	95	106	27
- heraf øvrig gæld ("almindelige")	93	89	82	76	81	74
Gæld (ultimo året)**	393	426	411	396	403	309

*) LAR-projekter (10,8 mio. kr. i 2023, 15,7 mio. kr. i 2024) + Boligaftale (18,4 mio. kr. i 2018, 33,0 mio. kr. i 2019, 44,5 mio. kr. indfris i 2024).

**) Ekskl. leasede aktiver + ekskl. indeksregulering (reguleres på status).

Skatter

Skatter omfatter primært indkomstskatter, selskabsskatter og ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgift).

Sanktion for skatteforhøjelse i 2021

Kommunen hæver i 2021 udskrivningsprocenten med 0,68 procent fra de nuværende 23,7 procent til 24,38 procent. Skattestigningen på 0,02 kan henføres til regeringens beregnede tab på udligningsreformen, mens den resterende del på 0,66 procent er omfattet af sanktionsreglerne for en skattestigning. Forvaltningens beregnede sanktionsbeløb udgør i årene 2021-2024 henholdsvis 69,7, 26,2, 38,1 og 19,0 mio. Kr.

Skatteprocenterne i budget 2020 samt i budget 2021-24.

Skatteprocenter	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Udskrivningsprocent (maks.2decimaler)	23,7	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent	0,55	0,63	0,63	0,63	0,63
Grundskyldspromille (maks.3 decimaler)	21,485	21,485	21,485	21,485	21,485
Grundskyldspromille / landbrugsjord	6,685	6,685	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgifter (promille):					
- Erhvervsjendomme	10	10	10	10	10
- Statslige ejendommers grundværdi	10,743	10,743	10,743	10,743	10,743
- Offentlige ejendommers grundværdi	10,743	10,743	10,743	10,743	10,743
- Offentlige ejendommers forskelsværdi	8,75	8,75	8,75	8,75	8,75

Indkomstskatter

Af forsigtighedsmæssige årsager i en periode med stor økonomisk usikkerhed er der budgetteret med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2021.

Ved budgetvedtagelsen var der et teknisk beregnet tab på 38,3 mio. kr. ved at vælge statsgaranti frem for selvbudgettering i 2021. Pga. bl.a. nye oplysninger om forsinket indflytning i nyopførte boliger i kommunen og usikkerhed vedrørende vækstskønnet for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag fra 2019 til 2021 er statsgarantien valgt i 2021.

Regeringen tilkendegav ved fremlæggelsen af seneste Økonomiske Redegørelse, at der er ekstra

stor usikkerhed vedrørende 2021 pga. omfanget og varigheden af COVID-19 pandemien. Ingen af landets kommuner har valgt selvbudgettering i 2021.

Statsgarantien fastsættes kun for ét år ad gangen. Det betyder, at kommunens indkomstskatteprovenu i 2021 er beregnet i forhold til udskrivningsgrundlaget i 2018 fremskrevet med 8,3 pct. Tilsvarende er udligningsbeløbene i 2021 beregnet ud fra de statsgaranterede beløb.

Overslagsårene er omvendt altid selvbudgetterede. Dvs. både udskrivningsgrundlaget og de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2022-24 bygger på kommunens egne skøn for beløbsstørrelserne bl.a. på baggrund af KL's tilskudsmodel.

Selskabsskat

Provenuet for 2021 vedrører indkomståret 2018, idet afregningen af den kommunale andel af selskabs- og fondsskatter sker 3 år efter indkomståret.

Fra og med indkomståret 2016 har selskaberne betalt 22 pct. i selskabsskat, og den kommunale andel heraf udgør 14,24 pct. – procenten er nedsat med 1 pct. fra og med indkomståret 2018, som en del af udligningsreformen.

Kommunens provenu fra selskabsskat i 2021 er på 159 mio. kr. Provenuet indeholder store engangsindtægter fra et par selskaber, og desuden kommer en stor andel af provenuet fra nogle få selskaber med historiske store udsving i selskabsskattebetalingen. Derfor er der budgetteret med et selskabsskatteprovenu på 115 mio. kr. i 2022.

COVID-19 medfører stor usikkerhed omkring kommunernes provenu fra selskabsskat fra 2023, og som følge af usikkerhed om varigheden af pandemien er kommunens selskabsskatteprovenu sænket til 100 mio. kr. i 2023 og 2024.

Ejendomsskatterne (grundskyld og dækningsafgift)

Folketinget har med skattestoppet lagt loft over, hvor meget den kommunale ejendomsskat kan stige fra år til år. Loftet bliver i 2021 reguleret med reguleringsprocenten, som stiger med den skønnede stigning i udskrivningsgrundlaget på landsplan plus 3 procentpoint dog maksimalt 7 procent. I 2021 udgør reguleringsprocenten 6,4 pct. Fra 2022 indføres et loft over reguleringsprocenten for ejerboliger på 2,8 pct., og fra 2023 gælder loftet for alle ejendomme. Grundskylden er på KL's anbefaling budgetteret akkurat som de foregående år. Dette frem til der foreligger et bedre grundlag at vurdere eventuelle konsekvenser af nye ejendomsvurderinger og skatteregler.

Ved beregningen af kommunens grundskyldsprovenuer i overslagsårene 2022-2024 er der taget hensyn til, at nogle grundejere allerede betaler grundskyld af den offentlige vurdering, samt at nogle grundejere kun kan tillægges en andel af reguleringsprocenten, idet de herved betaler grundskyld af den offentlige vurdering – dvs. det maksimale afgiftsgrundlag.

Skattestoppet fortsætter i 2021

Økonomaftalen for 2021 baserer sig på, at den kommunale skatteudskrivning i 2021 er uændret i forhold til 2020 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende ellers træder sanktionssystemet i kraft. Sanktionssystemet gør, at kommuner, der hæver skatten, mister 75 pct. af provenuet i år 1, 50 pct. i år 2 og 3, 25 pct. i år 4, den resterende del af provenuet mister kommunerne kollektivt under ét via en reduktion af bloktilskuddet. Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af forretningsejendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

Skatteforhøjelser til kommuner som taber på udligningsreformen

I forbindelse med reformen af det kommunale tilskuds- og udligningssystem gives der mulighed for en tilpasning af indkomstskatten. Kommuner med tab får mulighed for ved budgetlægningen gradvist at sætte indkomstskatten op svarende til deres tab i årene 2021-2025. For 2021 vil kommuner med tab have mulighed for at forhøje indkomstskatten inden for en samlet ramme på 430 mio. kr. En evt. samlet kommunal skattestigning på baggrund af denne aftale om udligningsreform modregnes ikke i bloktilskuddet.

Grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser kan ikke sættes op i 2021-2028

Partierne bag kompensation til boligejerne og fortsat tryghed om boligbeskatningen har aftalt at de kommunale Grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser ikke kan sættes op i 2021-28.

Tilskud og udligning

Reformen af tilskuds- og udligningssystemet med virkning fra 2021 medfører, at strukturen i det generelle udligningssystem bliver grundlæggende omlagt. Hovedstadsudligningen og ordningen for kommuner uden for hovedstadsområdet med højt strukturelt underskud er afskaffet. Der er etableret en ny udligningsordning for alle landets kommuner, der er delt op i en separat udligning af henholdsvis udgiftsbehov og beskatningsgrundlag omkring landsgennemsnittet.

Det generelle udligningssystem omfatter:

- Udligning af udgiftsbehov
- Udligning af beskatningsgrundlag
- Overudligning
- Særlig kompensationsordning

Ud over det generelle udligningssystem findes der 3 særskilte udligningsordninger:

- Udligning af selskabsskat
- Udligning af dækningsafgift
- Udligning af merudgiftsbehov vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere

Tilskuds- og udligningssystemet indeholder desuden en række særskilte tilskudsordninger, herunder et finansieringstilskud samt en række ordninger målrettet udsatte og vanskeligt stillede kommuner, børne- og ældreområdet, ø-kommuner, grænsenære kommuner, kommuner med høj kriminalitet i boligområder, overgangsordninger m.m.

Hovedlinjer i Udligningsreformen

- Stort set hele bloktilskuddet fordeles efter indbyggertal (tidligere blev bloktilskuddet reduceret med udgifterne til landsudligning og den særlige udligningsordning for kommuner med højt strukturelt underskud, hvorefter den resterende del blev fordelt efter indbyggertal).
- Beskæftigelsestilskud er afskaffet, idet udgifter til området er indarbejdet i den generelle udligning samt i opgørelsen af budgetgarantien til kommunerne.
- Reformens virkninger indføres over en årrække og er fuldt ud indført i 2025.

Lyngby-Taarbæk Kommunes tab er på 2,8 mio. kr., jf. det af ministeriet beregnede tab vedrørende udligningsreformen. Derudover har kommunen et tab 34,1 mio. kr. som følge af bortfald af tilskud i forbindelse med revision af uddannelsesstatistikken.

Finansforskydninger

Omfanget af finansforskydninger i 2020 og 2021 er ekstraordinært stort som følge af indskud i Landsbyggefonden vedr. almene boliger og indfrielse af byggelån i forbindelse med LAR-projekter, der dog modsvarer af låneoptagelse.

I boligbeskatningsaftalen er det fastlagt, at boligejernes midlertidige indefrysning af stigningen i grundskylden er et kommunalt tilgodehavende (lån) frem til, at lånene overdrages til staten (SKAT) ved overgangen til den permanente indefrysningsordning i 2024. Kommunen har mulighed for at finansiere udlånet, idet lånebekendtgørelsen giver adgang til at optage lån hertil. Der er således tale om en 'nul-løsning'. Forvaltningen kan ikke beregne de præcise konsekvenser af aftalen, og der er på denne baggrund ikke budgetlagt med hverken udlån eller lån. I lighed med tidligere år vil dette indgå i en budgetopfølgning, hvormed kommunalbestyrelsen kan tage stilling til om låneoptagelse er nødvendig set i forhold til kommunens økonomiske situation.

Takster og gebyrer

Takster og gebyrer er som udgangspunkt fremskrevet således, at det generelt svarer til skønnet for pris- og lønudviklingen af udgifterne inden for de pågældende områder. På dagtilbudsområdet er taksterne fastsat i forhold til en forældrebetalingssandel på 25 pct. af bruttoudgifterne. De indarbejdede takster fremgår af takstoversigten.

Leasing og deponering

I 2018 er der foretaget deponering ifm. leje af pavilloner til etablering af midlertidig kapacitet til ekstra klasser på Engelsborgskolen (Kommunalbestyrelsen 12. april 2018) og ifm. forlængelse og ombygning af Firskovvej (28. juni 2018).

Leasing af driftsmidler, der ikke giver anledning til deponering, indgår ikke som særskilte poster i budgetlægningsfasen, idet en eventuel leasingudgift skal finansieres inden for den berørte institutions driftsramme/alternativt forvaltningens driftsramme. Denne procedure er også gældende, hvis der i selve regnskabsåret administrativt indgås leasing af driftsmidler.

Der er ikke budgetteret med leasing af anlægsmidler i 2021-24.

Pris- og lønskøn

Der er anvendt KL's udmeldte pris- og lønskøn fra juni 2020, jf. nedenstående oversigt.

	2020/21	2021/22	2022/23	2022/23
Service - Løn	1,55	2,4	2,4	2,4
Service - Priser	1,45	1,45	1,45	1,45
Service - Løn/priser i alt	1,5	2,1	2,1	2,1
Anlæg	1,4	1,4	1,4	1,4
Overførsler (art 5.2)	1,64	1,64	1,64	2,30
Pris- og løn inkl. overførsler	1,5	2,0	2,0	2,1

Det skal bemærkes, at der til regulering af bloktilskuddet anvendes pris- og lønskønnet inkl. overførselsudgifter.

Aftale om kommunernes økonomi for 2021

Regeringen og KL indgik d. 29. maj 2020 en aftale om kommunernes økonomi for 2021, som fastlægger rammerne for den kommunale budgetlægning.

Hovedelementerne i aftalen (de angivne beløb er for kommunerne under ét):

Løft af servicerammen på baggrund af demografi

Den kommunale serviceramme løftes i 2021 med 1,5 mia. kr. i forhold til sidste års aftale, for at håndtere det udgiftspres kommunerne oplever, som følge af flere ældre, flere kronikere, flere borgere med psykiske og sociale udfordringer og flere opgaver på sundhedsområdet.

Løft af anlægsrammen

Kommunernes anlægsniveau i 2021 løftes med 2,5 mia. kr. til 21,6 mia. kr. Der er i lyset af krisen behov for at holde hånden under beskæftigelsen, og øgede anlægsaktiviteter i kommunerne kan være et væsentligt bidrag hertil. Anlægsrammen for 2021 svarer til det behov, kommunerne selv har meldt ind til KL.

Sanktioner på budget og regnskab

- Budgetsanktion på service - 3 mia. kr. af bloktilskuddet i 2021 er betinget af, at kommunernes budgetterede serviceudgifter holder sig inden for den aftalte serviceramme.
- Regnskabssanktion på service - (individuel 60 pct. / kollektiv 40 pct.) hvis kommunernes serviceudgifter i regnskab 2021 overstiger det aftalte niveau.
- Budgetsanktion på anlæg - 1 mia. kr. af 2021-bloktilskuddet er betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme.
- Der er ingen sanktion på anlæg i regnskabssituationen.

Ramme på 430 mio. kr. til skatteforhøjelser til kommuner, som taber på udligningsreformen

Skattestigninger herudover er omfattet af sanktionsbestemmelserne. Dvs. kommuner, der hæver skatten, mister 75 pct. af provenuet i år 1, 50 pct. i år 2 og 3, 25 pct. i år 4, den resterende del af provenuet mister kommunerne kollektivt under ét via en reduktion af bloktilskuddet.

Hvis nogen kommuner vælger ikke at gøre brug af deres skatteramme, frigives den til andre kommuner, som dermed kan hæve skatten yderligere end deres individuelle skatteramme.

Lånepuljer

Der oprettes lånepuljer på i alt 650 mio. kr., hvoraf 250 mio. kr. er målrettet effektiviseringspotentialer og 400 mio. kr. målrettet borgernære områder.

Optjente feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler.

Regeringen og KL vil afdække mulige veje til, at kommunerne kan overføre optjente feriemidler til fonden "Lønmodtagernes Feriemidler", herunder muligheden for lånefinansiering.

Midtvejsregulering 2020

Kommunerne midtvejsreguleres med 3,4 mia. kr. vedr. overførselsudgifter - heraf vedrører 0,5 mia. kr. DUT. Regeringen er indstillet på, at midlerne kommer til udbetaling hurtigst muligt. Det kan ekstraordinært ske 1. september 2020. Beskæftigelsestilskuddet vedr. udgifter til forsikrede ledige midtvejsreguleres med 5,5 mia. kr.

COVID-19

Kommunerne kompenseres med i alt 2,6 mia. kr. vedrørende COVID-19-udgifter på service. Heraf vedrører 1,2 mia. kr. direkte refusion for køb af værnemidler håndteret af "KVIK" (Aarhus Kommune) og efterfølgende krediteret til hver enkelt kommune. 1,4 mia. kr. tilføres kommunerne igennem bloktilskuddet.

Forandringserfaringer

Coronakrisen har udover forhandlingerne om økonomien også påvirket dialogen om udviklingen af den offentlige sektor generelt og specifikt på flere sektorområder.

Regeringen lancerede i efteråret en nærhedsreform, og aftaleteksten afspejler en fælles ambition om at udvikle velfærden og frigøre mere tid til kerneopgaven. I de videre drøftelser om en udmøntning af nærhedsreformen skal blandt andet samles op på de potentialer, der har vist sig ved at give offentlige ledere og medarbejdere øget handlerum og tillid til at udfolde deres faglighed.

På sundhedsområdet er også med håndteringen af coronakrisen gjort en række erfaringer med samarbejde, nytænkning og fleksibilitet. Erfaringerne skal opsamles og inddrages i et kommende sundhedsudspil fra regeringen, som KL vil blive inddraget frem mod.

Effektivitet i jobcentrene

Beskæftigelsesindsatsen har været suspenderet i en periode for at begrænse smittespredningen, og i denne periode har kommunerne haft kontakt med hovedparten af de ledige telefonisk og virtuelt. Der har været tale om frivillige samtaler om det, man har oplevet som meningsfuldt og virkningsfuldt for at bringe den ledige tættere på beskæftigelse. Det er aftalt, at erfaringerne herfra skal samles op i form af en kommende drøftelse af nærhedsreformen.

Beskæftigelsesministeriet har meldt ud, at jobcentrene skal indhente de samtaler, som man ikke har kunnet afholde under nedlukningen. KL har været kritisk overfor, om det er den mest effektive måde at anvende ressourcerne på i forhold til at bistå de ledige og virksomhederne bedst muligt.

Pres på det specialiserede socialområde

Der er fortsat et stort udgiftspres på det specialiserede socialområde, som blandt andet hænger sammen en kraftig stigning i antallet af borgere med en psykiatrisk diagnose. Der er brug for mere viden på området, og det er aftalt i fællesskab at arbejde videre med at afdække, hvad udviklingen skyldes.

På socialområdet er det vigtigt for KL at få en dialog om Ankestyrelsens principafgørelser. KL har modtaget en lang række henvendelser fra kommunerne om principafgørelser fra Ankestyrelsen, som udvider kommunernes serviceniveau, og som driver udgifterne i vejret.

Selvmøderprincippet var også et vigtigt tema i drøftelserne om socialområdet. Kommunerne er udfordrede af, at der i praksis er fri takstfastsættelse ved de private leverandører, og kommunerne mangler indsigt i sammenhængen mellem kvalitet og pris. Det er aftalt at præcisere målgrupper og formål for tilbuddene samt at se på perspektivet i samarbejdsaftaler. Ligeledes er det aftalt at undersøge mulighederne for et takstloft.

Øget råderum

I sidste års økonomiaftale blev aftalt en ny samarbejdsmodel (velfærdsprioriteringen), hvor kommunerne skal finde effektiviseringer og redegøre for dette ift. Regeringen, men hvor effektiviseringen bliver i kommunen. Velfærdsprioriteringen er i 2021 videreført med 250 mio. kr.

Hertil er også aftalt, at kommunerne i 2021 skal frigøre 0,5 mia. kr. ved at reducere forbruget af eksterne konsulenter. På samme måde som med velfærdsprioriteringen er frigørelse af ressourcer til omprioritering internt i kommunerne

RESULTATOPGØRELSE 2021-24

Beløb i mio. kr.

RESULTATOPGØRELSE

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	B21	BO22	BO23	BO24
Skatter	-4.137,8	-4.339,6	-4.399,7	-4.537,1
Tilskud og udligning	491,3	548,0	557,7	592,8
Indtægter i alt (A)	-3.646,5	-3.791,5	-3.842,1	-3.944,3
Driftsudgifter	3.586,5	3.521,8	3.523,5	3.531,9
Pris- og lønstigninger	-	70,4	142,2	220,1
Driftsudgifter i alt (B)	3.586,5	3.592,3	3.665,7	3.751,9
Primært driftsresultat (C = A+B)	-60,0	-199,3	-176,4	-192,4
Renter (D)	-0,8	-0,9	-4,7	-4,8
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-60,7	-200,2	-181,1	-197,2
Anlægsudgifter netto (inkl. lånefinansieret anlæg)	217,2	258,4	224,1	240,8
Pris- og lønstigninger - Anlæg		3,3	6,2	9,9
Anlægsudgifter i alt (inkl. lånefinansieret anlæg) (F)	217,2	261,7	230,4	250,7
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)	-19,7		-13,6	
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)	136,9	61,5	35,7	53,5
FINANSIERINGSOVERSIGT	B21	BO22	BO23	BO24
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	358,7	200,8	94,5	42,1
Ændring af likvide aktiver				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	-136,9	-61,5	-35,7	-53,5
Låneoptagelse mv.	0,0	0,0	22,8	15,7
Øvrige finansforskydninger	-6,0	-29,7	-24,3	-18,1
Afdrag på lån	-15,0	-15,1	-15,1	-15,1
BEVÆGELSE	-157,9	-106,3	-52,3	-71,0
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	200,8	94,5	42,1	-28,9
GENNEMSITLIG BEHOLDNING	330,8	224,5	172,1	101,1

SERVICE

Budget 2021-24 på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Børne- og Ungdomsudvalget	998	997	1.006	998	995	999
Skoler og Klubber	594	597	601	596	594	592
Dagtilbud	253	249	246	248	252	257
Udsatte børn	121	122	129	123	119	119
Tandpleje og sundhedstjeneste	29	29	30	30	30	30
Kultur- og Fritidsudvalget	66	67	66	66	66	66
Fritid, kultur og idræt	66	67	66	66	66	66
Social- og Sundhedsudvalget	1.007	970	966	970	969	969
Ældre	594	583	553	563	565	565
Sundhed	101	93	107	107	107	107
Handicappede og sociale indsatser	312	294	305	300	297	297
Teknik- og Miljøudvalget	133	137	127	127	133	134
Vej og park	77	67	60	66	73	74
Trafik	40	54	51	46	46	46
Klima, miljø og natur	16	16	16	14	14	14
Økonomiudvalget	583	636	636	601	601	602
Beredskab	14	14	14	14	14	15
Administration	318	315	317	310	309	309
Puljebeløb	85	107	131	104	105	105
Ejendomme	165	201	175	173	173	173
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	9	17	23	23	23	23
Beskæftigelse	9	17	23	23	23	23
I alt	2.796	2.824	2.824	2.785	2.788	2.793

Budgettet på service er uændret fra 2020 til 2021. I 2022 til 2024 er budgettet til service på et niveau mellem 2.785 mio. kr. og 2.793 mio. kr. Udviklingen i budgettet for 2021 dækker over en række modsatrettede bevægelser.

Budgetrammen for Børne- og Ungdomsudvalget stiger med 9 mio. kr. i 2021 primært som følge af en stigning i budgetrammen for aktivitetsområde Udsatte børn.

Den samlede budgetramme for Social- og Sundhedsudvalget er forholdsvis konstant fra 2020 til 2021. Dog er der en stigning i rammen for aktivitetsområde Handicappede og sociale indsatser (11 mio. kr.). Modsat er der en reduktion i rammen for aktivitetsområde Ældre – dels som følge af indarbejdede omstillinger, dels på grund af omplaceringer til aktivitetsområde Sundhed i forbindelse med omorganiseringer på ældre- og sundhedsområdet. Derudover er puljen til uforudsete udgifter, jf. Budgetaftalen 2020, omplaceret til aktivitetsområde Puljer fra 2021.

Budgettet for Teknik- og Miljøudvalget falder med i alt 10 mio. kr. i 2021 særligt som følge af indarbejdede driftsbespareser vedrørende vejbelystning under aktivitetsområde Vej og Park.

Den samlede ramme for Økonomiudvalget er uændret fra 2020 til 2021. Dette dækker over en stigning i budgettet på puljeområdet, mens der er et fald i budgettet på ejendomsområdet, der primært kan henføres til bortfald af en midlertidig bevilling til øget vedligehold.

Udviklingen i budgetrammerne på de enkelte aktivitetsområder er beskrevet nærmere nedenfor.

Børne- og Ungdomsudvalget Skoler og klubber

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Drift af folkeskoler inkl. SFO – herunder ni folkeskoler, efteruddannelse og læsecenter.
- B. Kommunal og regional specialundervisning - PPR-området, drift af egne specialskoler og gruppeordninger, køb og salg af mellemkommunale specialtilbud.
- C. Ungdomsskoletilbud – musik, sprog, drama, natur, IT mv.
- D. Kommunalt tilskud til drift af privatskoler, efterskoler og produktionsskoler.
- E. Drift af klubtilbud – fritidsklub og ungdomsklub på folkeskolerne.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Skoler - centralt	71,8	105,5	110,9	106,6	104,4	102,4
Folkeskoler	13,8	42,3	46,1	42,3	41,1	40,6
Fælles udgifter samlet skolevæsen	3,9	4,0	4,2	4,2	4,2	4,2
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	8,8	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
SFO	-37,9	-35,2	-31,2	-31,7	-31,9	-32,2
Befordring	5,8	4,7	5,4	5,4	5,4	5,4
Specialundervisning i regionale tilbud	5,5	6,8	6,8	6,8	6,8	6,8
Kommunale Specialskoler	30,1	26,8	27,2	27,2	26,7	25,7
Uddannelse og Udvikling	0,5	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Bidrag til statslige og private skoler	38,2	37,4	38,3	38,2	38,0	37,6
Efterskoler og ungdomskostskoler	6,6	7,0	8,9	9,1	9,5	9,8
Ungdommens Uddannelsesvejledning	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Produktionsskoler	1,6	2,1	0,8	0,9	0,9	0,9
Teatre	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Motorikhuset	2,6	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Klubber Fælles	-10,1	-5,8	-11,3	-11,4	-11,9	-12,0
Skoler - decentralt	522,5	491,2	490,5	489,7	489,7	489,7
Engelsborgskolen	70,3	67,2	68,2	68,5	68,5	68,5
Fuglsanggårdsskolen	49,9	45,5	46,6	46,6	46,6	46,6
Hummeltofteskolen	67,7	61,4	63,8	63,8	63,8	63,8
Kongevejens Skole	50,2	47,1	47,0	47,0	47,0	47,0
Lindegårdsskolen	38,9	36,2	36,9	36,9	36,9	36,9
Lundtofteskole	46,6	43,4	43,8	42,7	42,7	42,7
Trongårdsskolen	50,9	49,9	46,6	46,6	46,6	46,6
Taarbæk Skole	13,4	12,9	12,5	12,5	12,5	12,5
Virum Skole	65,6	64,2	62,2	62,2	62,2	62,2
Heldagsskolen	22,3	19,5	19,6	19,6	19,6	19,6
Sorgenfriskolen	41,0	38,4	37,8	37,8	37,8	37,8
Ungdomsskolen	5,6	5,6	5,5	5,5	5,5	5,5
I alt	594,2	596,7	601,4	596,3	594,2	592,1

Budgettet for skoler og klubber stiger fra 596,7 mio. kr. i 2020 til 601,4 mio. kr. i 2021 svarende til et løft på 4,7 mio. kr. I overslagsårene 2022-2024 ses et fald, hvor 2022 er 0,4 mio. kr. lavere og 2024 reduceret med 4,6 mio. kr. i forhold til 2020. Udviklingen i budgettet er udtryk for korrektioner i form af tilført budget til området, og andre som nedskriver budgettet, hvor særligt den forventede effekt af omstillingsprogrammet på specialundervisningsområdet ses i overslagsårene. Udgifterne til specialundervisning har gennem en årrække været stigende, og forventningen er et merbrug i 2020 på 8,9 mio. kr., som primært er knyttet til enkeltintegrationsmellemløst (indgår under Folkeskoler i budgettabel). Budgettet på specialundervisningsområdet for 2021 og frem er opskrevet med 7,5 mio. kr. årligt i lyset heraf.

De primære korrektioner i budgettet fra 2020 til 2021 udgøres af:

- Budgettilførsel på 7,5 mio. kr. som et generelt løft (i relation til specialundervisningsområdet)
- Budgettilførsel på 0,5 mio. kr. BA21, pulje til klubområdet til at mindske konsekvenserne af COVID-19
- Budgettilførsel på 1,5 mio. kr. BA21, omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet, reservepulje
- Budgettilførsel på 1,0 mio. kr. BA21, varigt løft af det almene skoleområde til supplerende undervisningsindsatser (SPU)
- Budgettilførsel på 4,0 mio. kr. BA21, omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet
- Budgettilførsel/Budgetkorrektion fra og med 2021 på 1,5 mio. kr. fra støttepædagogkorpset (dagtilbudsområdet) til hhv. læringshuset og talehørelærerne (skoleområdet)
- Budgettilførsel på 0,3 mio. kr. som følge af demografiregulering
- Budgettilførsel på 0,3 mio. kr. som følge af lov og cirkulæreprogram
- Budgettilførsel på 1,2 mio. kr. (øvrige ændring, primært 0,7 mio. kr. vedr. kørsel til dagbehandling)
- Reduktion på 1,4 mio. kr. vedr. KMB28062018pkt. 20 ekstra hold (Sorgenfriskolen)
- Reduktion på 4,0 mio. kr. som følge af tidligere vedtagne effektiviseringsforslag
- Reduktion på 3,4 mio. kr. vedr. BA20 Pulje til uforudsete udgifter, BUU
- Teknisk reduktion på 4,3 mio. kr. vedr. IT-udstyr til elever (overført til anlæg)

Der har i 2020 med bistand fra eksterne konsulenter været igangsat arbejde med program for omstilling og nytænkning af specialundervisningsområdet. Programmet har udmøntet sig i en række omstillingsforslag som skal imødegå det stigende udgiftspres på området. Arbejdet med omstillingerne vil kræve en fokuseret og betydelig indsats fra 2021 og frem.

I 2020 har Lyngby-Taarbæk Kommune modtaget 3,2 mio. kr. fra pulje til generelt løft af folkeskolen. Puljen, der indgik som en del af finansloven for 2020, har en stigende profil frem mod 2023 og er varig herfra. Formålet med puljen er at påbegynde arbejdet med et generelt løft af folkeskolen, der skal føre til ansættelse af flere lærere. Puljen indgår som særskilt pulje i kommunens service-ramme med en indtægts- og en udgiftsbevilling, således at det samlet set går i nul og ikke hæver budgettet på service.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Skoler og SFO

Størstedelen af budgetterne på skole- og klubområdet reguleres på baggrund af den demografiske udvikling. I det følgende gennemgås kapacitetstilpasningsmodeller samt budgetforudsætningerne på de enkelte områder.

Folkeskoler

Folkeskolernes budget reguleres på baggrund af forventet udvikling i antal elever, jf. befolkningsprognosen og forventet klassedannelse. Budgettet til folkeskoler kapacitetstilpasses med 658.919 kr. pr. indskolingsklasse, 785.581 kr. pr. mellemskoleklasse og 858.287 kr. pr. udskolingsklasse. Derudover kapacitetstilpasses budgettet med 26.954 kr. pr. elev i klasserne over 20 elever ("20+" - gennemsnitligt pr. skole) samt 1.512 kr. pr. elev til undervisningsmaterialer mv.

For 2021 og overslagsår er niveauet svarende til forventningen til skoleåret 2020/2021 og den kommende indskrivning indarbejdet varigt, hvilket blandt andet er baseret på, at der dannes 27 børnehaveklasser i 2020 og 26 børnehaveklasser i 2021. Metoden opfanger således ikke den fremadrettede udvikling i befolkningsprognosen. Baggrunden herfor er, at der tidligere blev udarbejdet en elevprognose herunder forventet klassedannelse på baggrund af ét samlet skoledistrikt (frem til skoleåret 2018/2019).

Efterfølgende er det besluttet i Lyngby-Taarbæk Kommune at gå væk fra et samlet skoledistrikt, hvilket endnu ikke er tilpasset i prognosemodellen. Forvaltningen vender tilbage med en ny model for den fremadrettede demografiregulering på området, som skal imødegå denne uhensigtsmæssighed.

Med en gennemsnitlig klassekvotient på 24 elever pr. børnehaveklasse, forventes klasseantallet at være følgende i de kommende skoleår:

Tabel 3.1 Forventet klassesdannelse 2020/2021 – 2024/2025

Klasser	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
0. BH (6 år)	27	26	26	26	26
1. Klasse (7 år)	28	27	26	26	26
2. Klasse (8 år)	27	28	27	26	26
3. Klasse (9 år)	26	27	28	27	26
4. Klasse (10 år)	28	26	27	28	27
5. Klasse (11 år)	29	28	26	27	28
6. Klasse (12 år)	26	29	28	26	27
7. Klasse (13 år)	28	25	28	27	25
8. Klasse (14 år)	26	28	25	28	27
9. Klasse (15 år)	25	26	28	25	28
I alt	270	270	269	266	266

I alt forventes det, at der i skoleåret 2020/2021 dannes 27 børnehaveklasser. Alle andre klasser videreføres alt andet lige i det følgende skoleår - bortset fra 6. klassen på Taarbæk Skole. I 2020/2021 og frem er der budgetteret med to 10. klasser.

Tabel 3.2 Antal elever fordelt på klassetrin 2020/2021 – 2024/2025

Klassetrin - Elever	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Indskoling (6-9 år)	2.384	2.347	2.303	2.247	2.165
Mellemskole (10-12 år)	1.912	1.983	1.925	1.905	1.875
Udskoling (13-15 år)	1.760	1.758	1.802	1.834	1.815
I alt	6.056	6.088	6.030	5.985	5.855

Det samlede antal af elever på skolerne forventes at falde i takt med befolkningsudviklingen, hvor med antallet af elever falder med 201 elever fra 2020/2021 til 2024/2025.

SFO

Budgettet til SFO reguleres i forhold til det faktiske antal indmeldte børn pr. 5. september samt det forventede antal indmeldte børn, jf. befolkningsprognosen. Der reguleres med et beløb pr. barn på 26.578 kr. til lønsum og pædagogiske materialer, et beløb pr. barn på 7.369 kr. til søskendetilskud og friplads samt forældreindbetaling på 2.060 kr. pr. barn pr. måned (11 måneder).

Tabel 3.4 Forventet antal børn i SFO 2020/2021 - 2024/2025

SFO -børn	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Befolkning 6-9 år	2.826	2.736	2.686	2.618	2.524
SFO Indskrivnings Pct.	84,7%	84,7%	84,7%	84,7%	84,7%
SFO Indskrivning i alt	2.393	2.317	2.274	2.217	2.137

Med udgangspunkt i befolkningsudviklingen og indskrivningsprocenten i SFO 2019-2020 på 84,7 pct. forventes der et fald i antallet af SFO-børn svarende til indskrivningen i indskolingsklasserne på skolerne. Samtidig er budgettet tilpasset som følge af færre indtægter fra forældrebetaling

Kommunale, regionale og private specialtilbud

Området omfatter elever i kommunens specialskoler og specialklasser, elever i regionale, private og andre kommuners specialtilbud. Enkeltintegrerede elever på almenskolerne er ikke omfattet af tilbuddet. Budgetposterne på området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Området bliver således ikke kapacitetstilpasset i forhold til demografi og aktivitet.

Privatskole/privat SFO/efterskole mv.

Budgettet for privatskoleelever, efterskoleskoler mv. samt børn i privat SFO reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske afregningspriser i året og antallet af elever. I 2020 betaler kommunen 39.711 kr. pr. privatskoleelev, 37.648 kr. pr. efterskoleelev og 7.877 kr. pr. barn i privat SFO.

Privatskoleelever

Elevtallet på privatskolerne opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af privatskoleelever i skoleåret 2019/20 afregnes medio 2020. Tallene for skoleårene 2020/21-2024/25 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på ca. 12,3 pct. af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2019).

Privat SFO

Børnetallet for privat SFO opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Det betyder, at antallet af børn i privat SFO i skoleåret 2019/20 afregnes medio 2020. Tallene for årene 2020/2021-2024/25 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for privat SFO på 10,1 pct. af børn i aldersgruppen 6-9 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2019)

Efterskoleelever mv.

Elevtallet på efterskoler mv. opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af efterskoleelever i skoleåret 2019/20 afregnes medio 2020. Tallene for årene 2020/21-2024/25 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på ca. 11,9 pct. af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2019).

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU-Nord)

Budgettet til Ungdommens Uddannelsesvejledning er fra 2020 overført til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget som følge af sammenlægning med FGU (Forberedende grunduddannelse).

Beskæftigelsesordninger/produktionsskoler

Budgettet til elever på produktionsskoler reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske afregningspriser i året og antallet af elever. I 2020 betaler kommunerne 36.994 kr. pr. produktionsskoleelev under 18 år og 63.703 kr. pr. produktionsskoleelev mellem 18 og 24 år.

Budget og forbrug vedr. produktionsskoler hører rettelig til under forberedende grunduddannelse (FGU) under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, og budget og forbrug vedr. produktionsskoler flyttes derfor i 3. Budgetopfølgning 2020 til BIU.

Klubber

I ressourcefordelingsmodellen for klubområdet tildeles ressourcerne til området som et grundtilskud og et aktivitetsbaseret/børnetalsafhængigt tilskud:

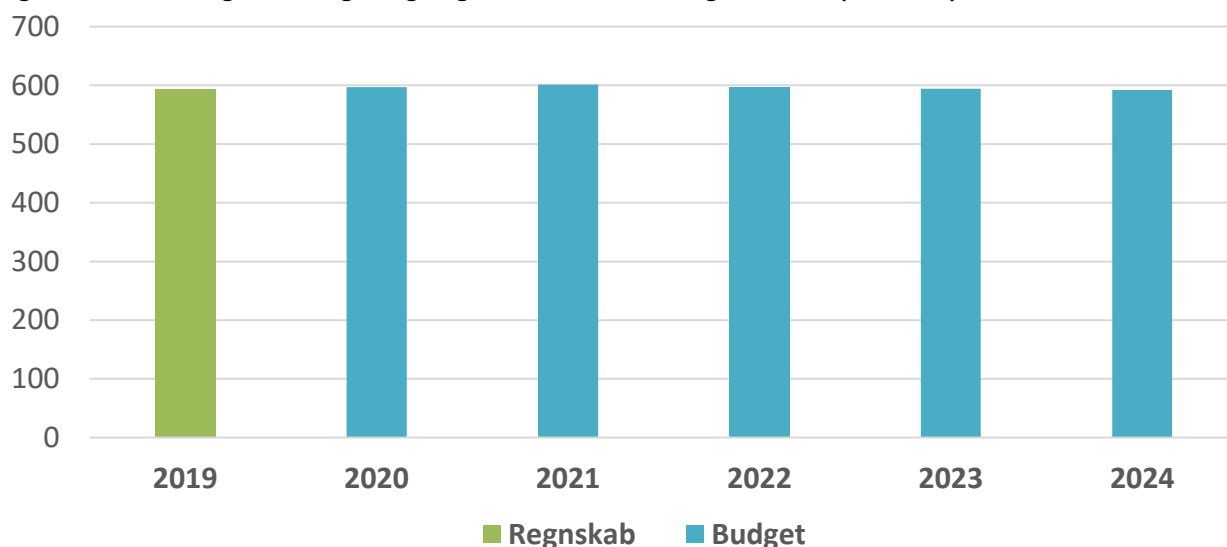
- Grundtilskuddet knytter sig til driften af de bygningsmæssige rammer for klubtilbuddene (primært rengøring).
- Det aktivitetsbestemte tilskud tager udgangspunkt i et enhedsbeløb pr. barn/ung og dækker klubbernes aktivitetsrelaterede udgifter – dvs. omkostninger til personale og øvrige udgifter, der knytter sig til antallet af børn/unge i klubtilbuddene.

Derudover er der afsat en budgetramme på 1,2 mio. kr., som tildeles klubber med særlige sociale, integrationsmæssige og pædagogiske udfordringer samt en ramme på ca. 0,6 mio. kr. vedrørende støttetimer.

Områdets budgetramme er omfattet af kapacitetstilpasning og reguleres på baggrund af det forventede pladsbehov samt den aktivitetsbestemte nettodriftsudgift. Ved kapacitetstilpasningen for budget 2020-24 er pladsprisen netto 4.140 kr. pr. år for en fritidsklubplads og 5.225 kr. pr. år for en ungdomsklubplads.

4. Nøgletalsudvikling

Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Skoler og Klubber (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Fra 2020 til 2021 stiger budgettet med 4,7 mio. kr.

Stigningen i budgettet fra 2020 til 2021 på 4,7 mio. kr. er således primært et resultat af:

- Budgettilførsel på 7,5 mio. kr. som et generelt løft (i relation til specialundervisningsområdet)
- Budgettilførsel på 0,5 mio. kr. BA21, pulje til klubområdet til at mindske konsekvenserne af COVID-19
- Budgettilførsel på 1,5 mio. kr. BA21, omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet, reservepulje
- Budgettilførsel på 1,0 mio. kr. BA21, varigt løft af det almene skoleområde til supplerende undervisningsindsatser (SPU)
- Budgettilførsel på 4,0 mio. kr. BA21, omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet
- Budgetkorrektio n fra og med 2021 på 1,5 mio. kr. fra støttepædagogkorpset (dagtilbudsområdet) til hhv. læringshuset og talehørelærerne (skoleområdet)
- Budgettilførsel på 0,3 mio. kr. som følge af demografiregulering
- Budgettilførsel på 0,3 mio. kr. som følge af lov og cirkulæreprogram
- Budgettilførsel på 1,2 mio. kr. (øvrige ændring, primært 0,7 mio. kr. vedr. kørsel til dagbehandling)
- Reduktion på 1,4 mio. kr. vedr. KMB28062018pkt. 20 ekstra hold (Sorgenfriskolen)
- Reduktion på 4,0 mio. kr. som følge af tidligere vedtagne effektiviseringsforslag
- Reduktion på 3,4 mio. kr. vedr. BA20 Pulje til uforudsete udgifter, BUU
- Teknisk reduktion på 4,3 vedr. IT-udstyr til elever (overført til anlæg)

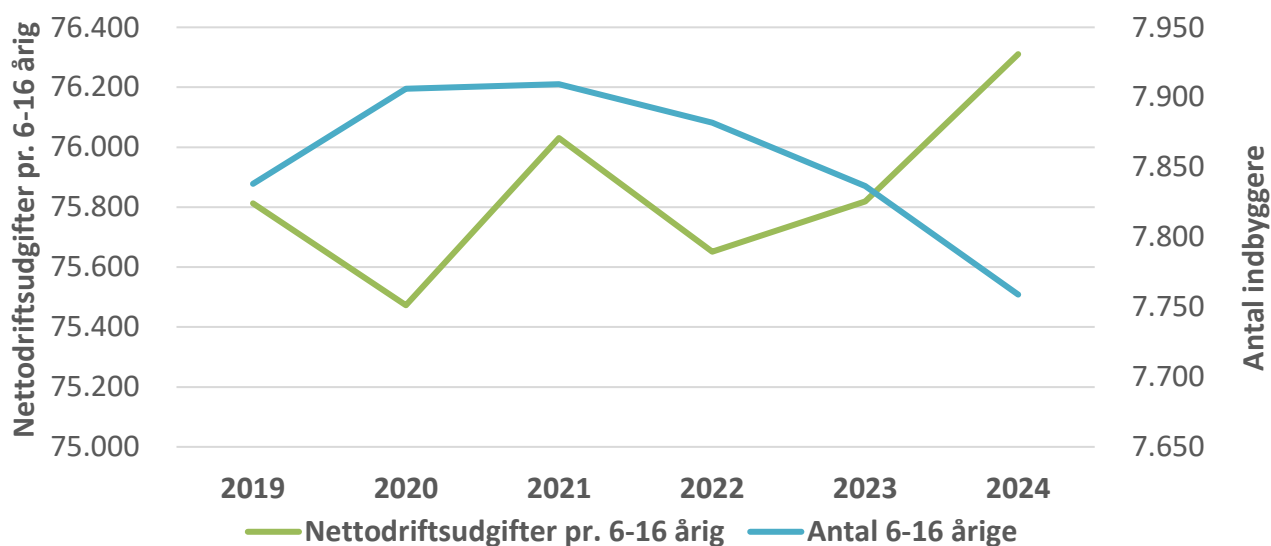
Fra 2021-2024 reduceres budgettet med 9,3 mio. kr. primært som følge af forventet effekt af omstillingsprogrammet på specialundervisningsområdet.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Figur 4.2 Udviklingen i antal 6-16-årige og nettoudgift pr. 6-16-årig for Skoler og Klubber (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Antallet af 6-16 -årige forventes at stige med ca. 0,9 pct. i perioden 2019-2021. Det faktiske antal af børn stiger dermed fra 7.838 i 2019 til 7.909 i 2021 – svarende til 71 flere 6-16- årige børn i 2021 end i 2019. Fra 2021 til 2024 forventes et fald i antal 6-16- årige til 7.759 i 2024. Nettodriftsudgiften pr. 6-16-årig stiger med 0,7 pct. fra 2019 til 2024, hvilket svarer til 75.813 kr. i 2019 pr. 6-16-årig og 76.311 kr. i 2024. Stigningen i nettodriftsudgiften er udtryk for, at der i budget 2020 og budgetforslag 2021 er bevilget midler til løft af specialundervisningsområdet. Endvidere er der som tidligere nævnt indarbejdet en demografiregulering på skoleområdet, som fremskriver niveauet for 2020/2021 ud i overslagsårene, og dermed opfanges udviklingen i befolkningsprognosen (faldende børnetal) ikke.

Dagtilbud

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Dagpleje
- B. Daginstitutioner
- C. Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner
- D. Særlige Dagtilbud

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Dagtilbud	253,5	249,5	245,6	248,2	251,6	257,2
Teatre	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Fælles formål	27,5	40,4	44,9	48,0	52,0	60,4
Dagpleje	12,9	9,2	8,6	9,2	9,2	9,2
Daginstitutioner	198,8	181,3	172,7	171,5	170,9	168,1
Tilskud til privatinstitutioner	9,4	13,3	14,3	14,3	14,3	14,3
Særlige dagtilbud	4,8	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1
I alt	253,5	249,5	245,6	248,2	251,6	257,2

Udsving mellem årene skyldes hovedsageligt den løbende demografitilpasning, der foretages på baggrund af kommunens befolkningsprognose.

Oprindeligt budget på dagtilbudsområdet er 249,5 mio. kr. i 2020, mens budgettet i 2021 er 245,6 mio. kr. svarende til en reduktion på 3,9 mio. kr.

I overslagsårene 2022-2024 stiger budgettet frem til 2024, hvor det udgør 257,2 mio. kr. Stigningen fra 2022-2024 skyldes et øget pladskapacitetsbehov både i aldersgruppen 0-2-årige og for de 3-5-årige.

Posten *fælles formål* udgør 44,9 mio.kr. i 2021 og anvendes til formål på tværs af institutionsområdet, såsom støttepædagoger, vikarer ved barsel og langtidssygdom, sprogundervisning (tosprogede), søskendetilskud, uddannelse og udvikling.

De primære korrektioner i budgettet mellem 2020 og 2021:

- Budgetreduktion 2,1 mio. kr. grundet demografitilpasning.
- Budgetreduktion 1,5 mio. kr. fra og med 2021 fra støttepædagogkorpset (dagtilbudsområdet) overføres til hhv. læringshuset og talehørelærerne (skoleområdet)
- Budgetreduktion 0,4 mio. kr. Nedsættelse af administrationstilskud til selvejende- og private institutioner (Udmøntning af budgetomstillingspulje budget 2020-23)
- Budgetreduktion 0,2 mio. kr. Reduktion i børnehuset Vandpyttens åbningstid (Udmøntning af budgetomstillingspulje budget 2020-23)
- Budgetreduktion 0,6 mio. kr. Opsigelse af driftsoverenskomst med den selvejende institution Stjernedalen.
- Budgetreduktion 0,6 mio. kr. Nedlæggelse af Børnehuset Kastaniehuset.
- Budgettilførsel på 1,0 mio. kr. BA21, pulje til fastholdelse og rekrutteringsindsats (afsat pulje 0,75 mio. kr. samt øget forældrebetalingssindtægt 0,25 mio. kr.)
- Budgettilførsel på 0,4 mio. kr. BA21, pulje til styrket dagtilbud og skoleovergang (Program: omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet)

Lyngby-Taarbæk Kommune har i 2020 modtaget en pulje på 4,5 mio. kr. til bedre normering i daginstitutionerne. Børne- og Undervisningsministeriet har endnu ikke meldt fordelingsnøgle og tildelingskriterier ud for 2021-2025, hvis tildelingskriterierne ikke revideres, vil Lyngby-Taarbæk Kommune modtage 14,4 mio. kr. i 2025 til bedre normering i dagtilbuddene. Normeringsløftet svarer i årsværk på dagtilbudsområdet i 2020 og 2025 til hhv. 12 og 40 ekstra årsværk eller i gennemsnit én ekstra medarbejder pr. daginstitution i 2025.

Puljen giver et væsentligt løft til institutionernes personalelønbudget, men puljen indgår så længe den gives som særskilt pulje i kommunens serviceramme med en indtægts- og en udgiftsbevilling, således at det samlet set går i nul og ikke hæver budgettet på service.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Størstedelen af dagtilbudsområdets budgetramme reguleres på baggrund af den demografiske udvikling for aldersgruppen 0-5-årige. Derudover er der en række ikke-demografiregulerede poster som f.eks. mellemkommunale betalinger og det specialpædagogiske område.

Daginstitutioner

Dagtilbudsområdets budget reguleres på baggrund af udviklingen i børnetallet, mens de enkelte *institutioner* tildeles budget efter en enhedsbaseret ressourcetildelingsmodel. Det tildelte budget består af:

- et individuelt opgjort grundtilskud, som er knyttet til de bygningsmæssige rammer
- et ledelsestilskud
- et børnetalsafhængigt tilskud, der tildeles som et enhedsbeløb pr. barn. Enhedsbeløbet pr. barn dækker udgifter til løn og materialer i forbindelse med børnepasningen.

Institutionernes børnetalsafhængige tilskud efterreguleres ved årets udgang i forhold til det faktiske antal indmeldte børn i de enkelte institutioner. Afvigelser i forhold til det normerede børnetal efterreguleres med 50 pct. af det børnetalsafhængige tilskud. Derudover er der afsat en pulje til institutioner med særlige sociale og integrationsmæssige udfordringer, ligesom enkelte institutioner tildeles et tilskud for særlige fysiske forhold.

Budgetrammen reguleres med det børnetalsafhængige tilskud efter ressourcetildelingsmodellen, jf. ovenfor, fratrukket forældrebetalingens andelen. Ved kapacitetstilpasningen for budget 2021-24 er pladsprisen netto 80.650 kr. for en vuggestueplads og 40.916 kr. for en børnehaveplads.

Tabel 3.1 Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

Antal pladser	B20	B21	B022	B023	B024
Dagpleje	68	68	68	68	68
Vuggestuer	1.077	1.051	1.065	1.098	1.148
Børnehaver	1.587	1.608	1.652	1.669	1.712
Privat pasning	32	39	39	39	39

Mellemkommunale betalinger

Der er i 2021 budgetteret med en nettoindtægt på de mellemkommunale betalinger på 4,0 mio. kr. Budgettet er sammensat af et udgiftsbudget på 10,3 mio. kr. (udgift for Lyngby-Taarbæk-børn der passes i andre kommuner) og et indtægtsbudget på 14,3 mio. kr. (indtægt for børn fra andre kommuner der passes i Lyngby-Taarbæk Kommune).

Specialområdet

Specialområdet er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Overordnet er økonomien på specialområdet under dagtilbud opdelt mellem ressourcepladser, et centralt støttepædagogkorps og køb af pladser i andre kommuner til børn med særlige behov under servicelovens §32. Såfremt barnets behov kan dækkes med en ressourceplads, tildeles en ressourceplads i en af de to institutioner, der har ressourcegrupper.

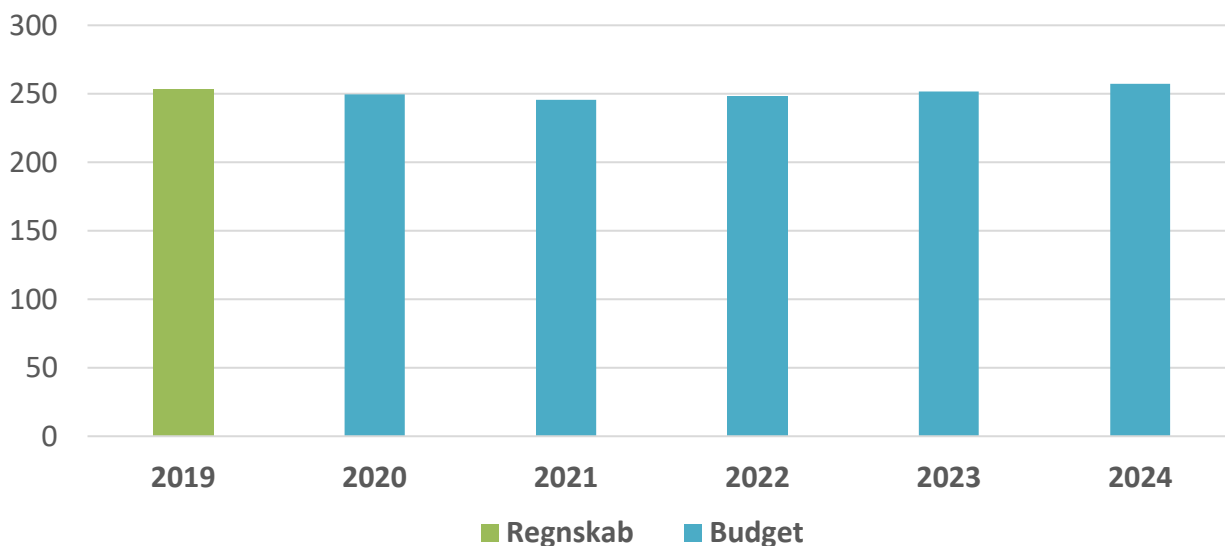
Ressourcegrupperne har dermed som udgangspunkt 100 % indskrivning. Hvis ressourcegrupperne er fyldt op, eller hvis barnet har behov for et andet tilbud, tildeles støttetimer til et barn (støttepædagogkorpset), eller i særlige tilfælde findes en plads i et egnet tilbud jf. servicelovens §32.

Tabel 3.2: Specialområdeordningers budget, antal helårsbørn og pris pr. barn

	Budget 2021 (mio. kr.)	Antal helårsbørn	Pris pr. barn
Særlige dagtilbud §32	5,1	9	567.000
Støttepædagogkorpset	7,5	34	221.000
Ressourcegruppe	5,5	17	324.000
Støtteområdet i alt	18,1	60	

4. Nøgletalsudvikling

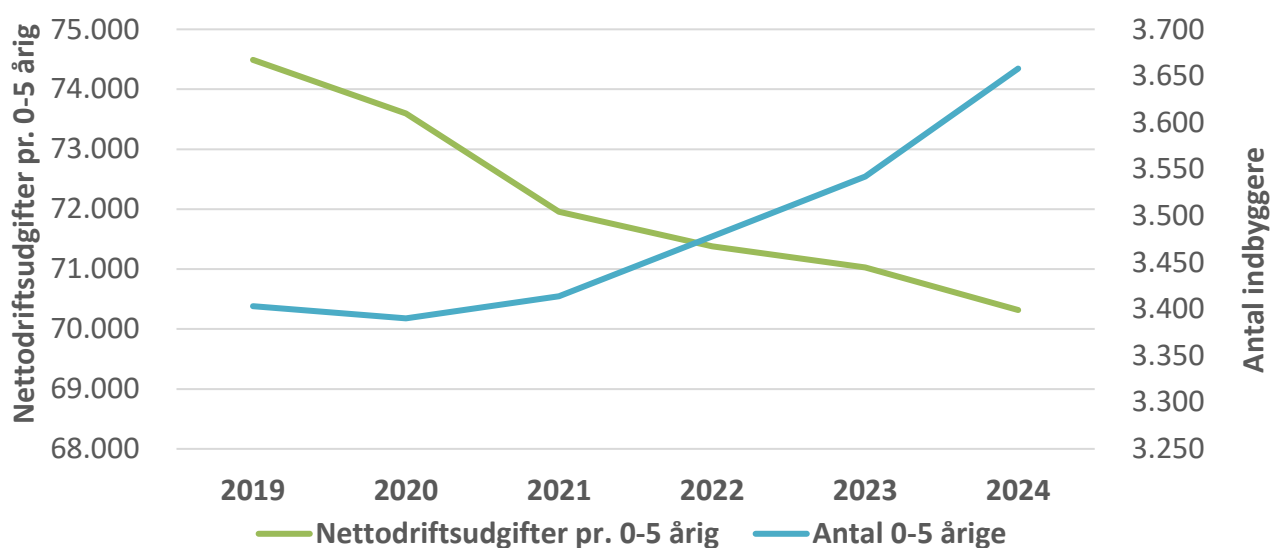
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Dagtilbud (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Udsving mellem årene i både opadgående og nedadgående retning skyldes hovedsageligt den løbende kapacitetstilpasning af området, kombineret med gennemførelsen af flere effektiviserings- og omstillingstiltag samt et generelt fokus på omkostningseffektiv drift.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 0-5-årige og nettoudgift pr. 0-5-årig for Dagtilbud (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Antallet af 0-5-årige forventes at stige med ca. 270 børn fra 2020-2024 til omkring 3.658 børn i alderen 0-5-år i 2024. Nettodriftsudgiften pr. 0-5-årig er faldende over hele perioden fra 74.491 kr. i 2019 til 70.317 kr. i 2024. faldet i nettodriftsudgifterne pr. 0-5-årig kan primært henføres til, at den marginale fællesudgiftsandel falder, når antallet af 0-5-årige stiger og omvendt. Udviklingen skal ses i lyset af, at kapacitetstilpasninger og ændringer i normeringen alene slår igennem på de børnetalsafhængige udgifter (dvs. en marginal tilpasning). Det bemærkes i øvrigt, at Børne- og Undervisningsministeriets pulje til bedre normering på daginstitutionssområdet ikke kan ses i opgørelsen af nettodriftsudgifterne, da de indgår med både indtægts- og udgiftsbevilling, hvormed de går i nul.

Tabel 5.1 De gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. plads

Kr. i 2021 p/l	B18	B19	B20	B21
Dagpleje	149.899	150.026	160.549	155.024
Vuggestuer	150.082	151.351	150.001	149.534
Børnehaver	87.118	88.167	87.017	87.590

Beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud, fritidshjem og klubtilbud 2009. Det vil sige, at ejendomsrelaterede og administrative udgifter ikke er medtaget.

Tabel 5.2 De gennemsnitlige nettodriftsudgifter pr. plads (bruttoudgift minus forældrebetaling)

Kr. i 2021 p/l	B18	B19	B20	B21
Dagpleje	112.182	111.990	122.965	117.479
Vuggestuer	112.367	113.348	112.099	111.956
Børnehaver	65.166	66.015	65.127	65.536

Beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud, fritidshjem og klubtilbud 2009. Det vil sige, at ejendomsrelaterede og administrative udgifter ikke er medtaget.

Tabel 5.3 Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudssområdet

Kr. i løbende p/l	B18	B19	B20	B21
Dagpleje	3.250	3.340	3.365	3.415
Vuggestuer	3.250	3.340	3.365	3.415
Børnehaver	1.890	1.945	1.960	2.005

Takst pr. plads pr. betalingsstermin ved 11 måneder (juli måned er betalingsfri). De gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. dagplejeplads er højere end de gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. vuggestueplads, men kommunalbestyrelsen har besluttet at dagplejetaksten ikke må overstige vuggestuetaksten.

Udsatte Børn

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Udsatte Børn: myndighed
- Særlige klubtilbud
 - Forebyggende foranstaltninger
 - Plejefamilier
 - Opholdssteder mv.
 - Døgninstitutioner
 - Sikrede døgninstitutioner
 - Sekretariat og forvaltninger
 - Forebyggende indsats
- B. Udsatte Børn: udførerdelt
- Gl. Vartov
 - Familiecentret

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Udsatte børn Myndighed	104,4	105,5	112,4	106,9	102,8	102,8
Særlige dag- og klubtilbud	5,0	3,9	5,8	5,8	5,8	5,8
Forebyggende foranstaltninger	36,5	31,2	42,9	41,0	40,4	40,4
Plejefamilier	16,0	15,4	17,4	17,4	17,4	17,4
Opholdssteder mv.	35,7	35,0	30,1	26,4	23,2	23,2
Døgninstitutioner	7,8	14,7	9,3	9,3	9,3	9,3
Sikrede døgninstitutioner	1,5	3,3	4,2	4,2	4,2	4,2
Sekretariat og forvaltninger	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forbyggende indsats	1,6	2,0	2,7	2,8	2,5	2,5
Udsatte børn Udfører	16,2	16,4	16,4	16,4	16,4	16,4
Gl. Vartov	4,9	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
Familiecentret	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
I alt	120,6	121,9	128,9	123,4	119,3	119,3

Der ses en markant stigning i budgettet fra 2020 til 2021, hvorefter det falder frem til år 2024. Udgifterne på området har været stigende over en årrække, men i 2019 stagnerede udviklingen i udgifterne og det samlede udgiftsniveau i 2019 var stort set på niveau med 2018 og budgettet i 2020. Der var dog på baggrund af stigende udgifter et forventet merforbrug på 11,3 mio. kr. på Udsatte børn Myndighed ved 2. budgetopfølgning i 2020. På baggrund af dette, og da der fortsat er et stort udgiftspres på området, er budgettet løftet med 11,3 mio. kr. i 2021 og frem med henblik på at sikre et mere realistisk budget i lyset af udviklingen i 2020. Omvendt er budgettet dog reduceret dels som følge af effektiviseringsforslag fra tidligere budgetter, og som følge af flytning af kørselsbudget ifm. Dagbehandling til aktivitetssområde Skoler og Klubber.

Efter 2. budgetopfølgning er det forventede forbrug på Udsatte børn Myndighed steget med yderligere 5,0 mio. kr. Udviklingen kan udgøre en udfordring i forhold til om budget 2021 er i balance. Forvaltningen vil i forbindelse med endeligt regnskab 2020 vurdere udfordringen og foreslå håndtering.

Stigningen i forbrug skyldes bl.a. stor tilgang af meget psykisk sårbare børn/unge, som har behov for et behandlingstilbud og massiv støtte/aflastning i hjemmet.

På baggrund af merforbruget har forvaltningen igangsat en række modgående initiativer der skal nedbringe det forventede merforbrug. Lyngby-Taarbæk Kommune er gået med i et fællesudbud på dagbehandlingsområdet, hvilket forventes at nedbringe udgifterne i 2020 med 0,7 mio. kr., og 1,7 mio. kr. i 2021 og frem. Samtidig forventes sagsgennemgange at nedbringe udgifterne med 1,3 mio. kr. i 2020.

Der er i 2020 vedtaget to omstillingsforslag:

”Omstillingsforslag på det specialiserede børneområde i forlængelse af analyse- og omstillingsarbejdet i Center for Social indsats” vedtaget af Kommunalbestyrelsen den 25. juni 2020, hvormed budgettet hæves med 0,6 mio. kr. i 2021, men reduceres med 1,7 mio. kr. i 2022 stigende til 4,8 mio. kr. i 2023 og frem, når omstillingerne er fuldt implementerede:

Omstillingsinitiativer (Mio. kr. i 2020 p/l)	2021	2022	2023	2024
Investering i en ny myndighedsrolle	1,1	1,1	-0,4	-0,4
Indgang og adgang til det specialiserede børneområde	0,3	-0,9	-1,8	-1,8
Ned ad indsatstrappen – ændret anbringelsesmønster	-0,7	-1,4	-2,1	-2,1
Efterværn	-0,5	-0,9	-0,9	-0,9
Omstillingskompetence og- kraft	0,4	0,4	0,4	0,4
I alt	0,6	-1,7	-4,8	-4,8

”Forslag til omstillinger på det specialiserede børneområde og på specialundervisningsområdet” vedtaget af Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2020 hvormed budgettet reduceres med 0,3 mio. kr. i 2021, 3,4 mio. kr. i 2022 og 4,4 mio. kr. i 2023 og frem, når omstillingerne er fuldt implementerede:

Omstillingsinitiativer (Mio. kr. i 2020 p/l)	2021	2022	2023	2024
Mellemformer på skoleområdet	-0,9	-3,5	-3,5	-3,5
Ungeteamet	0,3	0,5	0,5	0,5
Børn og Unge i begyndende mistrivsel	-0,2	-0,8	-1,5	-1,5
Børn og Unge i begyndende mistrivsel	0,5	0,4	0,1	0,1
I alt	-0,3	-3,4	-4,4	-4,4

Omstillingsforslagene er resultatet af en større proces i samarbejde med eksterne konsulenter, og udviklingen af området vil kræve stor implementeringskraft, hvilket vil præge forvaltningens arbejde i 2021.

Stigningen i budgettet fra 2020 til 2021 på 7,0 mio. kr. er således primært et resultat af:

- Budgettilførsel på 11,3 mio. kr. som et generelt løft til området
- Budgettilførsel på 0,3 mio. kr. som følge af de nye omstillingsinitiativer
- Øvrige budgettilførsler på 0,2 mio. kr.
- Budgetreduktion på 4,2 mio. kr. som følge af effektiviseringsforslag fra tidligere budgetter.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. som følge af flytning af kørselsbudget ifm. Dagbehandling til aktivitetssområde Skoler og klubber.

Faldet i budgetterne ud i årene kan henføres til stigende profiler på effektiviseringsforslag og omstillingsinitiativer.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Budgettet er dog undtagelsesvist løftet med 11,3 mio. kr. i 2021 og frem som følge af det store udgiftspres på området – jf. ovenstående.

Myndighed

Tabel 3.1 viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2021 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at området er rammestyret, og at antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser, samlet set er tilpasset den samlede ramme.

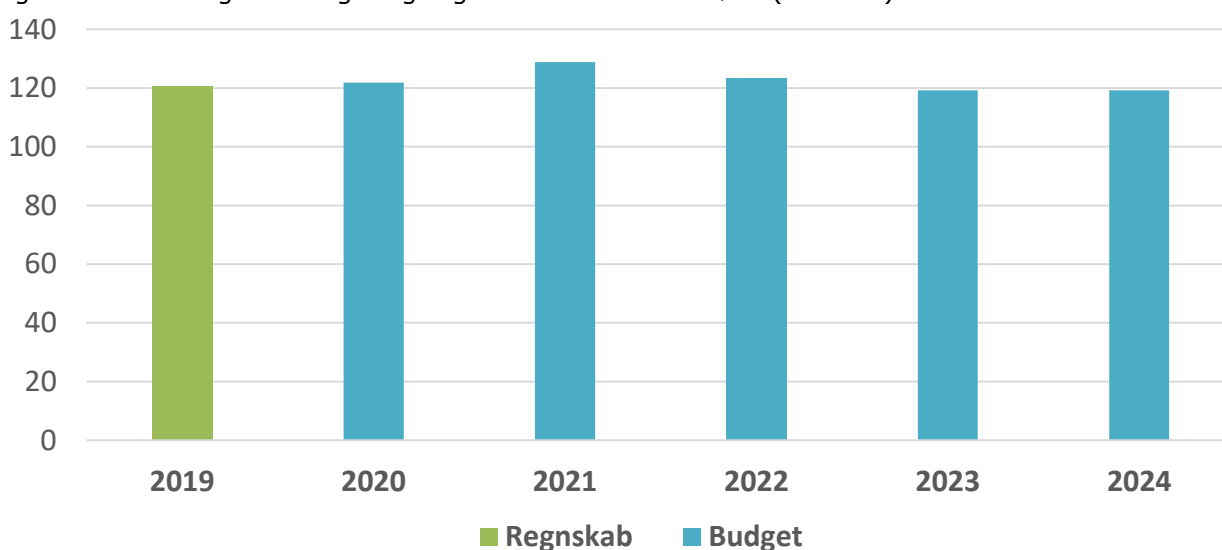
Tabel 3.1. Budgetforudsætninger med antal helårspersoner og gennemsnitspriser:

Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspriser (1.000 kr. i 2021 p/l)	Budget (mio. kr. i 2021 p/l)
	B2021	B2021	B2021
Særlige klubtilbud	16	363	5,8
Forebyggende foranstaltninger	247	173	42,8
Plejefamilier	28	621	17,4
Opholdssteder	44	684	30,1
Døgninstitutioner	7	1329	9,3

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger. Helårspersoner og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal.

4. Nøgletalsudvikling

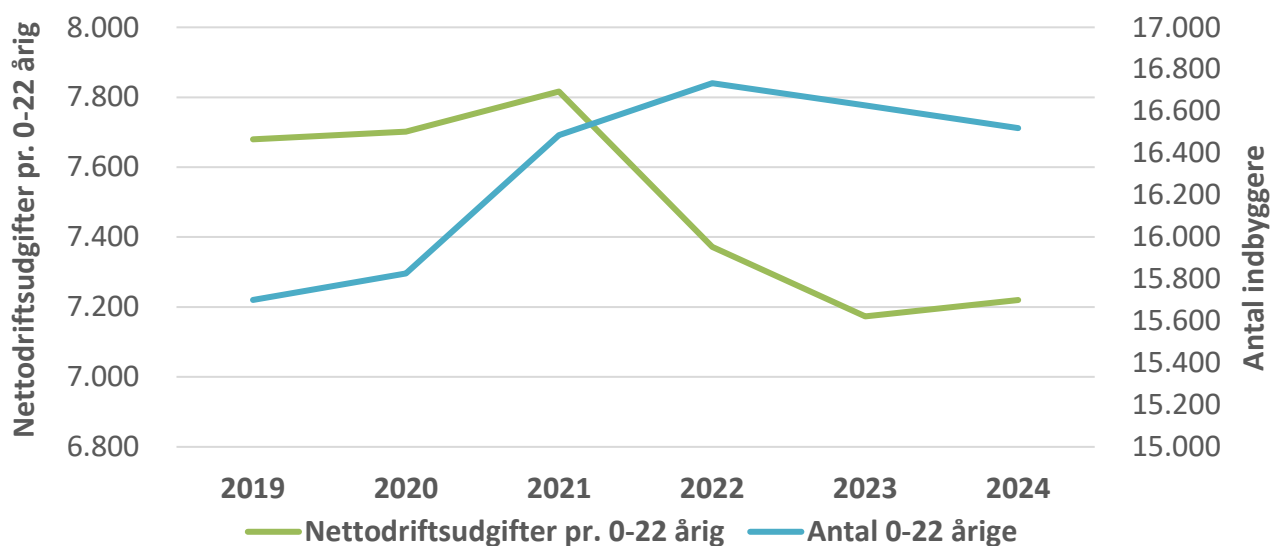
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Udsatte Børn (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Der ses en stigning fra budget 2020 til 2021 som følge af budgettilførsel jf. ovenfor. Herefter falder budgettet gradvist som følge af omstillinger jf. ovenfor.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 0-22-årige og nettoudgift pr. 0-22-årig Udsatte Børn (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Der ses en stor stigning i antal 0-22-årige fra 2020 til 2021. På trods af at dette stiger, ses samtidig i en markant stigning i udgifter pr. 0-22-årige som følge af den store ekstraordinære tilførsel af budget jf. ovenfor. Fra 2021 til 2024 ses et fald i udgifter pr. 0-22-årige som følge af et gradvist fald i budgettet grundet omstillinger jf. ovenfor.

Tand- og Sundhedsplejen**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Tandplejen
- B. Sundhedsplejen

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Tand- og Sundhedsplejen	29,5	28,8	29,9	30,0	30,0	30,1
Tandplejen	18,2	18,5	19,5	19,5	19,5	19,5
Sundhedsplejen	11,2	10,4	10,4	10,5	10,5	10,5
I alt	29,5	28,8	29,9	30,0	30,0	30,1

Der ses en stigning i budgettet fra 2020 til 2021 på 1,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til budgetreduktionsforslaget fra budget 2020: 'Fravalg af etablering af forebyggelsesenheder i Tandplejen', som reducerede budgettet med 0,5 mio. kr. i 2020 alene, kombineret med en budgettilførsel på 0,5 mio. kr. fra 2021 og frem med forslag L160 i Lov- og Cirkulæreprogram 2021 vedr. vederlagsfri tandpleje til de mest socialt udsatte borgere og indførelse af nye bestemmelser om socialtandpleje.

For Tandplejen har nedlukningen under COVID-19 genereret et efterslæb bl.a. på tandreguleringsbehandlinger, der forventes at strække sig over 1-3 år.

Der ses en generel stigning i aldersgrupperne, som er i berøring med Tand- og Sundhedsplejen frem mod 2031.

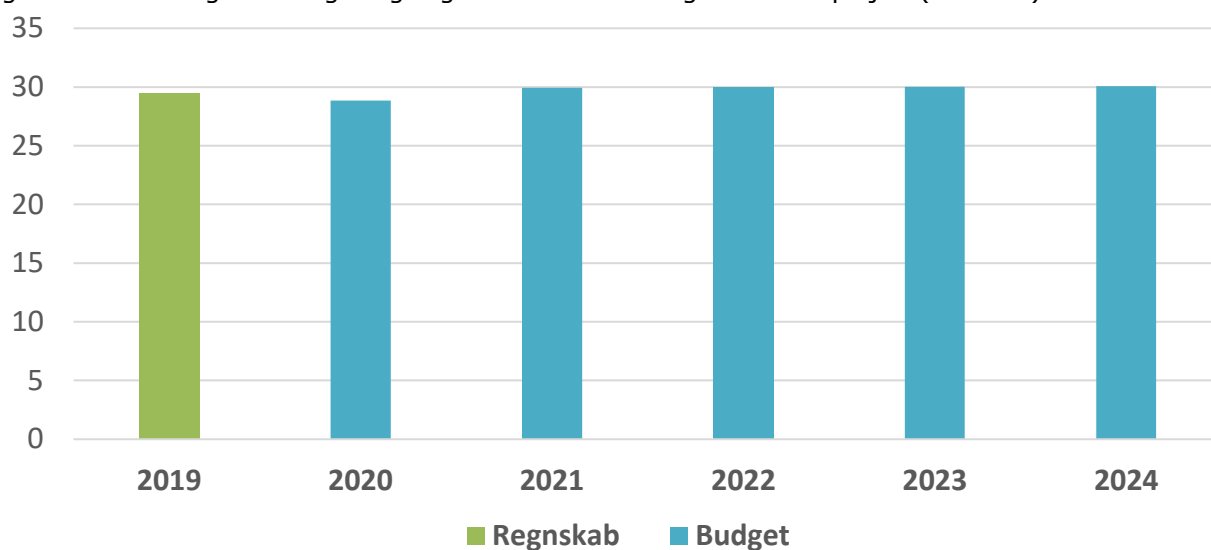
3. Budgetforudsætninger**3.1 Generelle budgetforudsætninger**

Budgettet til Tandpleje og Sundhedstjeneste bliver demografireguleret ift. befolkningsprognosen i de relevante aldersgrupper.

Tandplejen reguleres for ændringer i aldersgruppen 0-17-årige, mens omsorgstandplejen reguleres for ændringer i antallet af pladser. I 2021 budgetteres der med 511 pladser, hvilket er et fald på 16 pladser i forhold til 2020. Sundhedstjenesten reguleres for ændringer i aldersgruppen 0-16-årige.

4. Nøgletalsudvikling

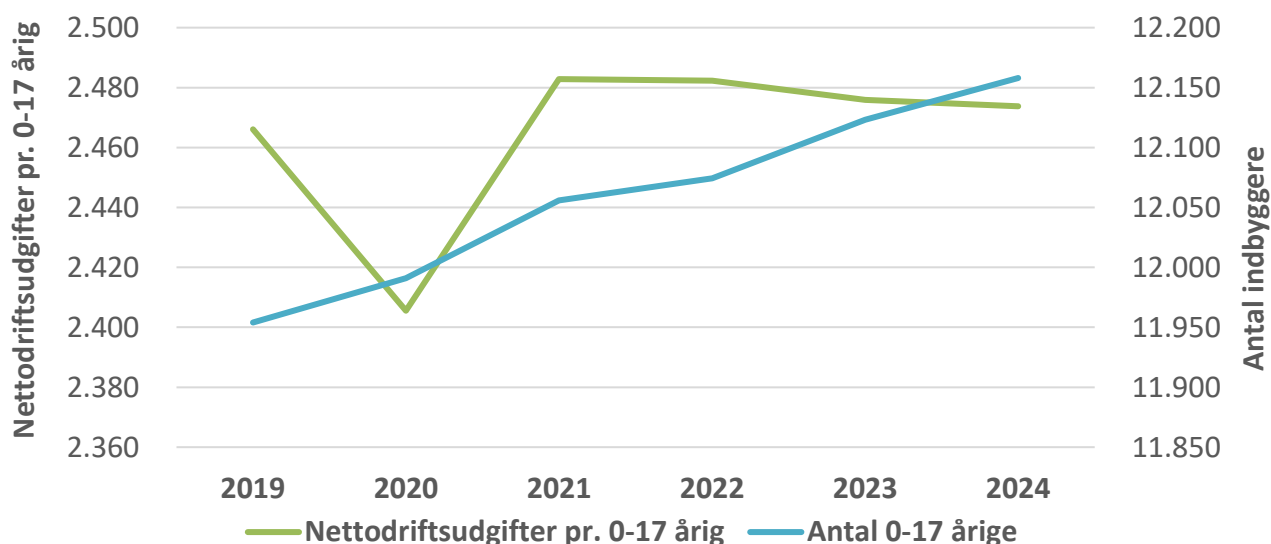
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Tand- og Sundhedsplejen (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Budgettet stiger lidt fra 2020 til 2021 som følge af effektiviseringsforslag og Lov- og Cirkulæreprogram jf. ovenfor, men ligger ellers stabilt i årene.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 0-17-årige og nettoudgift pr. 0-17-årig for Tand- og Sundhedsplejen (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

I figur 4.2 sammenholdes udviklingen i antallet af 0-17-årige med udviklingen i budgettet. Her ses en nogenlunde stabil udgift pr. 0-17-årige, i kraft af at budgettet demografereguleres. Udgiften pr. 0-17-årige falder fra 2019 til 2020 og stiger igen fra 2020 til 2021 som følge af budgetreduktioner og Lov- og Cirkulæreprogram jf. ovenfor.

Kultur- og Fritidsudvalget Fritid, Kultur og Idræt

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Kultur

- Sophienholm
- Lyngby-Taarbæk Stadsarkiv
- Kultur - øvrig. Omfatter bl.a. pulje til udmøntning af kulturstrategien samt ungdomskulturfonden.

B. Idræt. Omfatter bl.a. tilskud til idrætsforeninger og arrangementer, herunder Bagsværd Rostadion, tilskud til Team Elite samt puljen til idræts- og bevægelsesstrategien.

C. Folkeoplysning. Området dækker primært tilskud til folkeoplysende voksenundervisning, tilskud til folkeoplysende frivillige foreninger og aktiviteter samt lokaletilskud og tilskud til foreninger uden for folkeoplysningsloven.

D. Fritid. Indeholder primært budget til Templet, sommerferieaktiviteter og prisuddelinger.

E. Bibliotek og kulturelle arrangementer

- Bibliotek
- Kulturelle arrangementer. Området dækker udførende borgerrettede kulturopgaver, samlet under ledelse af kultur- og bibliotekschefen (herunder bl.a. Teater i Ulvedalene, arrangementskontoen, puljer til udvikling af kulturelle faciliteter og aktiviteter på egne institutioner, kulturfonden samt aftaler med kulturelle foreninger.

F. Turisme. Omfatter bl.a. byrumskoordinering, turistskiltning og kommunens placering på UNESCO's verdensarvsliste.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Kultur - i alt	3,6	2,5	3,3	3,7	3,6	3,6
Sophienholm	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Stadsarkiv	1,6	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Kultur - øvrig	1,0	0,0	0,8	1,2	1,1	1,1
Idræt	2,9	3,4	3,2	2,5	2,5	2,5
Folkeoplysning	13,9	13,6	13,2	13,3	13,3	13,3
Fritid	10,2	9,8	9,7	9,7	9,7	9,7
Musik- og Billedskole	9,0	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6
Fritid - øvrig	1,2	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Bibliotek og kulturelle arrangementer	34,8	37,1	36,3	36,2	36,3	36,3
Bibliotek	33,8	34,2	34,2	34,2	34,2	34,2
Kulturelle arrangementer	1,0	2,9	2,1	2,0	2,1	2,1
Turisme	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
I alt	65,9	66,8	66,2	65,9	65,9	65,9

Budgetrammen for aktivitetsområde Fritid, Kultur og Idræt falder med 0,6 mio. kr. fra 2020 til 2021. I 2022 falder rammen med yderligere 0,3 mio. kr. Udviklingen kan henføres til en række bevægelser på de enkelte poster.

Budgettet på kulturområdet stiger med 0,8 mio. kr. i 2021 og yderligere 0,4 mio. kr. i 2022 og frem. Udviklingen skyldes primært, at der med budgetaftalen 2021-24 er afsat 0,5 mio. kr. i 2021 og yderligere 0,4 mio. kr. i 2022 og frem til at fremme byliv og kultur. Puljen er foreløbigt placeret på kulturområdet, men udmøntes i særskilt sag af Økonomiudvalget efter drøftelse i Kultur- og Fritidsudvalget. Derudover stiger budgettet med 0,3 mio. kr. fra 2021 og frem som følge af udmøntningen af omstillingspuljen fra budget 2020-23, som budgetteknisk har været placeret på kulturområdet men efterfølgende er udmøntet på andre områder jf. nedenfor.

Budgettet på idrætsområdet falder med 0,2 mio. kr. i 2021. Udviklingen skyldes bl.a., at der i budget 2020 er indarbejdet et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,4 mio. kr. vedrørende Idræts- og bevægelsesstrategien. Derudover er der omplaceret 0,2 mio. kr. til aktivitetssområde Ejendomme i forbindelse med udvidelsen af åbningstiden i svømmehallen. Derudover reduceres rammen for tilskud til Team Elite med knap 0,1 mio. kr. i 2021 og 0,2 mio. kr. i 2022 og frem som følge af udmøntningen af omstillingspuljen fra budget 2020-23, jf. Kommunalbestyrelsen februar 2020 og budgetaftalen 2021-24. Modsat er der et løft af rammen i 2021 på 0,3 mio. kr. som følge af midler afsat til VM i kano og kajak. Den samlede budgetramme til VM i kano og kajak udgør 0,5 mio. kr. i 2021 og bortfalder i 2022. Den samlede budgetramme er endvidere løftet med 0,1 mio. kr. fra 2021 i forbindelse med oprettelsen af en særskilt pulje til større idrætsevents.

På folkeoplysningsområdet falder rammen med knap 0,4 mio. kr. 2021. Rammen er reduceret med 0,1 mio. kr. som følge af helårseffekten af tidligere beslutning om afvikling af PEA-tilskud (deltager-tilskud til pensionister, efterlønsmodtagere og ledige). Derudover er der i budget 2020 indarbejdet overført mindreforbrug fra 2019 på 0,1 mio. kr. vedrørende handleplaner på folkeoplysningsområdet. Endvidere reduceres rammen med 0,1 mio. kr. i 2021 som led i udmøntningen af omstillingspuljen fra budget 2020-23, jf. budgetaftalen 2021-24.

Posten for Kulturelle arrangementer falder med 0,8 mio. kr. i 2021. Udviklingen skyldes primært, at der i budget 2020 er indarbejdet overført mindreforbrug fra 2019 på 0,4 mio. kr. vedrørende Teater i Ulvedalene. Derudover er der indarbejdet reduktioner for 0,3 mio. kr. vedrørende arrangementskontoen, kulturfonden samt nytårskoncerten som led i udmøntningen af budgetomstillingspuljen i 2020, jf. Kommunalbestyrelsen februar 2020 og budgetaftalen 2021-24. Fra 2022 bortfalder endvidere budget på 0,1 mio. kr., som er afsat særskilt til aftalen med Det Flydende Teater.

Der er ingen budgetmæssige afvigelser på turisme-området i budgetperioden.

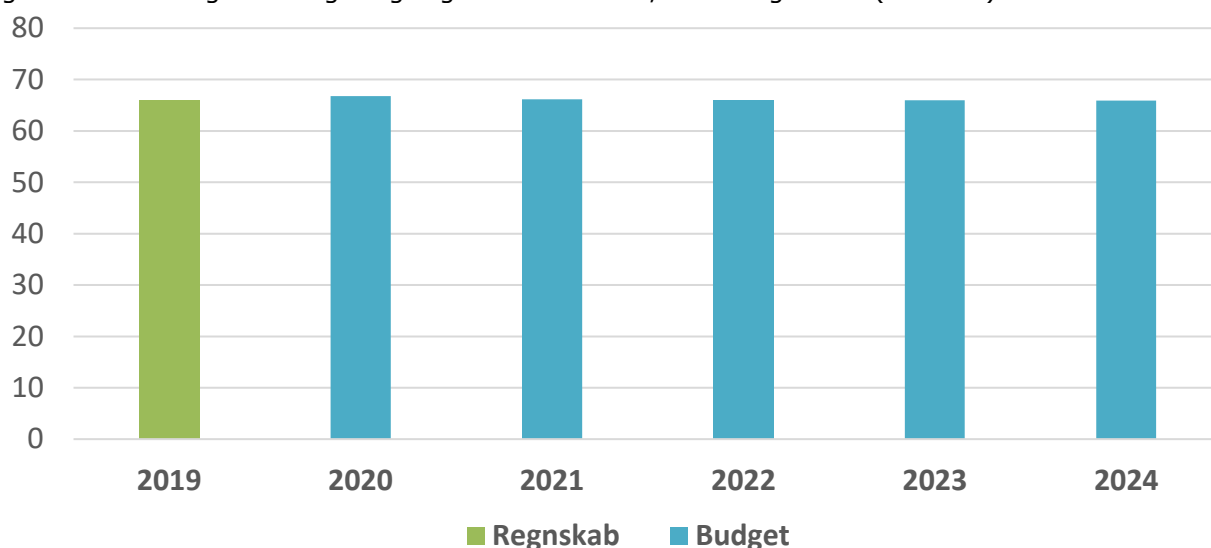
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

4. Nøgletalsudvikling

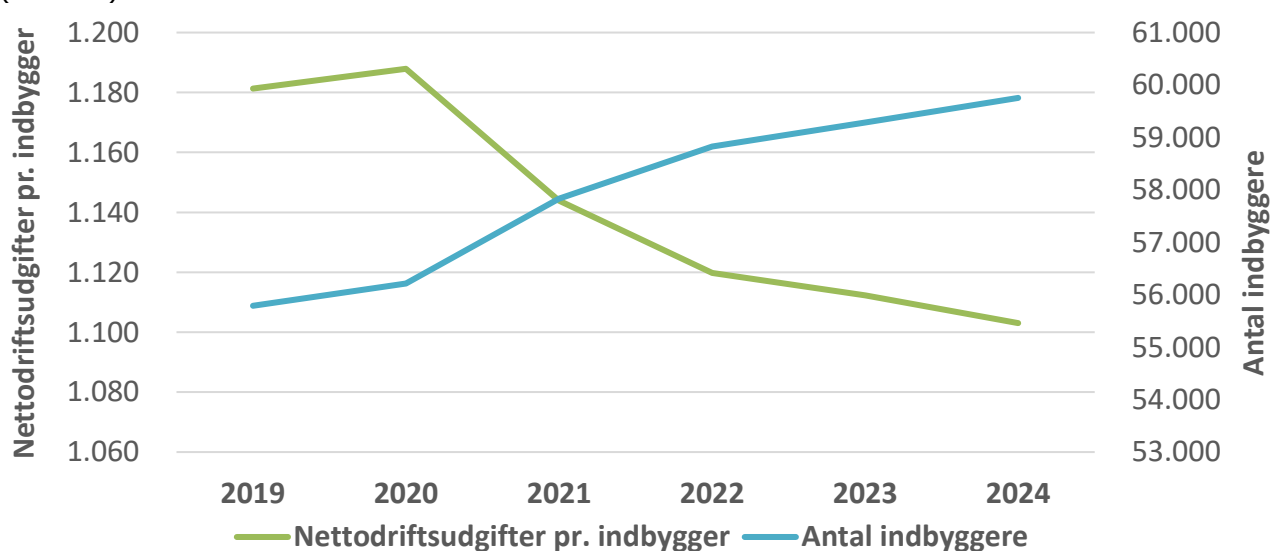
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Fritid, Kultur og Idræt (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Der er alene mindre ændringer mellem årene i den samlede budgetramme. Budgetændringerne er beskrevet nærmere i afsnit 2.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Fritid, Kultur og Idræt (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Den samlede budgetramme er forholdsvis konstant i budgetperioden, jf. figur 4.1. I samme periode er der en generel stigning i befolkningstallet, og udgifterne pr. indbygger falder som konsekvens heraf i perioden 2020-24.

Besøgstal for hovedbygningen på Sophienholm 2015-2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Antal besøgende	50.097	49.019	34.519	35.405	44.752

Note: De viste besøgstal indeholder alene antal besøgende til udstillinger i hovedbygningen. Hertil kommer besøgende i Cobrarummet, hvor der er gratis adgang (anslået 20.000 i 2019), udendørs musik- og børnearrangementer i parken (anslået 3.000 i 2019) samt øvrige arrangementer udover omvisninger på udstillingen (anslået 900 i 2019).

Der er udsving i de årlige besøgstal på Sophienholm. Udviklingen i besøgstallet afhænger af det konkrete udstillingsprogram, herunder om der i enkelte år er større – og ofte omkostningstunge – udstillinger.

Nøgletal for Biblioteket 2015-19

	2015	2016	2017	2018	2019
Materialesamling - i alt	270.433	253.253	255.488	255.218	252.104
Lån og fornyelser i alt	1.247.384	1.167.156	861.429	754.121	792.364
- heraf lån	446.569	424.113	356.468	361.749	388.686
- heraf fornyelse	800.815	743.043	504.961	392.372	403.678
Digitalt udlån - E-reolen lyd og e-bøger	32.167	32.213	34.119	45.237	60.518
Digitalt udlån - Filmstriben	8.200	12.410	10.683	13.867	17.332
Besøgstal - Stadsbiblioteket*)	-	296.427	304.099	297.029	307.913
Besøgstal - www.lyngbybib.dk	348.609	293.052	262.714	344.295	299.397
Arrangementer - i alt	114	150	165	222	254

Ad. Lån og fornyelser

Nedgang i antal lån og fornyelser fra 2015 til 2018 kan i høj grad tilskrives et fald i antallet af fornyelser som følge af overgangen til et nyt bibliotekssystem i maj 2017. Her blev opgørelsen for fornyelser ændret, således at fornyelser kun kan foretages i en periode op til afleveringsfristen. Nedgangen i antal lån fra 2015 til 2017 kan primært henføres til et stort fald i udlån af CD og DVD. Fra 2017 til 2019 er der en årlig stigning i antal lån af bøger.

Ad. Digitalt udlån

Udlån fra E-reolen (lyd og e-bøger) samt filmkanalen er steget fra 2017 til 2019. Stigningen har ikke medført en nedgang i det fysiske udlån, som har været stigende i samme periode.

Ad. Besøgstal - www.lyngbybib.dk

Nedgangen i besøgene på bibliotekets hjemmeside i 2017 skyldes, at der ifm. overgangen til nyt bibliotekssystem (medio 2017) var udfordringer med at tilgå systemet. Det høje besøgstal i 2018 skal ses i lyset af en særskilt kampagne for digitale udlån.

Ad. Arrangementer

Stigningen i antal arrangementer skyldes fokus på at tilbyde aktiviteter på både Stadsbiblioteket, Stadsarkivet og Sophienholm. Fra 2018 indeholder opgørelsen ligeledes arrangementer på Sophienholm og Stadsarkivet, hvor der i 2018 og 2019 blev afholdt henholdsvis 40 og 65 arrangementer.

Medlemmer i de frivillige folkeoplysende foreninger i Lyngby-Taarbæk Kommune

Medlemmer	2017	2018	2019
Medlemmer over 25 år*)	11.024	12.297	12.281
Medlemmer under 25	12.781	13.934	14.365
- heraf idrætsforeninger	11.349	12.424	12.829
- heraf uniformerede børne- og ungdomsforeninger	826	846	878
- heraf øvrige børne- og ungdomsforeninger	606	664	658
Medlemmer total	23.805	26.231	26.646

Kilde: Det Centrale Foreningsregister CFR.

Note*): Dette tal kan være højere, da enkelte foreninger, der kun har medlemmer over 25 år, ikke har indberettet medlemstal.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetsområde: Fritid, Kultur og Idræt

SERVICE

Der har været en mindre stigning i antallet af medlemmer i de frivillige folkeoplysende foreninger fra 2018 til 2019. Udviklingen skyldes primært en fremgang i antallet af børne og ungdomsmedlemmer.

Børne- og ungdomsmedlemmer under 25 år – de 7 største idrætsgrene

Medlemmer	2017	2018	2019
Fodbold	2.815	2.824	2.902
Svømning	2.290	2.397	2.422
Gymnastik	2.071	1.881	2.130
Tennis	1.084	1.133	1.152
Håndbold	874	840	979
Badminton	560	600	612
Ridning	559	555	417
Medlemstal i alt	10.253	10.160	10.614

Kilde: Det Centrale Foreningsregister CFR.

Inden for de 7 største idrætsgrene har der fra 2018 til 2019 været en samlet stigning i antallet af medlemmer under 25 år på 4 pct. Udviklingen skyldes en fremgang i antallet af medlemmer inden for de 6 største idrætsgrene. Derimod har der været et fald i antallet af medlemmer inden for ridning, hvor en af foreningerne er lukket.

Social- og Sundhedsudvalget

Ældre

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Administration og Løn – udgifter til centralt ansatte medarbejdere på området, primært i visitationen
- B. CSO Fælles – tværgående udgifter til bl.a. it, fælles medarbejdere og tjenestebiler samt puljer placeret centralt i Center for Sundhed og Omsorg
- C. Eksterne puljemidler – eksternt finansierede, herunder statslige, puljer
- D. Visitation og hjælpemidler – Fritvalg øvrig (afregning private leverandører), hjælpemidler (fx støtte til køb af bil, kompressionsstrømper, bandager, inkontinens- og stomihjælpemidler), mellemkommunalt køb og salg af pladser samt visitation øvrig (fx kørsel og plejevederlag)
- E. Hjemmeplejen/sygeplejepuljen – Fritvalgspuljen, afregning af den kommunale hjemmepleje, den kommunale leverandør af hjemmepleje og hjemmesygepleje, samt sygeplejeklinik.
- F. Plejecentre – fem kommunale plejecentre og Lystoftebakken (selvejende institution)
- G. Tværgående indsats – tværgående indsatser, fx faglige indsatser og samværsgupper, Den Kommunale Madservice samt uddannelse af social- og sundhedspersonale

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Administration og Løn	13,8	17,3	16,8	16,8	16,8	16,8
CSO Fælles	11,9	19,8	16,8	19,7	25,0	24,5
Eksterne puljemidler	1,5	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Visitation og Hjælpemidler	161,2	160,6	76,6	76,9	77,9	77,9
Fritvalg øvrig	104,4	105,0	13,3	13,6	14,7	14,7
Hjælpemidler	25,2	25,5	29,3	29,3	29,3	29,3
Køb og salg	26,1	21,9	21,9	21,9	21,9	21,9
Visitation øvrig	5,5	8,1	12,1	12,1	12,1	12,1
Hjemme- og hjemmesygepleje	89,3	74,9	152,6	159,8	159,5	160,5
Fritvalgspuljen	0,0	0,0	79,1	80,9	81,9	82,9
Hjemmesygeplejepuljen	40,3	43,9	42,8	43,7	43,7	43,7
Den kommunale hjemmepleje	49,0	31,0	30,7	35,2	33,9	33,9
Plejecentre	277,5	265,7	252,9	250,0	246,3	246,3
Plejecenter Virumgård	60,0	58,4	55,3	55,3	54,5	54,5
Plejecenter Solgården	52,1	50,0	47,0	47,0	47,0	47,0
Plejecenter Bredebo	51,3	48,6	46,3	46,3	46,3	46,3
Plejecenter Baunehøj	54,8	53,0	51,5	51,5	51,5	51,5
Plejecenter Gamle Lyngby Statsskole	16,7	17,1	7,2	4,3	1,4	1,4
Lystoftebakken	42,6	38,7	45,5	45,5	45,5	45,5
Tværgående Indsats	38,5	44,2	37,6	39,5	39,5	39,5
Faglig Indsats, Samværsg., Hovedsagen	18,5	19,8	12,3	12,3	12,3	12,3
Den Kommunale Madservice	2,8	0,9	0,8	1,6	1,6	1,6
Uddannelsessteamet	17,1	23,5	24,4	25,6	25,6	25,6
I alt	593,6	582,6	553,3	562,7	565,0	565,5

Rammen falder samlet set med 29,3 mio. kr. fra budget 2020 til 2021. Årsagen hertil skal primært findes på plejecentrene (justeret budgetmodel for ægteparboliger og tilpasning i antallet plejeboliger) og Tværgående Indsats (Faglig Indsats og opgaveflytning til sundhedsområdet) jf. nedenfor.

Derudover er der flyttet budget internt mellem en række områder på aktivitetssområdet - primært vedr. hjemmeplejen og midler fra Værdighedsmilliarden. Pulje til uforudsete udgifter på Social- og Sundhedsudvalgets område på 6,7 mio. kr., jf. Budgetaftalen 2020, er omplaceret til aktivitetssområdet Puljer på Økonomiudvalgets område fra 2021 og frem. I Budgetaftalen 2021 er der afsat en udviklingspulje på 0,5 mio. kr. i 2021, 1 mio. kr. årligt i 2022-23, og 0,5 mio. kr. i 2024, til at videreudvikle kommunens plejecentre.

Under CSO Fælles er der et stigende budget fra 2021 og frem. Det skyldes primært, at besparelsen ved kapacitetsomstilling på plejeboligområdet er placeret her. Der er indarbejdet et nødvendigt budgetbehov vedrørende udskiftning af nødkaldsanlæg på plejecentrene og Trænings- og Rehabiliteringscenteret, jf. KMB 25.06.2020. Udskiftningen medfører en engangsudgift i 2021 på 1,5 mio. kr. CSO Fælles har finansieret 0,6 mio. kr. af disse udgifter. Derudover er der løbende driftsudgifter på 0,14 mio. kr. årligt.

På hjemmeplejeområdet er der indarbejdet en række tekniske omplaceringer af budgettet i 2021, jf. justeret budgetmodel i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2020. Den største omplacering vedrører fritvalgspuljen på 79,1 mio. kr., som er flyttet fra 'Visitation og hjælpemidler' til 'Hjemme- og hjemmesygepleje' (inkl. kapacitetstilpasning af denne). Hertil kommer, at afregning af beskyttede boliger på Lystoftebakken på 7,8 mio. kr. er flyttet til Plejecenter Lystoftebakken, som en fast tildelelse, samt en række mindre omplaceringer.

Budgettet på Den kommunale hjemmepleje stiger i 2022 som følge af, at der blev overført et merforbrug fra 2019 til hhv. 2020 og 2021, som nedskriver budgettet med 3,9 mio. kr. årligt. Forskellen mellem regnskab 2019 og budget 2021 skyldes således primært merforbrug i 2019. Der er udarbejdet handleplaner til håndtering af dette.

Det samlede budget for plejecentrene er faldet med samlet 12,8 mio. kr., som dækker over en række bevægelser, men som primært kan henføres til et fald i budgettet på 10,3 mio. kr. som følge af ændret budgettildeling til ægteparboliger, samt en reduktion af budgettet på 9,8 mio. kr. som følge af lukningen af plejecenteret Den Gamle Lyngby Statsskole. Samtidig er aftensygeplejens budget på 5,6 mio. kr. flyttet til sundhedsområdet i forbindelse med en omorganisering. Omvendt er Lystoftebakken blevet tilført 7,8 mio. kr. vedr. de beskyttede boliger, og plejecentrenes budget er løftet med 5,1 mio. kr., i forbindelse med at værdighedsmilliarden er overgået til bloktilskuddet. Derudover er der en række mindre bevægelser på området.

Faldet i budgettet vedrørende Faglig Indsats, Samværsgrupper og Hovedsagen skyldes primært omorganiseringer af driftsopgaver, som er blevet flyttet til sundhedsområdet. Det er indsatser vedrørende 'aktivitet og frivillighed' (8,0 mio. kr.), som nu varetages af Trænings- og Rehabiliteringscenteret.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Visitation og hjælpemidler

Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

I forhold til området 'Fritvalg øvrig' er der en årlig tilpasning som følge af udviklingen i demografien. De private leverandører afregnes efter en timepris, som er kontraktligt fastlagt ud fra de gældende regler for offentligt udbud.

Den kommunale hjemmepleje

Budgettildeling på området er baseret på en kombination af fast budgettildeling til den enkelte hjemmeplejeleverandør og en variabel aktivitetsbaseret afregning fra Fritvalgspuljen og Hjemmesygeplejepuljen. Det faste budget til Hjemmeplejen, Hjemmesygeplejen og Vagtcentralen på i alt 30,7 mio. kr. består af fast budget til ledelse og administration, medarbejdere med specialistfunktioner samt øvrige medarbejderudgifter (f.eks. kontorhold, it, mv.).

Den variable aktivitetsbaserede afregning sker fra Fritvalgspuljen på 79,1 mio. kr. og Hjemmesygeplejepuljen på 42,8 mio. kr., som afregner den kommunale leverandør af hjemme- og hjemmesygepleje. Puljerne er dannet ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske og evt. tekniske korrektioner, herunder en årlig tilpasning som følge af udviklingen i demografien.

De kommunale leverandører afregnes med timepriser, som er fastsat ud fra budgetrammen jf. ovenstående og fordelt efter den faktiske fordeling af aktiviteter på ydelseskategorier. Timeprisen er senest ændret ved ny budgetmodel i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2020, hvor der skete en tilpasning til den nuværende organisering og dermed fordelingen mellem fast og aktivitetsbaseret budget.

Plejecentre

Budgetrammen til plejecentrene fordeles efter en budgetmodel godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 3. marts 2016. Modellen omfatter de 5 kommunale plejecentre samt den selvejende institution Lystoftebakken. Budgetmodellen er baseret på en kombination af en række *faste* budgettildelinger til de enkelte plejecentre samt et *variabelt* enhedsbeløb pr. plejehjemsplads.

Det *faste budget* omfatter ledelse, administration og åbne cafétilbud. Derudover tildeles der faste budgetbeløb til en række særlige poster – primært vedrørende Lystoftebakken, bl.a. et fast budget til beskyttede boliger, ejendomsudgifter og særlige udgiftsposter (arbejdsskadeforsikring, lønproduktion, revision m.m.). De samlede faste budgettildelinger udgør i alt 45,6 mio. kr.

Det *variable budget* opgøres på baggrund af en enhedspris pr. plejehjemsplads. Enhedsprisen pr. plads omfatter dels et budget til plejepersonale og dels et budget til øvrig drift. Ved tildelingen af personaleressourcer inddeles plejehjemspladserne i 3 kategorier: somatiske pladser, demenspladser og rotationspladser. Demenspladser normeres med 2 pct. højere budget på grund af højere personaleudgifter på sådanne afsnit. Tilsvarende normeres rotationspladser med 5 pct. højere budget grundet øgede udgifter forbundet med den løbende udskiftning af beboere. Budgettet vedrørende øvrig drift omfatter dels beboerrelaterede udgifter (sygeplejeartikler, aktiviteter m.m.) og dels en række øvrige driftsudgifter (kontorhold, personalebeklædning m.m.).

I tabel 3.1 og 3.2 er vist opgørelser af det variable budget baseret på budgetaftalens rammer for 2021 og antallet af pladser på de enkelte plejecentre. Enhedsbeløbet til plejepersonale til en somatisk plejehjemsplads udgør 409.653 kr. i 2021. Budgettet vedrørende øvrig drift udgør 12.422 kr. pr. plads. Det samlede variable budget baseret på enhedsbeløbene udgør i alt 207,2 mio. kr.

I 2020 blev plejecentrene kompenseret for særligt takstfald på 2,1 mio. kr., da taksten for servicepakken var reduceret ekstraordinært kraftigt som følge af tilbagebetaling af et overskud oparbejdet i 2018. Denne kompensation bortfalder i 2021, hvor der er øgede indtægtsforventninger fra beboernes betaling af servicepakken.

Tabel 3.1 Fordeling af plejecenterpladser i 2021:

Pladstype (antal pladser)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystoftebakken	Gl. Lyngby Statsskole	I alt
Somatisk	60	88	24	78	61	10	311
Demens	36	26	72	30	0	0	164
Rotation	2	0	0	0	0	0	2
Total	98	114	96	108	61	10	477

Tabel 3.2 Fordeling af variabelt budget til plejecenterpladser i 2021:

Pladstype	Enhedspris (1.000 kr.)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystofte- bakken	Gl. Lyngby Statsskole	I alt
Pl. Pers.	-	40.482	46.914	39.917	44.488	24.989	4.126	200.915
Somatisk	410	24.579	36.050	9.832	31.953	24.989	4.126	131.528
Demens	418	15.042	10.864	30.085	12.535	0	0	68.527
Rotation	430	860	0	0	0	0	0	860
Øvrig drift	-	1.292	1.516	1.242	1.379	758	130	6.317
Somatisk	12	820	1.118	311	981	758	130	4.118
Demens	12	447	398	932	398	0	0	2.174
Rotation	12	25	0	0	0	0	0	25
Total	-	41.774	48.429	41.159	45.867	25.747	4.257	207.232

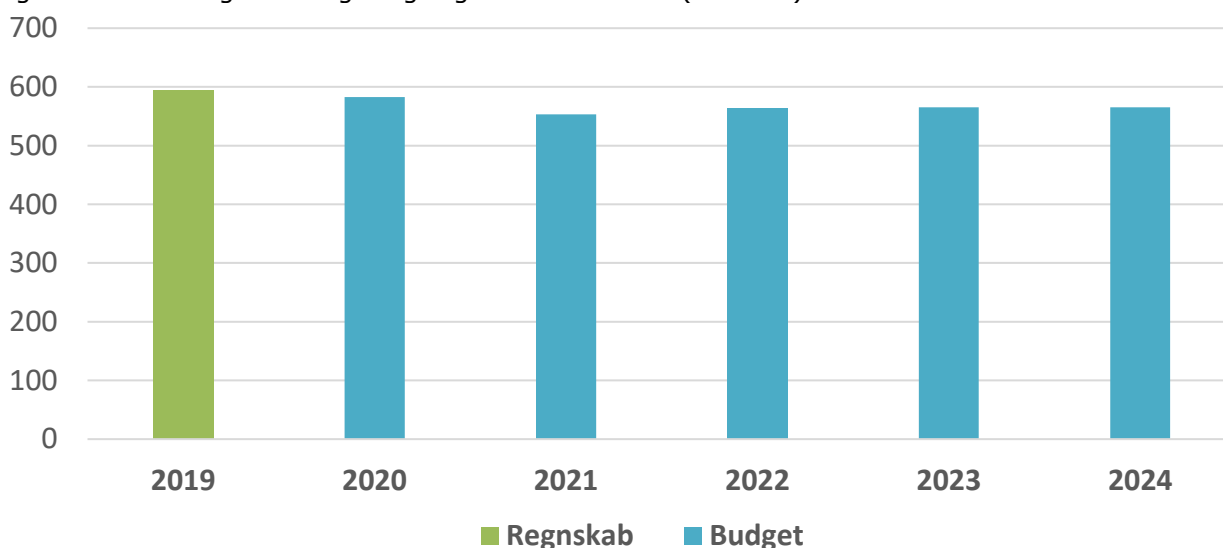
Tværgående Indsats

Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Den Kommunale Madservice (DKM) leverer mad til beboerne på kommunens plejecentre samt kommunens trænings- og rehabiliteringscenter. Det samlede nettobudget for DKM udgør 0,8 mio. kr. Driften af DKM er langt overvejende baseret på indtægtsdækket virksomhed i form af salg til beboerne.

4. Nøgletalsudvikling

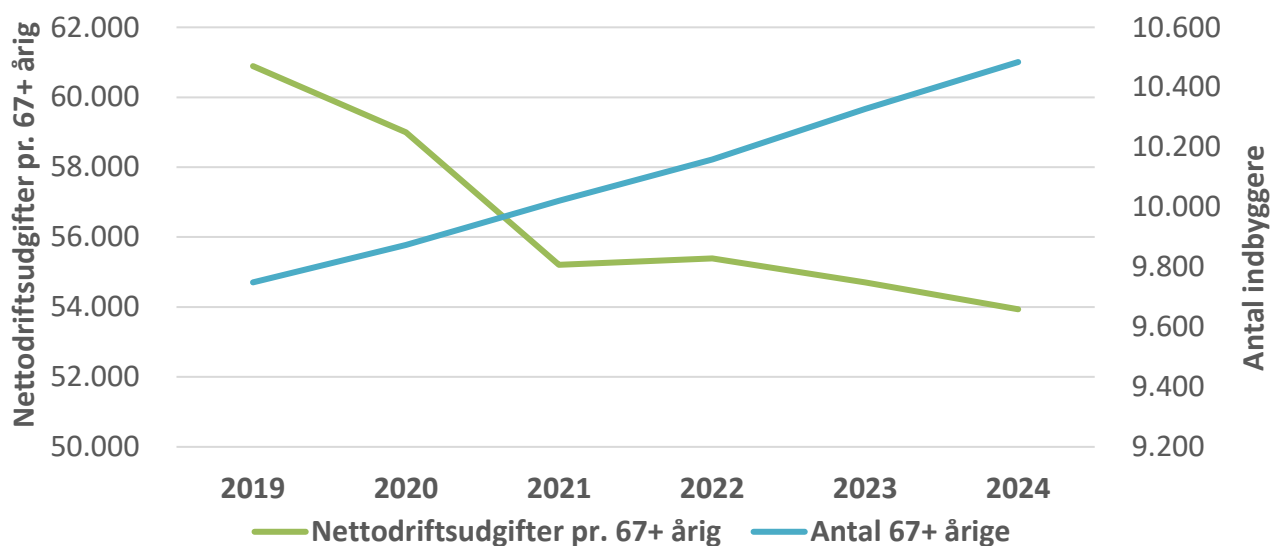
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ældre (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Budgettet er faldende fra 2020 til 2021 primært som følge af et fald på plejecentrene og Tværgående Indsats. Derudover er pulje til uforudsete udgifter på Social- og Sundhedsudvalgets område omplaceret til aktivitetssområdet Puljer på Økonomiudvalgets område fra 2021 og frem. Fra 2021 til 2022 stiger budgettet som følge af at den kommunale hjemmeplejes merforbrug i 2019 som indhentes i 2020 og 2021, hvilket betyder, at budgettet er midlertidigt nedjusteret indtil 2022.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 67+ -årige og nettoudgift pr. 67+ -årig for Ældre (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Faldet i nettoudgiften pr. indbygger fra 2020 til 2021 skyldes faldende udgiftsprofil på ældreområdet, som primært kan henføres til faldende budget på plejecentre som følge af ændringer i budgettildeling og kapacitetstilpasning af plejehjemspladser, omorganiserede aktiviteter fra ældreområdet til sundhedsområdet samt håndtering af merforbrug fra 2019 på hjemmeplejeområdet jf. ovenstående. Derudover er puljen til uforudsete udgifter på Social- og Sundhedsudvalgets område omplaceret til aktivitetssområdet Puljer på Økonomiudvalgets område fra 2021 og frem. Fra 2022 skyldes de svagt faldende nettodriftsudgifter pr. ældre en kombination af stigende folketal og en flad udgiftsprofil på ældreområdet.

Sundhed

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Vederlagsfri fysioterapi og børnegenoptræning – almen genoptræning af børn og unge samt vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi for alle aldersgrupper
- B. Trænings- og rehabiliteringscentret – kommunal genoptræningsindsats, mobilt akutteam, drift af midlertidige døgnpladser samt aktivitet & frivillighed
- C. Specialiseret ambulans genoptræning på sygehus – genoptræning der *skal* foregå på et hospital
- D. Sundhedsfremme og forebyggelse – omhandler primært kommunens eget Sundhedscenter med forebyggelsestilbud, den telemedicinske indsats samt læger på plejehjem
- E. Kommunal hjerneskeadeindsats – rehabilitering for hjerneskadede borgere, herunder udgifter til højt specialiserede døgnophold samt logopædisk og neuropsykologisk bistand
- F. Færdigbehandlede patienter – udgifter vedr. borgere som fortsat ligger på hospitalet, selv om de, ud fra en lægefaglig vurdering, kan udskrives til eget hjem eller plejebolig
- G. Hospice – udgifter til regionale tilbud til uhelbredelig syge og døende
- H. Respiratorbehandling i hjemmet – kommunens udgiftsandel for borgere i hjemmerespirator
- I. Centrale puljer – p.t. en pulje med ikke-udmøntede statslige midler til kommunale akutfunktioner
- J. Frivillighed – støtte af "Frivilligcenter og selvhjælp Lyngby-Taarbæk", handleplan for Frivillighed og Medborgerskab samt puljemidler til uddeling til frivillige foreninger efter ansøgning (§18)

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Sundhed	101,5	93,2	107,4	107,3	107,3	107,3
Vederlagsfri fysioterapi og børnegenoptr.	12,1	11,8	11,8	11,8	11,8	11,8
Trænings- og rehabiliteringscenteret	73,9	64,3	78,0	78,0	78,0	78,0
Spec. ambulans genoptræning på sygehus	1,0	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Sundhedsfremme og forebyggelse	10,3	9,1	5,6	5,5	5,5	5,5
Kommunal hjerneskeadeindsats	0,0	0,0	3,9	3,9	3,9	3,9
Færdigbehandlede Patienter	0,3	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Hospice	1,4	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Respiratorbehandling i hjemmet	1,1	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1
Centrale puljer	0,0	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
Frivillighed	1,4	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
I alt	101,5	93,2	107,4	107,3	107,3	107,3

Aktivitetsområde Sundhed har i 2021 en samlet budgetramme på 107,4 mio. kr., og budgettet er øget med 14,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Stigningen i budgettet kan primært henføres til Trænings- og Rehabiliteringscenteret (TRC), hvor budgettet er steget med 13,7 mio. kr. fra 2020 til 2021 især som følge af omorganiseringer af driftsopgaver på ældreområdet, som er blevet flyttet til sundhedsområdet. Det gælder henholdsvis driften af aftensygepleje på plejecentre på 3,6 mio. kr., samt ældreområdets indsatser vedrørende 'aktivitet og frivillighed' på 8,0 mio. kr. Derudover er midler for i alt 2,1 mio. kr. fra den statslige "Værdighedsmilliard" udmøntet lokalt til TRC i 2021 og frem.

Udviklingen på det øvrige sundhedsområde er især præget af, at hjerneskeadeindsatsen fra 2020 til 2021 og frem er blevet udskilt fra området 'Sundhedsfremme og forebyggelse'. Baggrunden herfor er hjerneskeadeområdets særlige styringsmæssige udfordringer, som giver behov for at tydeliggøre adskillelsen mellem dette område og Sundhedscenterets øvrige - og mere styrbare - aktiviteter. Ud over udskillelsen af hjerneskeadeindsatsens budget på 3,9 mio. kr. har 'Sundhedsfremme og forebyggelse' fået sit øvrige budget løftet med 0,4 mio. kr. fra 2020 til 2021. Dette budget vedrører dels budget til plejehjemslæger, dels midler fra Værdighedsmilliarden, som nu er udmøntet lokalt i Sundhedscenteret.

Generelt er sundhedsområdet i disse år udfordret af manglende data for både aktivitets- og udgifts-udviklingen på områderne hospice, færdigbehandlede patienter og specialiseret ambulante genoptræning. Siden 2019 har Landspatientregisteret ikke leveret opgørelser for disse områder, og der er udelukkende foretaget kommunal a conto-afregning de seneste år. Særligt udgiftsudviklingen inden for den specialiserede ambulante genoptræning hænger tæt sammen med udgifterne på hjerneska-deområdet. Styringsmæssigt er manglende data og afregning således problematisk i forhold til den store budget- og forbrugsusikkerhed, som det skaber på flere områder.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Sundhed

Sundhedsområdet er rammestyreret og det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønre-gulering af sidste års budget tillagt evt. politiske beslutninger og tekniske korrektioner.

Trænings- og rehabiliteringscenteret

Budgettet til Trænings- og Rehabiliteringscenteret er rammestyreret. Institutionens rammebudget re-guleres internt af en budgettildelingsmodel, som fordeler budget på hovedområderne Genoptræ-ning, Pleje på midlertidige døgnpladser, Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre, Aktivitet og frivillighed, Ledelse og Administration samt Øvrig drift på følgende måde:

Tabel 3.1 – Fordeling af budget til Trænings- og rehabiliteringscenteret i 2021:

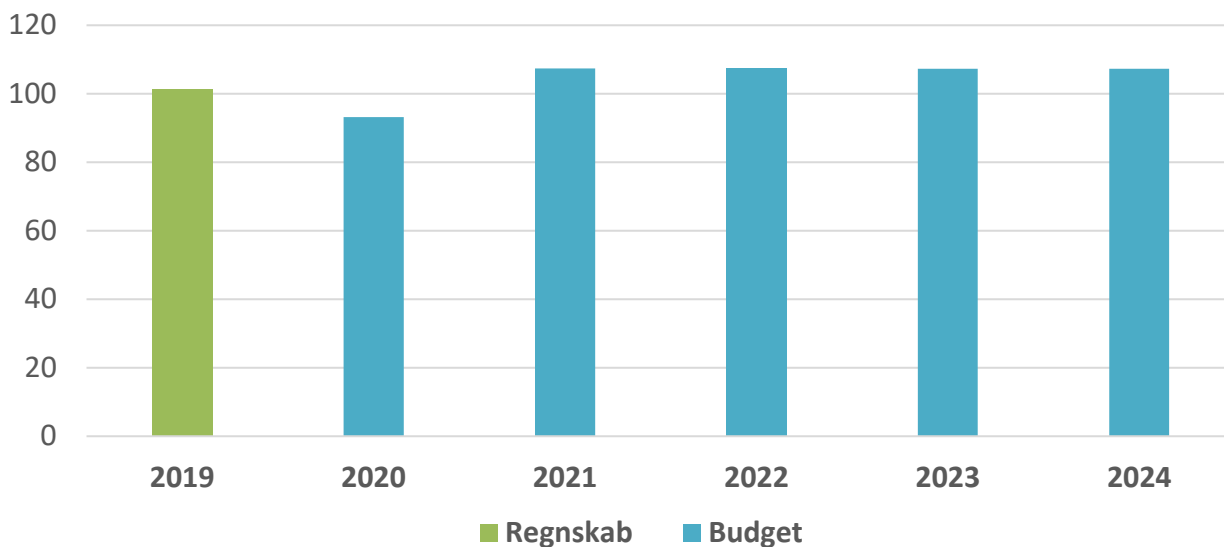
Hovedområde	Budget i mio. kr.	Procentfordeling
Genoptræning	26,4	34%
Midlertidige døgnpladser	26,6	34%
Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre	7,7	10%
Aktivitet og frivillighed	9,5	12%
Ledelse og Administration	7,0	9%
Øvrig drift	0,8	1%
I alt	78,0	100%

I 2020 blev taksten for døgnophold reduceret ekstraordinært kraftigt som følge af tilbagebetaling af et overskud oparbejdet i 2018.

Det blev der i 2020 kompenseret for til TRC med 0,1 mio. kr. Denne kompensation bortfalder i 2021, hvor der er øgede indtægtsforventninger fra beboernes betaling af døgn-taksten.

4. Nøgletalsudvikling

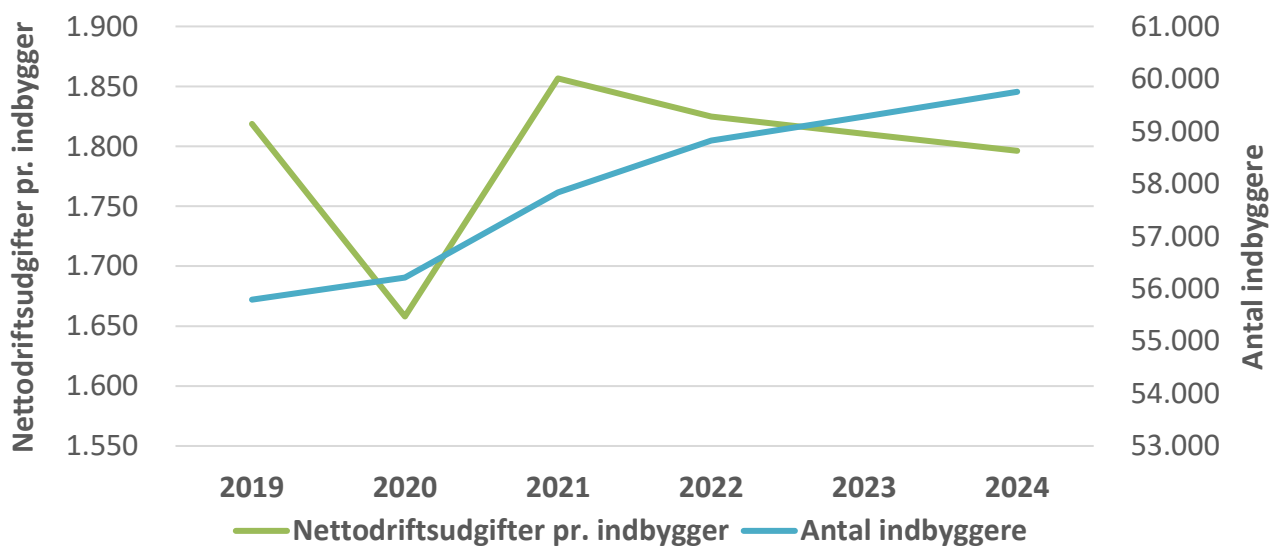
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Sundhed (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Budgettet er stigende fra 2020 til 2021 som følge af et løft i budgettet til Trænings- og Rehabiliteringscentret ifm. omorganisering af hhv. aftensygepleje på plejecentre og indsatser vedr. aktivitet og frivillighed.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Sundhed (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Stigningen i nettoudgiften pr. indbygger fra 2020 skyldes en stigende udgiftsprofil på sundhedsområdet, som primært kan henføres til stigende budget til TRC ifm. omorganiserede aktiviteter fra ældreområdet. Den svagt faldende profil fra 2021 skyldes en kombination af stigende folketal og en flad udgiftsprofil på sundhedsområdet.

Handicappede og Sociale Indsatser

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Handicap Myndighed:

- Køb af kompenserende specialundervisning til voksne, samt særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse til unge med særlige behov
- Indtægter fra den centrale refusionsordning vedrørende særligt dyre enkeltsager
- Pleje, omsorg og forebyggende indsatser for handicappede borger under 67 år
- Køb af pladser i forsorgshjem, herberg og kvindekrisecentre
- Køb af pladser i døgntilbud til handicappede borgere under 67 år (plejehjem og beskyttede boliger, længerevarende- og midlertidige botilbud, samt botilbudslignende tilbud)
- Kontaktperson- og ledsagerordning, samt flygtningeudgifter.
- Køb af pladser i dagtilbud (beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud)
- Ydelser til særlige sociale formål
- Aktivitet i alkohol- og stofmisbrugsbehandlingscentre

B. Handicap Udfører:

De kommunale institutioner:

- Chr. X's Allé
- Kvindekrisecenteret
- Magneten
- Torvehuset
- Paradiset
- Slotsvænget

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	BF21	BO22	BO23	BO24
Myndighed - Spec. socialområde	286,5	260,7	268,5	263,9	258,9	258,4
Voksenspecialundervisning	5,1	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Særligt tilrettelagt uddannelse (STU)	11,1	7,5	6,5	7,5	7,5	7,5
Pleje, omsorg og Forebyggende indsats	39,8	25,4	28,3	28,3	28,3	28,3
Botilbud til personer m. særlige soc. Prob	3,9	1,5	2,8	2,8	2,8	2,8
Længerevarende botilbud	56,1	54,9	54,6	54,6	54,6	54,6
Botilbudslignende tilbud	76,4	75,9	90,3	86,3	82,3	81,8
Midlertidige botilbud	45,4	44,7	35,1	33,6	32,6	32,6
Ledsagerordning og flygtningeudgifter	7,0	6,9	6,9	6,9	6,9	6,9
Beskyttet beskæftigelse	10,1	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Aktivitets- og samværstilbud	31,4	30,7	30,7	30,7	30,7	30,7
Sociale formål	0,2	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Myndighed - Misbrugsområdet	10,1	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Alkoholbehandling	3,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Stofmisbrugsbehandling	6,2	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Udfører	15,5	26,6	29,6	28,7	31,3	31,3
Chr.X	-0,8	-2,8	-3,5	-3,4	-2,3	-2,3
Kvindehuset i Lyngby	-1,2	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Magneten	4,8	7,5	7,0	7,1	7,6	7,6
Torvehuset	4,7	3,7	4,1	4,1	4,4	4,4
Paradiset	1,0	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Slotsvænget	-0,9	7,4	11,7	11,5	12,1	12,1
Øvrig	8,0	10,7	10,3	9,4	9,4	9,4
I alt	312,1	294,3	305,0	299,6	297,2	296,7

Aktivitetsområdet har i en årrække været kendetegnet ved store budgetoverskridelser som følge af et stigende antal borgere, stigende priser samt faglige og styringsmæssige udfordringer. Disse udfordringer omhandler, at der er flere borgere med komplekse behov, at handicappede borgere ofte lever længere end tidligere, og at udviklingen af nye diagnoser mv. på bl.a. det psykiatriske område ændrer på behovet for støtte efter servicelovens bestemmelser. Aktivitetsområdet er pt. særligt udfordret af et stigende antal unge under 30 år og ældre borgere, der får behov for vedligeholdende pleje og omsorg fremfor socialpædagogisk støtte. Dette gælder både inden for handicap- og psykiatriområdet. Selvom budget 2020 blev løftet varigt med 25,8 mio. kr., var regnskabet i 2019 fortsat betydeligt højere, og der forventes ved 2. budgetopfølgning et merforbrug i 2020 på 18,1 mio. kr. (inkl. institutionerne på udførerområdet).

Med henblik på at sikre et realistisk budget, er budgettet på myndighedsområdet derfor løftet varigt med 15,7 mio. kr. i 2021 og frem, primært på botilbudsområdet, herunder botilbudslignende tilbud. Budgettet er dog omvendt reduceret i forbindelse med budgetreduktioner, primært afledt af etablering af Rævehøjparken, med 4,9 mio. kr. i 2022, stigende til 6,8 mio. kr. i 2023 og frem.

Forvaltningen har på baggrund af ovenstående iværksat en række yderligere initiativer for at få omstillet det specialiserede voksenområde til at kunne levere flere forebyggende ydelser, have en bredde i tilbudsviften, der matcher borgernes behov samt giver en mere smidig tilbudsvifte, hvor der leveres ydelser af en høj kvalitet. Sideløbende med omstillingerne arbejder forvaltningen også med selve styringen af området med henblik på at sikre en omkostningseffektiv drift.

Der er indarbejdet budgetreduktioner på samlet 0,7 mio. kr. i 2021 stigende til 8,1 mio. kr. i 2023 og frem som følge af omstillingsinitiativerne, jf. i øvrigt sag godkendt af Kommunalbestyrelsen d. 25. juni 2020:

Omstillingsinitiativer (mio. kr. i 2020 p/l)	2021	2022	2023	2024
Investering i en ny myndighedsrolle	1,1	1,1	0,2	0,2
Indgang og adgang til det specialiserede børneområde	-0,3	-1	-1,5	-1,5
Udvidelse af handlemulighederne i hjemmet	-1	-4	-6	-6
Fælles leverancekapacitet §§85/83	-0,4	-0,6	-0,6	-0,6
Hjemtagning af krisecentreforløb	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Omstillingskompetence og - kraft	0,4	0,4	0,4	0,4
I alt	-0,7	-4,7	-8,1	-8,1

Der er yderligere indarbejdet en budgetreduktion på 0,5 mio. kr. i 2022 stigende til 1,93 mio. kr. i 2023 som følge af "Forslag til omstillinger på det specialiserede børneområde og på specialundervisningsområdet" vedtaget af Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2020:

Omstillingsinitiativer (Mio. kr. i 2020 p/l)	2021	2022	2023	2024
Ungeteamet	-	-0,5	-1,0	-1,5
I alt	-	-0,5	-1,0	-1,5

Opsummeret så stiger budgettet samlet set med 10,7 mio. kr. fra budget 2020 til budget 2021 primært som følge af 3 hovedpunkter, samt en række mindre tekniske budgetkorrektioner:

- Budgettilførsel på 15,7 mio. kr. som et generelt løft af området.
- Budgetreduktion på 9,5 mio. kr. på myndighedsområdet som følge af omstillingsforslag med etablering af egne § 107-tilbud i Rævehøjparken (4,8 mio. kr. for psykosociale, 3,1 mio. kr. for autister jf. de originale effektiviseringsforslag og yderligere 1,6 mio. kr. for tidligere opstart end forventet jf. forslagernes oprindelige opstart). Det bemærkes, at der omvendt er overført budget på 8,4 mio. kr. til bl.a. drift af tilbuddene under Slotsvænget på udførerområdet
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. jf. ovenstående omstillingsforslag.

Faldet i budgettet ud i året kan henføres til stigende profiler på budgetreduktioner og omstillingsinitiativer.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Budgettet er dog undtagelsesvist løftet med 15,7 mio. kr. i 2021 og frem som følge af det store udgiftspres på området – jf. ovenstående.

Myndighed

Den samlede budgetramme for Myndighed udgør 275,4 mio. kr. i 2021. Tabellen nedenfor viser specifikation af rammebeløbene i aktivitet (antal unikke bevillinger) og gennemsnitspriser pr. år. Nedenstående tal er fremkommet ud fra forvaltningens forventninger til aktiviteten i 2021. Det bemærkes, at området er rammestyret, og at enhedspriserne således er beregnet på baggrund af den faste ramme fordelt på den forventede aktivitet.

Tabel 3.1 Budgetforudsætninger med aktivitet og gennemsnitspriser.

Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspriser (1.000 kr. i 2021 p/l)	Budget (mio. kr. i 2021 p/l)
Myndighed- spec. Socialområde	B2021	B2021	B2021
Voksenspecialundervisning	218,0	12,7	2,8
Særligt tilrettelagt uddannelse	39,0	166,8	6,5
Pleje og omsorg	19,0	1009,1	19,2
Forebyggende indsats	120,0	75,9	9,1
Botilbud til pers. m. sær. Soc. problemer	33,0	83,6	2,8
Længerevarende botilbud	49,0	1114,5	54,6
Botilbudslignende tilbud	113,0	799,0	90,3
Midlertidigt botilbud	76,0	462,2	35,1
Ledsagerordning og flygtningeudgifter	159,0	108,5	6,9
Beskyttet beskæftigelse	74,0	134,7	10,0
Aktivitets- og samværstilbud	157,0	195,3	30,7
Sociale formål	46,0	11,0	0,5
Myndighed - Misbrugsområdet	B2021	B2021	B2021
Alkoholbehandling	44,0	68,9	3,0
Stofmisbrugsbehandling	73,0	53,9	3,9

Udførerinstitutioner

Den samlede budgetramme for Udfører udgør 29,6 mio. kr. i 2021. Kommunalbestyrelsen vedtog i 2016 en revideret økonomistyringsmodel for udførerområdet på de kommunale institutioner. Modellen omfatter hele leverandørområdet og beskriver budgettildeling efter tilbudstyper samt principper for aktivitetsafhængig budgettildeling. Den økonomiske driftsramme er som udgangspunkt fastlagt efter bestiller-udførermodellen, men i 2019 overgik socialpædagogisk bistand § 85 fra 2020 til rammestyret.

Der beregnes takster for de sociale dag- og botilbud (jf. bekendtgørelse om omkostningsbaserede takster) efter takstmodel og principper besluttet af KKR Hovedstaden. Botilbuddene Slotsvænget, Chr. X's Allé og Kvindekrisecenteret er underlagt de sociale rammeaftaler i KKR, som angiver hhv. direkte omkostninger, udgifter til central vedligeholdelse 2 pct. og en overheadprocent på 6 pct.

For så vidt angår Misbrugscentret Torvehuset og aktivitetstilbuddet Paradiset er kommunens brug af tilbuddene finansieret gennem en årligt vedtaget driftsbevilling. I det omfang andre kommuner anvender tilbuddene, opkræves disse i henhold til gældende regler.

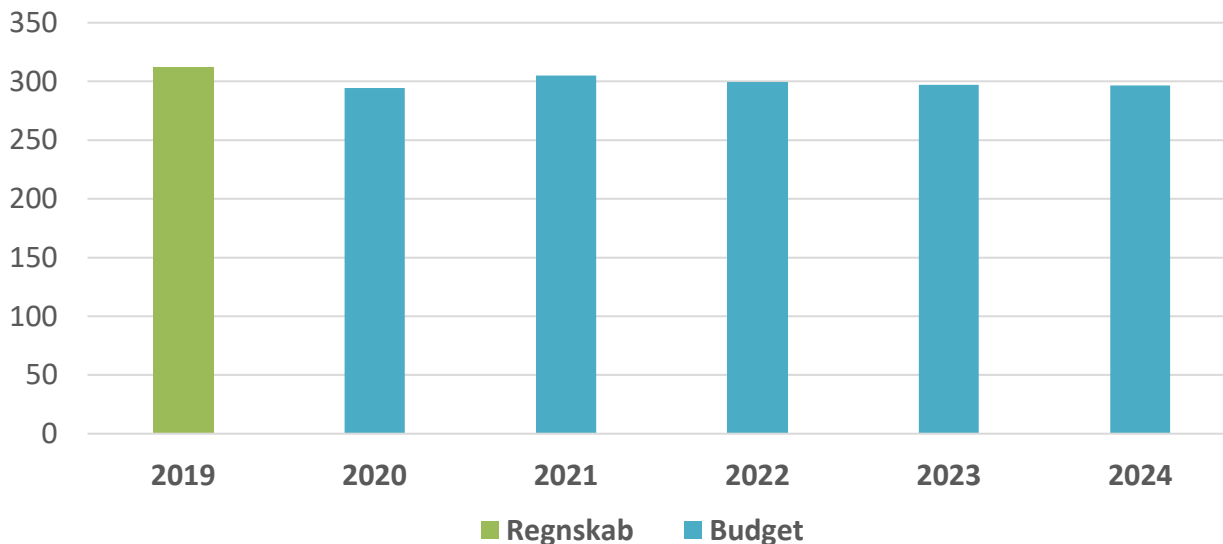
Tabel 3.2 Budgetforudsætninger på handicapområdet udførerinstitutioner i budget 2021

Institution	Lovhjemmel	Dagstakst (kr. i 2021 p/l)	Antal pladser	Budgetteret belægning
Christian X. Allé - botilbud	SEL § 85, ABL § 105	2.776	52	98 pct.
Christian X. Allé - dagtilbud	SEL § 104	2.169	6	98 pct.
Kvindekrisecenteret	SEL § 109	1.749	13	95 pct.
Magneten - Caroline Amalievej	SEL § 85	763	8	98 pct.
Magneten - Seniorhuset	SEL § 85	1.574	10	98 pct.
Magneten - Åbrinken	SEL § 85	730	12	98 pct.
Magneten - Støttecenter	SEL § 104	103	50	95 pct.
Magneten - Stadscafé	SEL § 103	488	10	95 pct.
Torvehuset	SEL § 101, SU § 142	268	50	100 pct.
Slotsvænget - botilbud	SEL § 85, ABL § 105	2.587	32	98 pct.
Slotsvænget - Rævehøjparken	SEL § 85, ABL § 105	1.502	8	95 pct.
Slotsvænget - støttepakken	SEL § 104	807	7	95 pct.
Slotsvænget - Flyverteam	SEL § 103	299	9	95 pct.
Nettet - Hjortholmsvej	SEL § 107	1.269	4	98 pct.
Nettet - Hjorten	SEL § 104	243	36	95 pct.
Nettet - Hjorten	SEL § 103	53	8	95 pct.
Nettet - Klub Boffen	SEL § 104	25	15	95 pct.
Støtte til borgere i eget hjem	SEL § 85	*414		
Særtakst	SEL § 85	*376		

* Er angivet som timepris (SEL: Serviceloven, SU: Sundhedsloven, ABL: Almenboligloven)

4. Nøgletalsudvikling

Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Handicappede og sociale indsatser (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

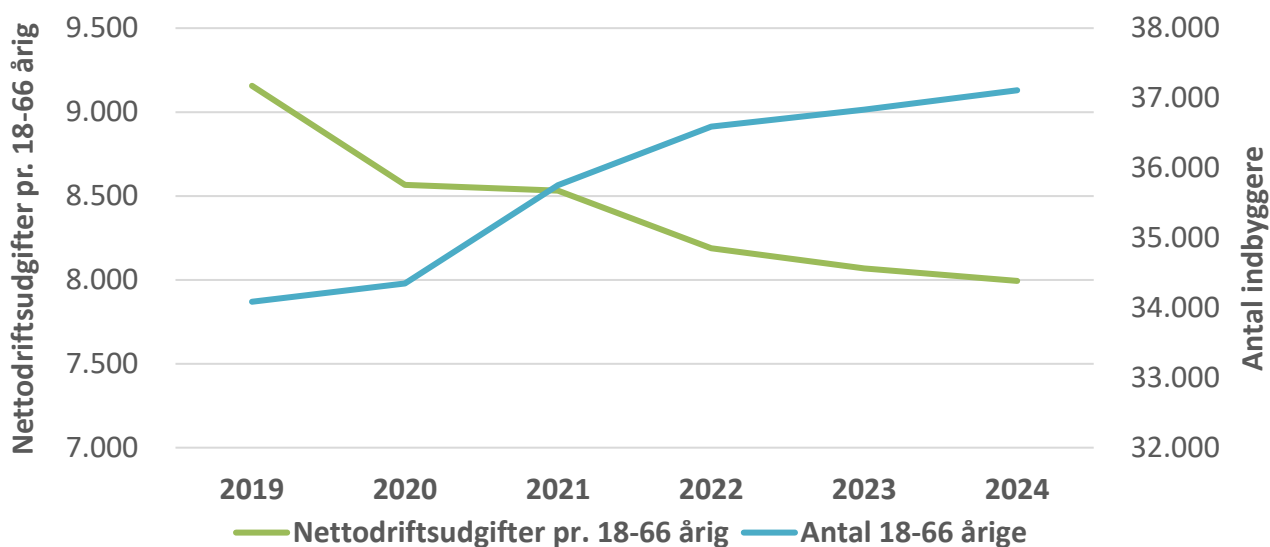
Området har over en længere årrække oplevet stigende udgifter som følge af stigende aktivitet vedrørende botilbud og aktivitets- og samværstilbud, kombineret med stigende enhedspriser og særligt dyre enkeltssager.

Budgetrammen blev samlet set hævet med 22,7 mio. kr. fra oprindeligt budget 2019 til 2020, som følge af det stigende udgiftspres på aktivitetssområdet, kombineret med budgetreduktions- og effektiviseringsforslag og øvrige tekniske korrektioner. I budgetforslaget for 2021 tilføres Handicappede og sociale indsatser netto knap 11 mio. kr. fra 2020 til 2021.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**SERVICE**

Aktivitetssområde: Handicappede og Sociale Indsatser

Figur 4.2 Udviklingen i antal 18-66-årige og nettoudgift pr. 18-66-årig for Handicappede og Sociale Indsatser (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Frem mod 2022 falder udgifterne pr. borger i aldersgruppen 18-66 år primært som følge af at antallet af 18-66-årige i samme periode forventes at stige med 1.800 personer. Antallet af personer forventes at falde fra 2022 til 2023 med 89 personer, for så at stige igen fra 2023 til 2024 med 152 personer.

Teknik- og Miljøudvalget Vej og Park

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Administration - budget til fælles aktiviteter for hele Arealdriftsafdelingen
- B. Parker og natur - pleje af grønne arealer og naturområder
- C. Sluser, havne, badebroer og sikring af kyst
- D. Kolonihaver - indtægter fra og vedligeholdelse af kommunens udlejede kolonihaver
- E. Kommunale kulturelle arrangementer
- F. Vedligeholdelsesaftaler med andre kommunale enheder
- G. Opgaver for private (salg)
- H. Pleje af kirkegårdenes fællesarealer og kapeller, samt salg af gravsteder
- I. Renholdelse af offentlige veje, p-pladser og cykelstier mv.
- J. Vej, vedligehold, inkluderer akut reparation af offentlige veje, p-pladser, cykelstier mv.
- K. Vinterberedskab - vintertjeneste og snerydning af offentlige veje
- L. Opgaver for Private på kontrakt
- M. Fællesudgifter vej – budgetposter under byggeri og anlægsafdelingen.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Arealdrift	62,0	55,1	54,9	61,5	68,5	68,8
Administration	16,6	11,9	12,2	11,8	12,3	12,6
Parker og natur	10,9	12,4	11,7	11,7	11,7	11,7
Sluser, havne og badebroer	0,5	1,2	0,7	0,7	0,7	0,7
Kolonihaver	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunale arrangementer	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Opgaver for andre afdelinger	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opgaver for private, salg	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kirkegårde	5,3	2,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Vej, renhold	6,7	6,9	6,3	6,3	6,3	6,3
Vej, vedligehold	11,7	9,1	9,4	9,8	9,8	9,8
Vinterberedskab	6,9	12,2	12,5	12,5	12,6	12,6
Opgaver for private, på kontrakt	3,5	-1,3	0,0	6,5	13,0	13,0
Infrastruktur og anlæg	15,1	12,4	4,6	4,7	4,8	4,8
Fællesudgifter, vej	15,1	12,4	4,6	4,7	4,8	4,8
Centrale puljer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	77,1	67,5	59,6	66,2	73,3	73,6

Budgetrammen falder med 7,9 mio. kr., fra budget 2020 til 59,6 mio. kr. i 2021, som primært kan henføres til hjemtagelse af aftalen om modernisering af gadebelysningen, der via en investering under anlæg giver en væsentlig årlig driftsbesparelse på området. Budgetrammen løftes i resten af perioden, hvilket hovedsageligt skyldes en langsigtet løsning på de Private fællesveje. Heraf løftes rammen med 6,5 mio. kr. i 2022 og i 2023 og frem løftes rammen med 13,0 mio. kr.

Regnskab 2019 er højere end budget 2020 og budgetforslag 2021-2024, hvilket kan henføres til - dels manglende indtægter på de Private fællesveje på 2,7 mio. kr., og dels af overførsler på 3,7 mio. kr. fra 2018. Hertil kommer en besparelse på 1,2 mio. kr. vedr. kirkegårdstaksterne.

Budgettet til kirkegårde falder med yderligere 1 mio. kr. fra 2020 sfa. en stigning i indtægtsbudgettet vedr. kirkegårdstaksterne på 0,9 mio. kr. De øgede indtægter er finansieringsgrundlaget for omstillingspuljen på Teknik- og Miljøudvalget, hvor 0,4 mio. kr. forbliver på aktivitetssområdet (Vej og park) under Fællesudgifter, vej (Infrastruktur og anlæg), jf. udmøntningen af budgetaftalen for

2020-23. De resterende 0,1 mio. kr. kan henføres til en grøn klimainvesteringspulje til fjernvarmekonvertering til nedbringelse af CO2 vedr. kapellet på Gyrithe Lemches vej 9.

Budgetrammen for Vej, renhold reduceres med 0,6 mio. kr. fra 2021 og frem, hvilket primært kan henføres til at budgettet til ny betalingspraksis til Vejdirektoratet vedr. Lyngby Omfartsvej er flyttet til Fællesudgifter, vej på aktivitetssområdet Vej og park. Hertil kommer en reduktion af budgettet på 0,1 mio. kr. som følge af, at iltning af Furesøen finansieres af provenuet fra reduktion af antallet af offentlige skraldespande, jf. Teknik- og Miljøudvalget 6. november 2019.

Udviklingen i budgettet på det øvrige område af Vej og park skyldes Vejbelysning (Infrastruktur og anlæg). Årsagen til budgetreduktionen skyldes hovedsageligt ændring og modernisering af gadebelysningsanlægget, hvor hjemtagelse af ordningen giver en årlig driftsbesparelse på 5,2 mio. kr. jf. Kommunalbestyrelsen 6. februar 2020. Yderligere skyldes reduktionen et bortfald af midlertidig tilægsbevilling til udskiftning af vejbelysning på 3,4 mio. kr. fra 2021 og frem.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

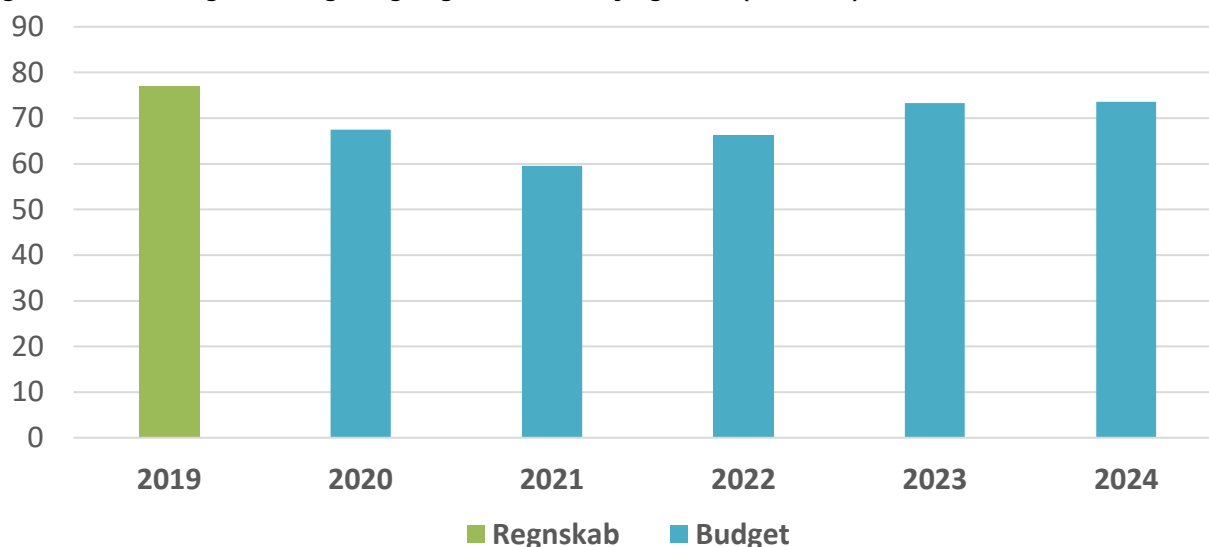
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Arealdrifts omkostninger omforderes efter en model, hvor tidsregistrering af mande- og maskintimer danner grundlaget for fakturering af opgaver, der løses for interne og eksterne kunder ved opkrævning af en fastsat timepris. Timeprisen bygger på et prisberegningsgrundlag med en fordelingsnøgle, der indeholder interne udgifter og eksterne omkostninger. I områdets budgetramme er det således forudsat, at der genereres indtægter, som skal finansiere en del af områdets udgifter.

En analyse af Arealdrift har skitseret og kortlagt den nuværende situation i organisationen, og opstillet en række anbefalinger til indsatser og overvejelser om fremtidig driftsmodel, hvilket kan medføre ændringer i sammensætningen af de generelle budgetforudsætninger, herunder timeprismodel og indtægtsdækket virksomhed.

4. Nøgletalsudvikling

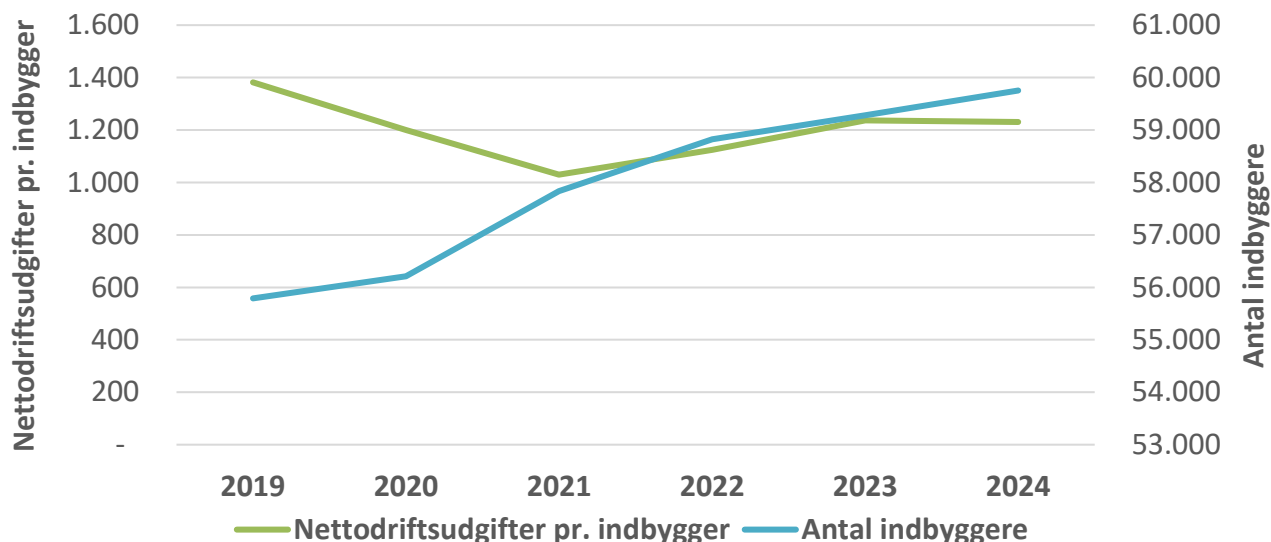
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Vej og Park (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Figuren viser et fald i budget i 2020 ift. regnskab 2019, som dels skyldes overførsler fra 2018 til 2019, der bevirker til et højere regnskab i 2019, og dels manglende indtægter på de Private fællesveje. I 2021 falder budgettet yderligere, primært relateret til vejbelysning, da aftalen om modernisering af gadebelysning medfører årlige driftsbespareser. I resten af bugetperioden løftes rammen, hvilket hovedsagdeligt kan tilskrives midler til en langsigtet løsning på de Private fællesveje.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Vej og Park (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Udviklingen i nøgletal for nettodriftsudgifter pr. indbygger udviser en faldende profil fra 2019 frem til 2021, hvorefter kurven stiger og flader ud i 2023 og frem. Faldet kan henføres til stigende demografi i perioden kombineret med at budgettet er faldet fra 2019 til 2021.

Den faldende tendens hænger sammen med, at området ikke reguleres på baggrund af ændringer i demografien, men derimod af pris- og lønregulering af områdets sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Trafik

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Trafik

- Parkeringservice (parkeringskontrol og parkeringslicenser).
- Vejvedligeholdelse (kabellægning, gravetilladelser og tilsyn.)
- Busdrift og bestilling af bustrafik hos trafikskabet Movia herunder flextur
- Aktiviteter forbundet med påbud om istandsættelse af private fællesveje uden servicekontrakt pga. manglende vedligeholdelse.

B. Bådfarten - Fælleskommunalt samarbejde mellem Furesø, Gladsaxe, Rudersdal og Lyngby-Taarbæk Kommune hvor der drives bådfart på Mølleåen, Furesøen, Lyngby sø m.fl.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Trafik	38,6	52,1	49,9	44,6	44,6	44,9
Diverse udgifter og indtægter	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål (Fælles funktioner)	0,0	-0,1	0,3	0,3	0,3	0,3
Parkering	-0,9	1,3	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Vejvedligeholdelse m.v.	6,5	5,6	5,0	5,0	5,0	5,0
Fælles formål (Letbane)	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Busdrift	32,9	44,6	44,9	39,6	39,6	39,9
Sekretariat og forvaltninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bådfarten	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
I alt	40,2	53,7	51,5	46,1	46,1	46,4

Overordnet er budgettet i 2021 reduceret med 1,9 mio. kr. i forhold til budget 2020. Ændringen er beskrevet nedenfor.

På parkeringsområdet skyldes reduktionen på 1,5 mio. kr. primært tre forhold. Angående p-afgifter var en del af budgettet før 2021 reserveret til betaling til staten. Budgettet bliver reguleret over bloktilskuddet, og er derfor blevet omplaceret til finansposter og belaster ikke længere serviceområdet. I forbindelse aftalen om nyt udligningssystem, blev der indgået aftale om at ændre afregningsmetoden, det er endnu uafklaret, hvordan det vil påvirke Lyngby-Taarbæk Kommune. Derudover blev det i forbindelse med budget 2020-2023 besluttet at reducere parkeringskontrollen med stigende profil ind i 2021. Slutteligt blev det besluttet i den aktuelle budgetaftale at udvide med en ekstra parkeringsvagt, hvilket medfører forventede merindtægter på netto 0,3 mio. kr.

Budgettet til busdriften er opjusteret med 1,5 mio. kr., som følge af en efterregulering vedrørende Movia fra 2019. Derudover er budgettet reduceret med 1,2 mio. kr. i 2021 og yderligere 3,8 mio. kr. i 2022 og frem. Ændringen skyldes periodiseringen af udgifterne til busdriften under anlæggelse af Letbanen. Den endelige periodisering er stadigvæk usikker og det forventes, at dele af budgettet skal udskydes yderligere.

I budget 2020 blev der under "Diverse udgifter og indtægter" givet en 1-årig bevilling til analyse af de private fællesveje på 0,5 mio. kr.

På fælles formål (fælles funktioner) er budgettet blevet nedjusteret med 0,1 mio. kr., som vedrører turisttavler, der er blevet omplaceret til aktivitetssområdet turisme under KFU. Derudover er indtægten til udstillingsregulativet blevet nulstillet for 0,3 mio. kr.

3. Budgetforudsætninger

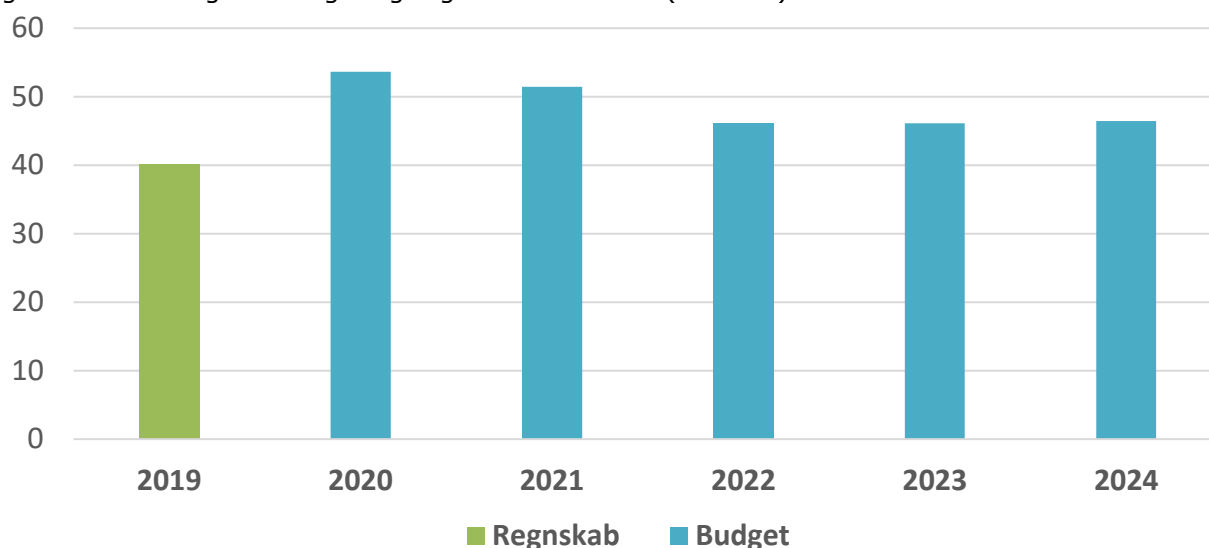
3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyret, og budgettet for 2021 dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Busbudgettet er fastsat på baggrund af Movias første skøn for budget 2021, som blev offentliggjort i juli 2020. Det bemærkes, at Movia først endeligt vedtager budget 2021 i december 2020. Budgettet er fortsat usikkert som følge af COVID-19 og der kan sidenhen komme ændringer til budgettet.

4. Nøgletalsudvikling

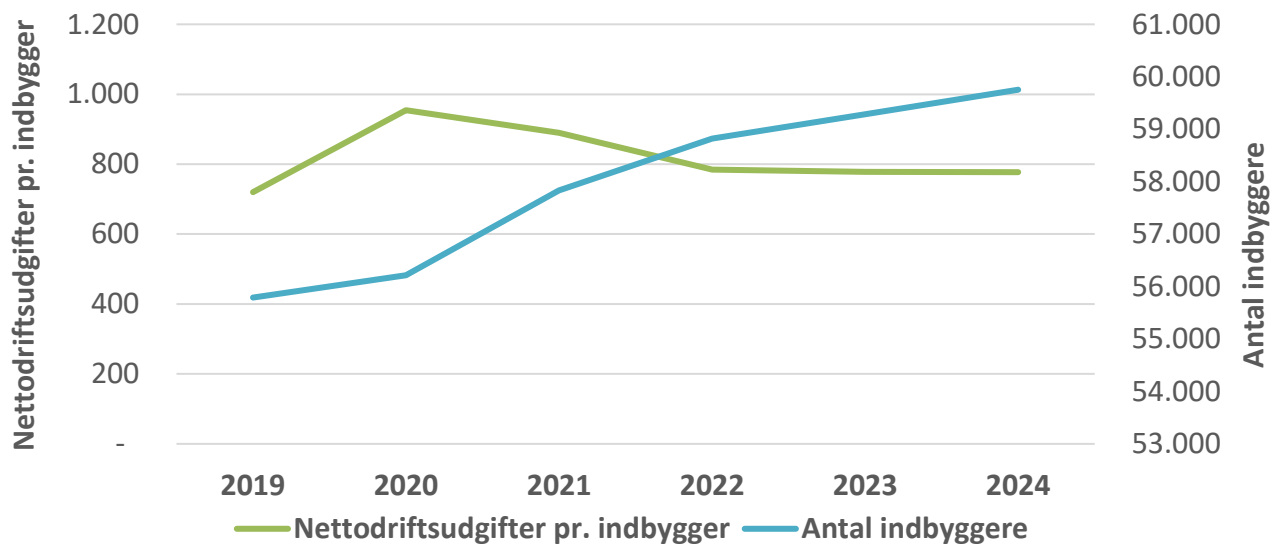
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Trafik (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Forskellen mellem budget 2020 og regnskab 2019 skyldes hovedsageligt periodiseringen af Letbaneprojektet og ændringer i busbudgettet. Generelt er den væsentligste ændring på aktivitetssområdet "Trafik" busdriften. Faldet i perioden skyldes hovedsageligt, at der over årene er budgetteret med faldende midler til dækningen af ændringer i busdriften i som følge af anlægning af Letbanen. Budgettet bliver løbende periodiseret for at følge betalingerne til Movia, i takt med at Letbane projektet gennemføres.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Trafik (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

I perioden forventes både et stigende antal indbyggere og faldende udgifter. De faldende udgifter skyldes som tidligere beskrevet hovedsageligt faldende midler til dækningen af ændringer i busdriften i som følge af anlæggelse af Letbanen.

Klima, Miljø og Natur

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Miljøbeskyttelsesloven
 - Spildevand-, udlednings-, nedsivnings- og tilslutningstilladelser
 - Virksomhedstilsyn
 - Affaldshåndtering og opkrævning
- B. Husdyrbrugsloven
- C. EU-forordninger
- D. Jordforureningsloven
- E. Vandsektorloven
- F. Vandløbsloven
- G. Naturbeskyttelsesloven
- H. Kystbeskyttelsesloven
- I. Miljømålsloven
- J. Museumsloven
- K. Vandforsyningsloven
- L. Varmeforsyningsloven
- M. Lov om miljøvurdering af planer og programmer
- N. Planloven
- O. Kvalitetsstyringsloven
- P. Klimatilpasning

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Klima, Miljø og Natur	16,0	15,9	15,9	14,4	13,8	13,8
Naturforvaltningsprojekter	0,5	0,5	0,3	0,3	0,3	0,3
Natura 2000	0,2	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4
Kystsikring	0,0	0,0	1,4	0,0	0,0	0,0
Fælles formål (vandløbsvæsen)	1,3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Jordforurening	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøtilsyn - virksomheder	0,6	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Øvrig planlægning, tilsyn m.v.	4,8	5,6	4,0	3,9	3,4	3,4
Diverse udgifter og indtægter	2,5	2,9	2,8	2,8	2,8	2,8
Sekretariat og forvaltninger	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøbeskyttelse	6,4	6,0	6,3	6,3	6,2	6,2
I alt	16,0	15,9	15,9	14,4	13,8	13,8

Budgetrammen for aktivitetssområde Klima, Miljø og Natur falder fra 15,9 mio. kr. i 2020 til 15,0 mio. kr. i 2021 svarende til en reduktion på 0,9 mio. kr. I 2022 falder rammen med yderligere 1,1 mio. kr. Udviklingen skyldes en række bevægelser på de enkelte poster.

Den væsentligste budgetændring er under "Øvrige planlægning" og skyldes hovedsageligt at puljen vedrørende Bæredygtighedsstrategi, som blev periodiseret i den aktuelle budgetaftale og afsluttes helt i 2023.

I forbindelse med serviceudgiftsopbremsningen i 2019 blev der forskudt 0,2 mio. kr. fra 2019 til 2020 på naturforvaltningsprojekter. På Natura 2000 er budgettet forøget med 0,1 mio. kr. i forbindelse med 1. Budgetopfølgning 2020 til iltning af Furesøen.

Ændringen på 0,1 mio. kr. på Diverse udgifter og indtægter skyldes en overførsel på sektorplanerne.

Ændringerne på miljøbeskyttelse skyldes hovedsageligt statslig kompensation for ophævelse af affaldsadministrationsgebyret for virksomheder, hvor kommunerne ikke længere må opkræve affaldsgebyr fra virksomheder. Derudover er der bortfald af en række statslige såkaldte DUT reguleringer, hvoraf den største vedrører "Bekendtgørelse om vandråd, vandråds samarbejde". På 0,1 mio. kr.

Slutteligt blev det besluttet i den aktuelle budgetaftale afsat midler til kystsikring ud for Taarbæk. Der afsat 1,4 mio. kr. årligt i 2021 og 2022 til opstart af projektet, hvoraf 1,4 mio. kr. finansieres af lodsejerne.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyreret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

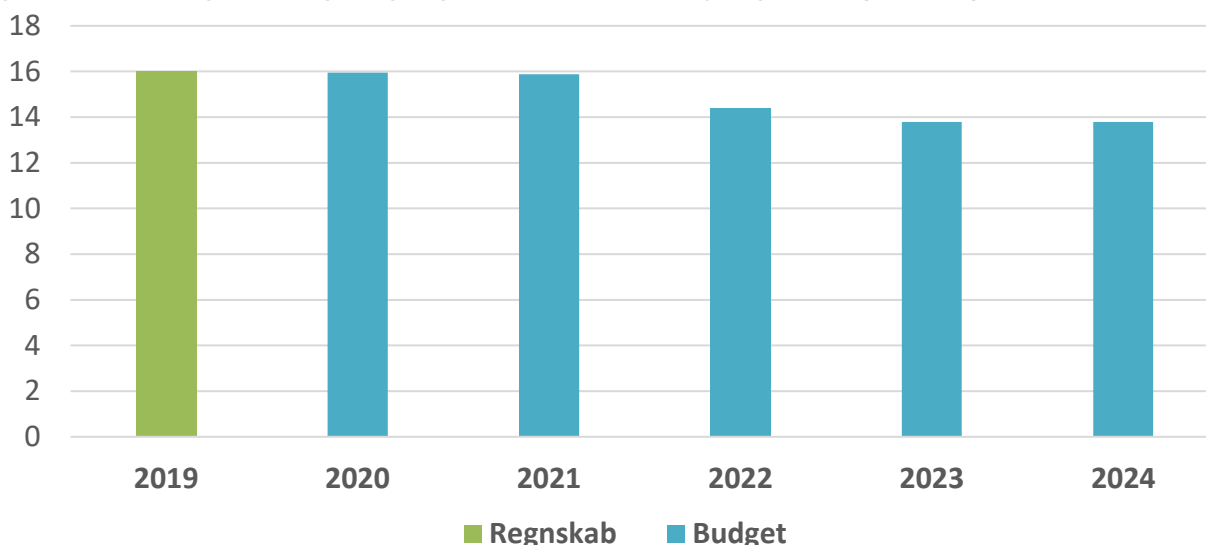
Der opkræves brugerfinansiering på flere områder i form af jordflytningsgebyr, rottebekæmpelsesgebyr og affaldsgebyr. Dette sker i henhold til gældende lovgivning. Særligt for affaldsgebyret og jordflytningsgebyret gøres gældende, at de hver for sig skal "hvile i sig selv". Ydermere er det i Lyngby-Taarbæk Kommune besluttet, at områdets rottebekæmpelse skal "hvile i sig selv".

Der opkræves miljøgebyr i forbindelse med tilsyn og miljøgodkendelse på visse typer virksomheder jf. lovgivning på området. Tilsyn planlægges hvert år i overensstemmelse med aftale mellem KL og Miljøstyrelsen om tilsynsfrekvens for de enkelte brancher. Det er således ikke de samme typer virksomheder, der besøges hvert år, og dermed heller ikke det samme gebyrgrundlag fra år til år.

Under "Øvrig planlægning, tilsyn mv". og "Miljøbeskyttelse" afholdes lønudgifter til områdets opgaveløsning.

4. Nøgletalsudvikling

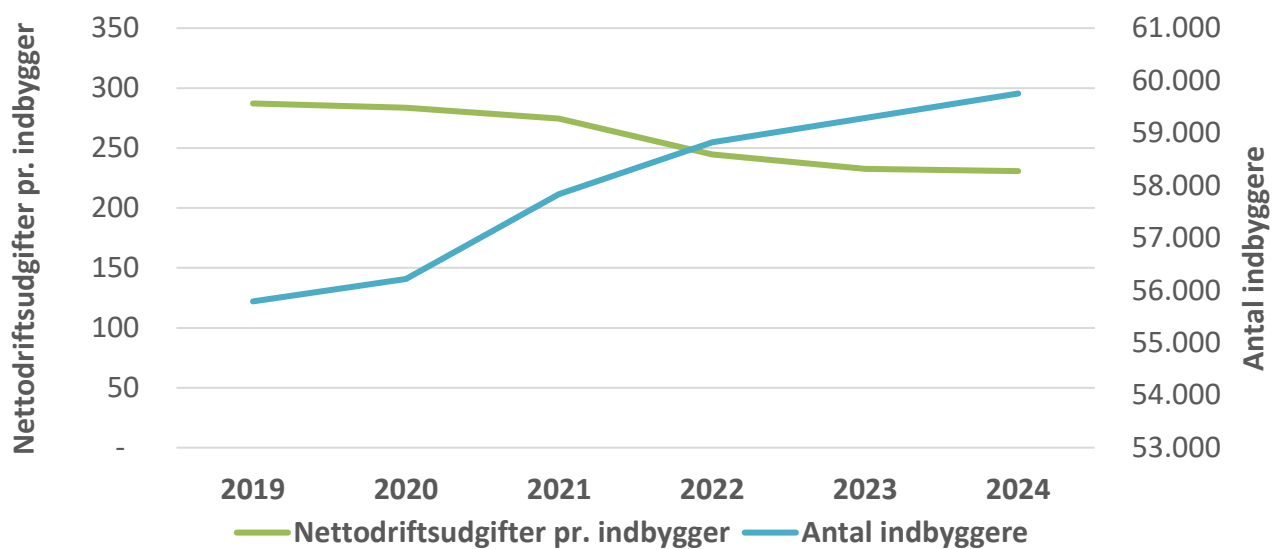
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Klima, Miljø og Natur (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

De væsentligste ændring på aktivitetssområdet Klima, Miljø og Natur er at midlerne til kystsikring bortfalder og puljen vedrørende Bæredygtighedsstrategi afsluttes helt i 2023.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Klima, Miljø og Natur (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

I perioden forventes både et stigende antal indbyggere og faldende udgifter. De faldende udgifter skyldes som tidligere beskrevet hovedsageligt at bortfald af puljen vedrørende Bæredygtighedsstrategi og kystsikring.

Økonomiudvalget Beredskab

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Redningsberedskabet som dækker over brandsluknings- og redningsydelsen.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Redningsberedskab	14,2	13,8	14,1	14,1	14,1	14,7
I alt	14,2	13,8	14,1	14,1	14,1	14,7

Lyngby-Taarbæk Kommune har siden 2016 sammen med fire andre kommuner (Ballerup, Herlev, Gladsaxe og Gentofte) indgået i et §60-selskab omkring beredskabsopgaven. Der er således budgetteret med udgiften til en kontraktbundet årlig betaling til det fælles Beredskab Øst. I 2019 blev udgiftsfordelingen mellem kommunerne planmæssigt evalueret og tilrettet med virkning fra 2020. I 2024 bortfalder en årlig indtægt fra Beredskab Øst vedrørende overtagelsen af en række materielle aktiver i forbindelse med etableringen, og den forventede samlede udgift stiger således med 0,6 mio. kr.

Den nuværende kontrakt – inklusive muligheden for forlængelse - udløber i 2021, og genforhandling af kontrakten vil medføre en budgetmæssig konsekvens fra 2022 som dog endnu ikke kendes.

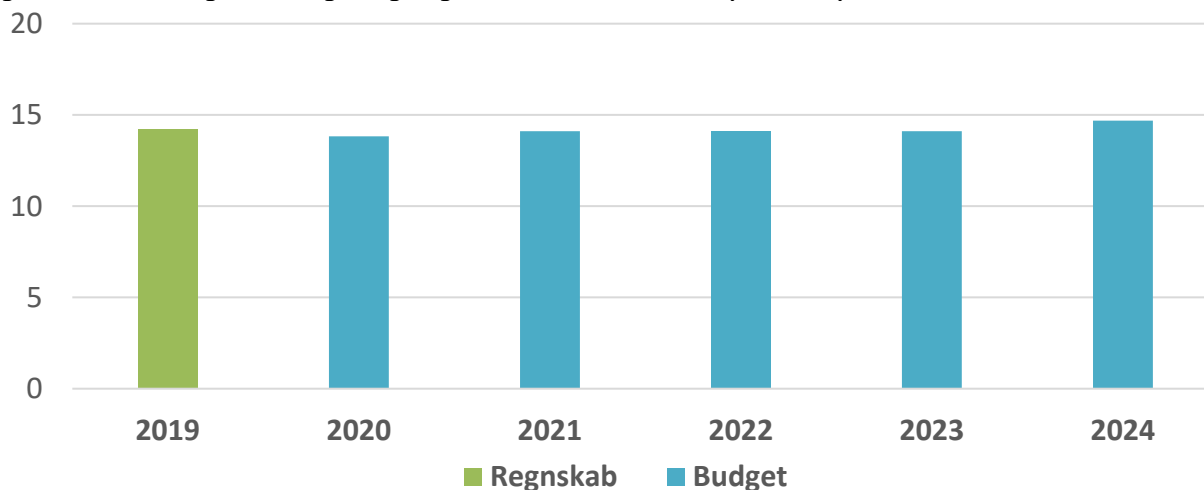
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Beredskabsområdet er rammestyret og det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt evt. politiske beslutninger og tekniske korrektioner.

4. Nøgletalsudvikling

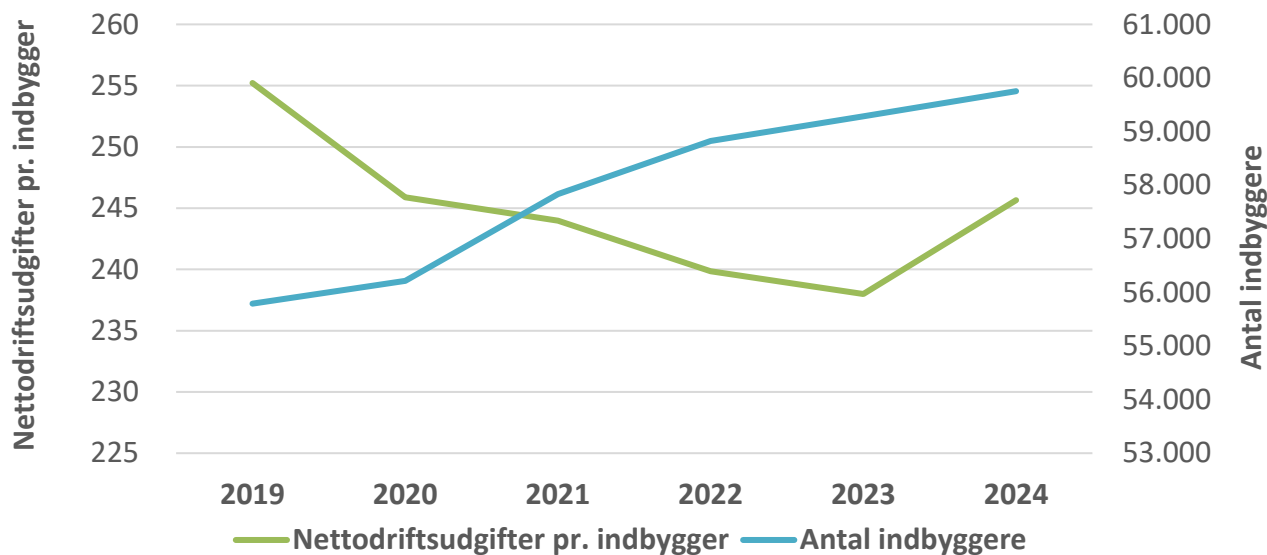
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beredskab (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Der er marginale afvigelser i udviklingen i budgettet hen over budgetperioden, idet udgifterne er defineret af en årlig kontraktbundet betaling.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Beredskab (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Grafikken viser isoleret set en faldende udgift pr. borger i budgetperioden frem til 2023, da antallet af indbyggere er stigende i perioden sammenholdt med uændret budget. Der sker dog en planlagt stigning i budget, og dermed også i nettodriftsudgift pr. indbygger, i 2024 hvor budgettet stiger med 0,6 mio. kr. Det følger i samordningsaftalen, at en befolkningstilvækst også medfører et højere bidrag.

Administration

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Politisk organisation

- Kommunalbestyrelsen. Drift og udgifter til mødeaktivitet.
- Kommissioner, råd og nævn. Drift af veteran-, handicap-, integrations- og seniorråd samt husleje-, beboerklage- og bevillingsnævn, hegnssyn samt skolebestyrelser og folkeoplysningsudvalg.
- Afholdelse af kommunal-, folketings- og europaparlamentsvalg samt folkeafstemninger.

B. Centerdrift

- Centerdrift – Sekretariat og Forvaltninger. Centralt placeret administrativt personale, som ikke er omfattet af punkt C.
- Fælles IT og telefoni. Centrale IT-udgifter der går på tværs af alle fagområder, samt IT fagsystemer på hovedkonto 6.
- IT fagsystemer på hovedkonto 0 – 5

C. Centerdrift – Administration af fagområder

- Administrative udgifter på beskæftigelsesområdet
- Administrative udgifter på naturbeskyttelsesområdet
- Administrative udgifter til byggesagsbehandling
- Administrative udgifter på voksen-, ældre- og handicapområdet
- Administrative udgifter på det specialiserede børneområde

D. Tværgående budgetposter

- Nærumbanen. Revision af regnskab
- Kulturelle opgaver
- Tinglysningsafgifter som følge af indefrysning af ejendomsskatter
- Økonomisk støtte til politiske partier

E. Øvrige administrationsudgifter

- Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark
- Innovation, vejledning samt erhvervsudvikling.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Politisk organisation	12,8	8,4	10,3	8,6	9,9	10,2
Kommunalbestyrelsen	7,5	7,6	7,6	7,7	7,7	7,7
Kommissioner, råd og nævn	0,7	0,8	0,9	0,9	0,8	0,8
Afholdelse af valg	4,5	0,0	1,7	0,0	1,5	1,7
Centerdrift	203,0	210,7	208,5	204,7	204,3	204,3
Centerdrift - Sekretariat og forvaltninger	169,6	173,6	176,3	172,5	172,5	172,5
Fælles IT og telefoni	31,8	35,4	30,6	30,7	30,3	30,3
IT Fagsystemer (hk 00-05)	1,6	1,7	1,5	1,5	1,5	1,5
Centerdrift - Adm af fagområde	86,1	79,1	79,0	78,5	78,5	78,5
Adm - Beskæftigelse	48,9	45,9	46,4	46,4	46,4	46,4
Adm - Naturbeskyttelse	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Adm - Byggesagsbehandling	7,9	7,2	7,7	7,2	7,2	7,2
Adm - Voksen, ældre og handicap	13,8	13,0	12,5	12,5	12,5	12,5
Adm - Det Specialiserede børneområde	15,0	12,5	11,9	11,9	11,9	11,9
Tværgående budgetposter	0,6	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Nærum Banen - Revision af regnskab	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kulturelle opgaver / Borgmesterpuljen	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Tinglysningssafgift - Indefrys af ejd.skatte	0,4	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Økonomisk støtte til politiske partier	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Øvrige administrationsudgifter	15,8	15,0	17,3	16,5	15,0	14,8
Bidrag til Udbetaling Danmark	14,0	12,3	14,6	13,8	12,3	12,1
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	1,8	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
I alt	318,3	314,7	316,6	309,8	309,2	309,3

Den samlede budgetramme på aktivitetssområdet Administration stiger fra 2020 til 2021 med 1,9 mio. kr., hvorefter der sker et samlet fald i budgetrammen fra 2021 til 2024 på 7,3 mio. kr.

Politisk organisation

Bevillingerne til den politiske organisation stiger fra 2020 til 2021 med 1,9 mio. kr. grundet tillægsbevillinger til afholdelse af kommunalvalg (1,7 mio. kr.) og valg til senierråd (0,2 mio. kr.). I budgetperioden er der ligeledes i 2022 en bevilling til valg til skolebestyrelser (0,2 mio. kr.), i 2023 en bevilling til folketingsvalg (1,5 mio. kr.) samt i 2024 en bevilling til afholdelse af europaparlamentsvalg (1,7 mio. kr.)

Centerdrift

Centerdrift har et samlet fald i bevillingerne fra 2020 til 2021 på 2,2 mio. kr. Fra 2021 til 2024 sker der et yderligere fald på 4,2 mio. kr.

På sekretariat og forvaltninger sker en stigning i budget fra 2020 til 2021 på i alt 2,7 mio. kr. Stigningen dækker over en lang række budgetændringer, hvoraf de væsentligste er til udbetaling af arbejdsskader (1,0 mio. kr.), betaling til ArbejdsmarkedsErhvervsSygdomsSikring (1,1 mio. kr.) samt en tillægsbevilling til en entreprenør (0,7 mio. kr.).

Fra 2021 til 2024 reduceres budgettet på sekretariat og forvaltninger. Faldet skyldes dels bortfald af midlertidig opnormering til inddrivelse af kommunens restancer (0,5 mio. kr.), reduktion i bevilling til it-værktøjer der forbedrer kommunens web-tilgængelighed (0,3 mio. kr.) samt udmøntning af årets Lov- og cirkulæreprogram (0,8 mio. kr.). Samtidig er der i budgetperioden variationer i indtægtsforventningen fra anlægsområdet (intern projektering), hvorfra der sker en afregning til Administration. I 2024 forventes der afregnet 2,3 mio. kr. mere end i 2021. Endeligt sker der tekniske korrektioner hvor kommunens kontrolgruppe omplaceres til Adm - Beskæftigelse (1,7 mio. kr.) og it-driftsmidler konverteres fra Fælles IT og telefoni til Centerdrift som løn (1,1 mio. kr.).

Under Fælles IT og telefoni sker der en reduktion på 4,8 mio. kr. fra 2020 til 2021 primært grundet den ét-årige opbremsning af forbrug i 2019 hvor man periodiserede bevillinger til en lang række IT-løsninger til 2020. Det meget høje niveau af IT-udgifter i 2020 reduceres således til 2021 (3,2 mio. kr.). Hertil kommer den tekniske korrektion til Centerdrift, hvor it-driftsmidler konverteres til løn (1,1 mio.kr.) og reduktionen i bevillingen til digitaliseringsstrategien (0,9 mio. kr.) samt oprettelse af en IT reservepulje i forbindelse med decentralisering af en række IT fagsystemer. Fra 2021 til 2024 reduceres budgettet yderligere med 0,4 mio. kr. grundet et forventet fald i udgifter som følge af implementering af nye KOMBIT it-løsninger.

For IT fagsystemer på hovedkonto 0 til og med 5 sker der en korrektion af budget til it-fagsystemer på børneområdet (0,2 mio. kr.). fra 2020 til 2021.

Centerdrift – Administration af fagområde

På administration af fagområder sker der et samlet fald fra 2020 til 2021 på 0,1 mio. kr. Fra 2021 til 2024 sker der et yderligere fald på 0,5 mio. kr.

På beskæftigelsesområdet sker der fra 2020 til 2021 en stigning i bevilling på i alt 0,5 mio. kr. som følge af en budgettilførsel fra sekretariat og forvaltninger grundet ændring i organisering (2,4 mio. kr.) samtidig med at der bortfalder bevillinger til intensiveret flygtningeindsats (0,5 mio. kr.), indsats for forebyggelse af stress samt forenklet beskæftigelsesindsats (1,2 mio. kr.) og projekt fleks-job kandidatbank (0,2 mio. kr.). Fra 2021 til 2024 sker der ingen yderligere ændringer.

På byggesagsområdet sker der en ét-årig stigning fra 2020 til 2021 som følge af en teknisk korrektion fra erhvervskontaktbevillingen på Sekretariat og Forvaltninger. Fra 2022 til 2024 sker der ingen yderligere ændringer.

På voksen-, ældre- og handicapområdet sker der fra 2020 til 2021 et fald på 0,5 mio. kr. primært grundet bortfald af to midlertidige bevilling til henholdsvis en bygningsanalyse på det specialiserede voksenområde (0,8 mio. kr.) og forstærket flygtningeindsats (0,3 mio. kr.). Modsat sker der tilførsel af budget grundet decentralisering af it-fagsystemer (0,3 mio. kr.) samt en teknisk korrektion fra aktivitetssområdet Handicap og Sociale Indsatser. Fra 2021 til 2024 sker der ingen yderligere ændringer.

På det specialiserede børneområde sker der et fald på 0,6 mio. kr. fra 2020 til 2021 grundet bortfald af en midlertidig bevilling til juridisk gennemgang af handicapsager. Fra 2021 til 2024 sker der ingen yderligere ændringer.

Tværgående budgetposter

Der sker ingen ændringer i budgetperioden.

Øvrige administrationsudgifter

Der sker fra 2020 til 2024 markante udsving på administrationsbidraget til Udbetaling Danmark der er budgetlagt i overensstemmelse med KL's udmeldinger herom. Samlet set sker der dog et fald på 0,2 mio. kr. fra 2020 til 2024.

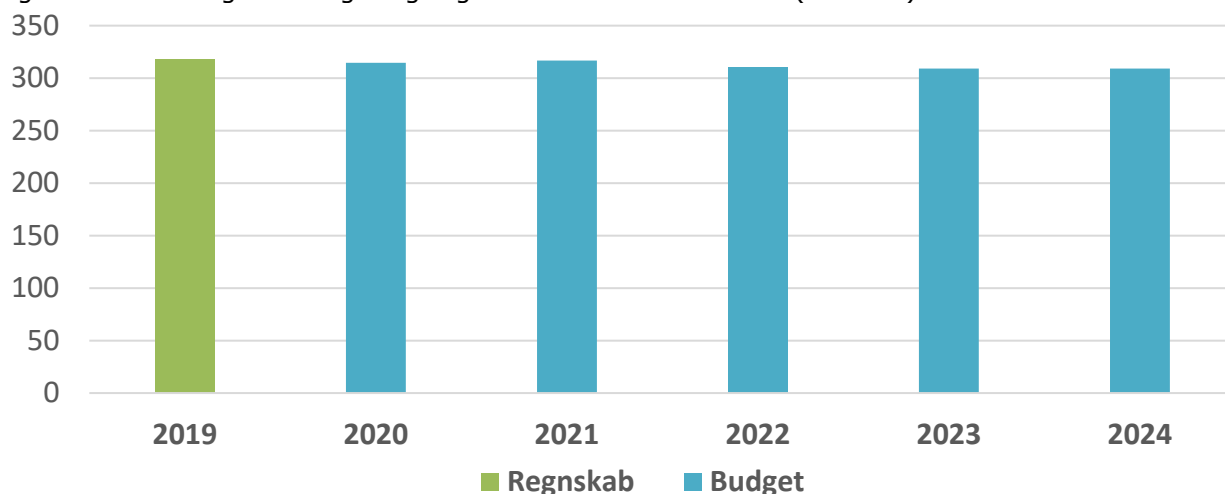
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Administrationsområdet er rammestyret og det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt evt. politiske beslutninger og tekniske korrektioner.

4. Nøgletalsudvikling

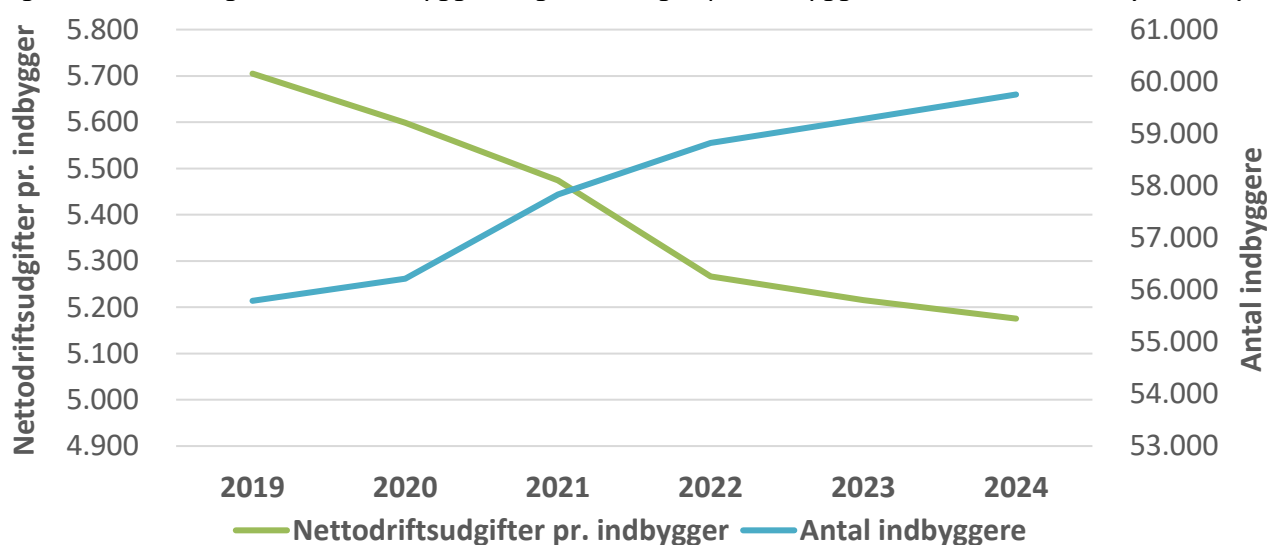
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Administration (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Der ses et generelt fald i budgetperioden primært grundet bortfald af midlertidige bevillinger som beskrevet i afsnit 2.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Administration (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Idet antallet af indbyggere er stigende i budgetperioden og budgettet er faldende, ses der faldende nettodrifudsudgift pr. indbygger.

Puljer

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Tværgående driftspuljer er ofte puljer til tidsbegrænsede eller enkeltstående indsatser som ikke hidrører entydigt til et specifikt aktivitetssområde. Herunder findes også kommunens samlede udgifter til tjenestemandspension samt ydelsesstøtte, by- og boligudvikling.
- B. Budgetpuljer til udmøntning er puljer hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplaceringer, eller besparelser der løbende udmøntes på de relevante fagområder. Der er således sjældent forbrug på disse poster, idet midlerne flyttes til det fagområde hvor midlerne anvendes eller reduceres.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Tværgående driftspuljer	85,2	85,2	87,3	86,3	86,3	86,3
Konsulentbistand	0,2	0,3	1,3	0,3	0,3	0,3
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	0,8	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Tjenestemandspension	84,4	83,9	84,9	84,9	84,9	84,9
Administration af affaldsordninger	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
COVID-19 Pulje (service)	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetpuljer til udmøntning	0,1	21,5	43,7	18,0	18,3	18,2
Tilskud til særlige fleksjobs	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Barselsudligningspulje	0,0	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Diverse puljer til udmøntning	0,1	3,1	1,0	3,3	3,6	3,5
Pulje - Ledig serviceramme	0,0	15,2	28,0	0,0	0,0	0,0
Pulje til plananalyser og helhedsplaner	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Pulje til mer-/mindreforbrug afledte bygn.ændr.	0,0	0,0	1,4	1,4	1,4	1,4
Pulje til uforudsete udgifter (BUU / SSU)	0,0	0,0	10,1	10,1	10,1	10,1
I alt	85,3	106,8	131,0	104,3	104,7	104,5

Den samlede budgetramme på aktivitetssområdet Puljer stiger fra 2020 til 2021 med 24,2 mio. kr. for herefter at blive reduceret med 26,5 mio. kr. fra 2021 til 2024.

Tværgående driftspuljer

På tværgående driftspuljer stiger samlet set fra 2020 til 2021 med 2,1 mio. kr. grundet ét-årig tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. til analyser med henblik på omstillinger der kan medføre effektiviseringer. Samtidig sker der en stigning fra 2020 til 2021 i bevilling til tjenestemandspensioner (1,1 mio. kr.) baseret på den forventede udvikling i omfanget af pensionsudbetalinger.

Budgetpuljer til udmøntning

På budgetpuljer til udmøntning sker der fra 2020 til 2021 en samlet stigning i budget på 22,2 mio. kr. Herefter reduceres budgettet fra 2021 til 2024 med samlet 25,5 mio. kr.

På diverse puljer til udmøntning sker et fald fra 2020 til 2021 på 2,5 mio. kr. idet priskorrektionspuljen reduceres (3,1 mio. kr.) samtidig med at en negativ pulje til håndtering af lov- og cirkulæreprogrammets konsekvenser (0,5 mio. kr.) og en driftsreduktion fra budgetaftalen 2020 (0,3 mio. kr.) udmøntes til relevante fagområder. Fra 2021 sker der stigning i budgettet til priskorrektionspuljen frem mod 2024 (2,3 mio. kr.).

Puljen til ledig serviceramme stiger fra 2020 til 2021 (12,7 mio. kr.) for derefter at falde bort i 2022 (28,0 mio. kr.). Samtidig afsættes fra 2021 en pulje der skal håndtere afledte mer- og mindreudgifter som følge af beslutninger om ændret anvendelse af kommunens bygninger (1,4 mio. kr.). Ligeledes afsættes en pulje til uforudsete udgifter på BUU's og SSU's område (10,1 mio. kr.).

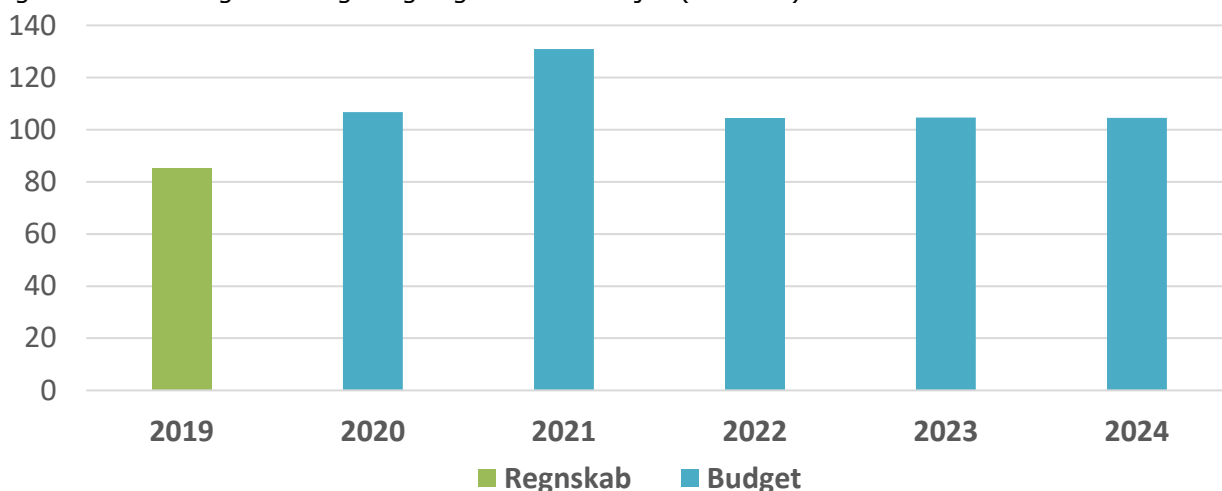
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Aktivitetssområdet Puljer er rammestyret og det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt evt. politiske beslutninger og tekniske korrektioner.

4. Nøgletalsudvikling

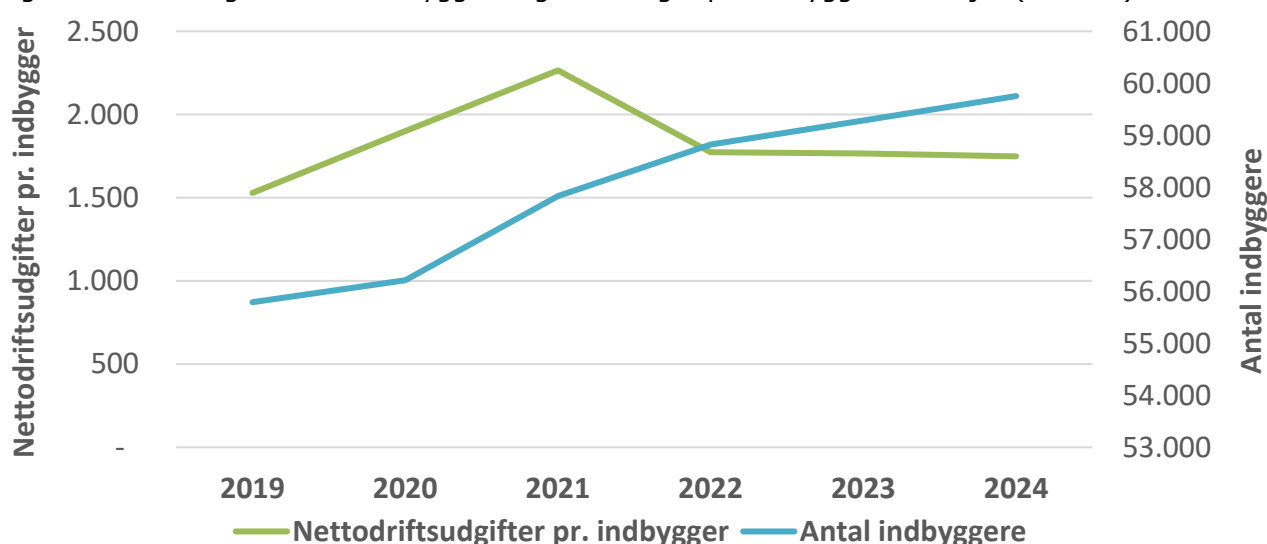
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Puljer (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Den generelle budgetudvikling ligger forholdsvist stabilt i perioden, med undtagelse af 2021 hvor budgettet afviger som beskrevet i afsnit 2.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Puljer (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Idet antallet af indbyggere er stigende i budgetperioden og budgettet er tilnærmelsesvist stabilt i perioden, ses der en svagt faldende nettodriftsudgift pr. indbygger i budgetperioden.

Ejendomme

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- Udlejningsejendomme
 - Udlejning af ejendomme til beboelse og erhverv
 - Udlejning af landbrugsejendomme og jordarealer
 - Drift og vedligeholdelse af de udlejede ejendomme
- Kommunale ejendomme
 - Bygningsdrift og vedligeholdelse af kommunale ejendomme
 - Udgifter til leje af bygninger der anvendes til kommunale formål
 - Pedel og ejendomsserviceopgaver

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Udlejningsejendomme	5,4	26,0	12,0	9,9	9,4	9,4
Ejd.adm. og salgsindsats	7,8	9,8	9,2	9,2	8,7	8,7
Beboelsesejendomme	0,4	13,0	3,4	1,4	1,4	1,4
Erhvervsnejendomme	-2,2	-1,4	0,1	0,1	0,1	0,1
Andre faste ejendomme	-0,6	4,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Kommunale ejendomme	159,9	174,6	162,7	162,9	163,7	163,7
Centrale puljer	0,7	2,3	0,8	0,8	0,8	0,8
Bygningsdrift	120,6	123,1	122,5	122,7	123,3	123,3
Bygningsvedligehold	38,6	49,3	39,3	39,4	39,6	39,6
I alt	165,3	200,6	174,7	172,9	173,2	173,2

Budgettet på aktivitetssområdet Ejendomme falder med 25,9 mio. kr. fra 2020 til 2021. Budgettet er herfra relativt fast, med et svagt fald i 2022 og en efterfølgende svag stigning i 2023 og frem. Regnskabet for 2019 er desuden relativt lavere end budget 2020 og budgetperioden 2021-24.

Regnskabet for 2019 er lavere end budgetperioden, da en række større vedligeholdelsesprojekter var blevet planlagt på driftsbudgettet, og derfor blev overført til anlægsregnskabet i 2019 for at sikre korrekt bogføringspraksis. Dette er en vurdering, der foretages løbende på baggrund af de konkrete disponeringer på vedligeholdelsesområdet. Der var desuden en del driftsprojekter, som blev overført til 2020.

Den midlertidige budgetstigning i 2020 skyldes samtidig, at der ligger en midlertidig bevilling på 27,5 mio. kr. til planlagt vedligeholdelse, dels under Udlejningsejendomme (16,0 mio. kr.), som bl.a. vedrører et betydeligt efterslæb på Dyrehavegårds jorde, dels under Kommunale ejendomme (11,5 mio. kr.), som vedrører en midlertidig bevilling fra budgetaftalen 2017-2020. Den midlertidige bevilling på de Kommunale ejendomme, blev givet med henblik på at genoprette og modernisere ejendomme, som primært huser aktiviteter for skolesøgende børn. Det er fortsat usikkert hvornår den resterende vedligeholdelse på udlejningsområdet kan iværksættes, da der pt udestår en nærmere afklaring af projektet. De midlertidige vedligeholdelsesmidler på de kommunale ejendomme forventes at blive brugt rettidigt.

Budgettet for Ejd. adm. og salgsindsats falder i perioden fra 2020 og frem til 2023 sfa. midlertidige overførsler og periodisering. I 2020 er budgettet større som følge af en periodisering af midler på 1,0 mio. kr. fra 2019. Derudover er der foretaget overførsler fra 2019 på 0,5 mio. kr., der opnår effekt i hhv. 2021 og 2022, hvorefter budgettet normaliseres til niveauet i 2023 og frem.

Der er endvidere givet en midlertidig bevilling på 1,1 mio. kr. i 2020 under Kommunale ejendomme (Centrale puljer), til analyser af de kommunale daginstitutionsejendomme, for at sikre en optimal vedligeholdelse af kommunens daginstitutioner.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Aktivitetssområdet er rammebudgetteret. Det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske og evt. tekniske korrektioner.

Der arbejdes på at tilvejebringe de grundlæggende bygningsoplysninger til opbygningen af en budgetmodel på området. Årsagen til dette er dels at forbedre budgetgrundlaget på området, dels at udarbejde en ensartet model for den organisatoriske flytning af budgetansvaret for bygninger mellem områderne Udlejningsejendomme og Kommunale ejendomme.

Arbejdet med en ny budgetmodel indgår som en del af ejendomsprogrammet, som har til formål at effektivisere driften af de kommunale ejendomme, bl.a. gennem bedre udnyttelse af de eksisterende ejendomme.

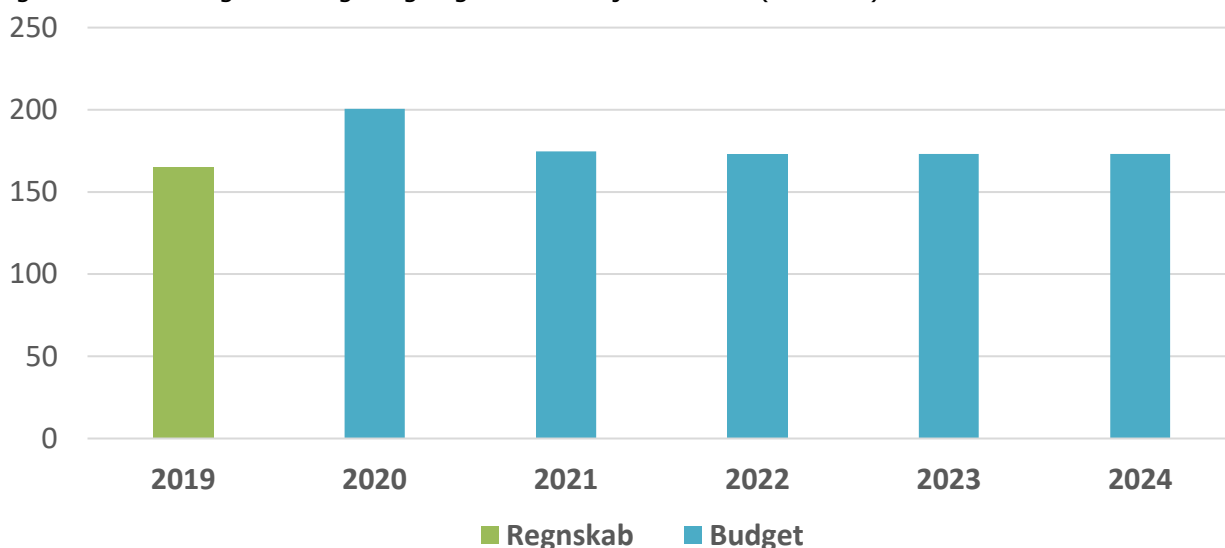
En forudsætning i arbejdet med bygningerne, er at der tilvejebringes et grundlæggende overblik over bygningsmassen, herunder over kvm², udgifter, brugsdata mv. Der arbejdes i den forbindelse med at samle alle bygningsudgifterne i Center for Arealer og Ejendomme, herunder rengøring som pt bogføres på fagområderne (skoler, daginstitutioner mv.).

Nogle af nøgletallene på området kan ses i det følgende:

	Bygninger	Kmv ²
Udlejningsejendomme	74	45.000
Kommunale ejendomme	450	290.000

4. Nøgletalsudvikling

Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ejendomme (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

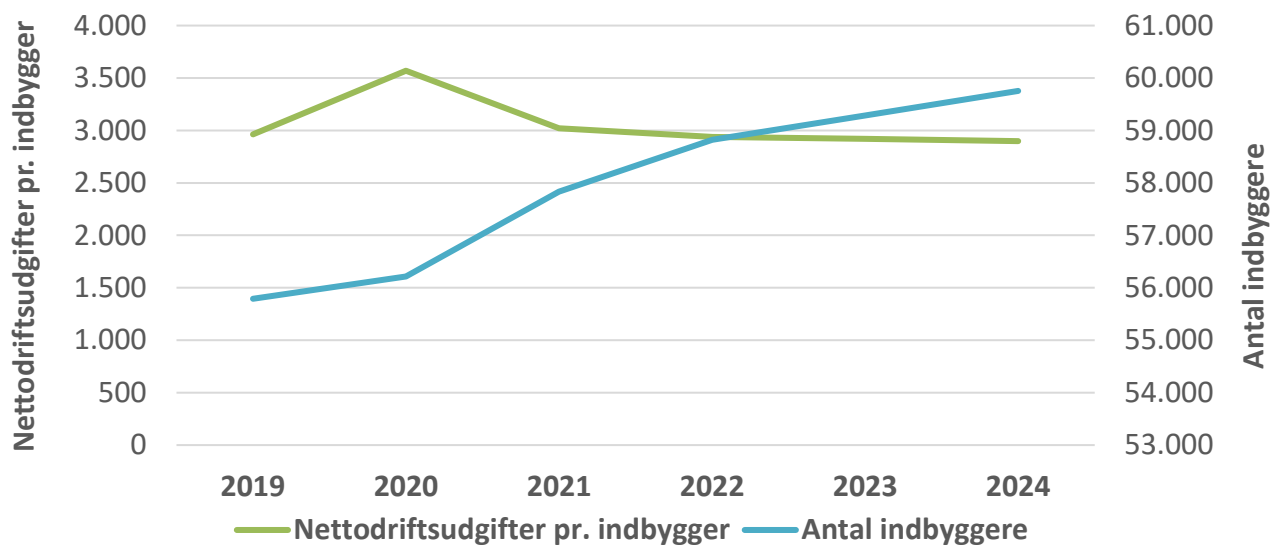
Som det fremgår af figuren, er budgettet i 2020 stigende ift. regnskab 2019. I 2021 falder budgettet til niveauet i 2019, hvorefter det ligger relativt fast.

Udviklingen skyldes primært ændringer i den planlagte vedligeholdelse, dels under udlejningsejendommene og de øvrige kommunale ejendomme.

For udlejningsejendommene skyldes det, at der ligger et ikke ubetydeligt efterslæb på dyrehavegårds jorder, som pt afventer politisk stillingtagen.

For de øvrige kommunale ejendomme, vedrører budgetstigningen en midlertidig bevilling til ekstraarbejder indenfor den planlagte vedligeholdelse af de kommunale tilbud - skoler, dagtilbud mv. Bevillingen blev oprindeligt givet som en trappebevilling, hvor der blev afsat 5 mio. kr. i 2017, 10 mio. kr. i 2018 og 15 mio. kr. i 2019 i budgetaftalen 2017-2020. Puljebeløbet i 2019 er sidenhen blevet fordelt ligeligt ml. 2019 og 2020 med 7,5 mio. kr. Budgetnedgangen fra 2020 til 2021 skyldes altså at den midlertidige bevilling hertil ophører, mens budgetstigningen fra 2019 til 2020 skyldes at driftsmidlerne teknisk blev flyttet til anlægsområdet i 2019 ifm. opbremsning på serviceområdet.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Ejendomme (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Nøgletallet for nettodriftsudgifter pr. indbygger udviser en midlertidig stigning i 2020 jf. foregående afsnit, for derefter at have en faldende profil fra 2021 og frem. Faldet i nøgletallet skyldes at indbyggertallet forventes at stige i hele perioden, mens budgettet er relativt fast i perioden. Den faldende profil kommer primært af at området ikke automatisk budgetreguleres som følge af ændringer i demografien, men at områdets driftsbudgetter korrigeres ud fra de konkrete behov der opstår på de øvrige driftsområder - fx ifm. etableringen af nye dagtilbud, lukningen af et plejecenter o.lign.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelse

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Forberedende grunduddannelse (FGU) og koordinering af kommunens samlede ungeindsats på tværs af uddannelses-, beskæftigelses- og socialindsatsen.
- B. Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse ifm. lægebehandling
- C. Lønudgifter ved ansættelse med løntilskud herunder IGU-forløb i kommunale virksomheder
- D. Udgifter til lægeerklæringer, attester, klinisk funktion mv.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Ungdomsuddannelser mv.	2,7	10,2	16,3	16,5	16,5	16,5
Uddannelses- og erhvervsvejledning	2,7	4,7	6,0	6,0	6,0	6,0
Forberedende Grunduddannelse	0,0	5,5	10,4	10,5	10,5	10,5
Sundhedsudgifter mv.	1,5	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Begravelseshjælp og transportgodtgørelse	1,5	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1,3	2,1	2,2	2,1	1,8	1,8
Naturforvaltningsprojekter	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Løn vedr. løntilskud i kommunen	0,3	1,1	1,1	1,0	0,7	0,7
Sekretariat og forvaltning	3,9	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Udgifter til myndighedsudøvelse	3,9	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
I alt	9,4	17,1	23,4	23,4	23,2	23,2

Budgettet stiger med 6,3 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvoraf 5,9 mio. kr. kan henføres til indfasningen af Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt en omlægning af uddannelsesvejledningen fra Børne- og Ungdomsudvalgets område til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område. De resterende 0,4 mio. kr. vedrører beslutningen om etablering af IGU-forløb på kommunens offentlige daginstitutioner som led i udmøntningen af omstillingspuljen på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område. Der er tale om praktik og uddannelsesforløb over en 2-årig periode, hvorfor budgetrammen fra 2022 og frem falder med samlet 0,2 mio. kr.

Omlægningen af Uddannelses- og erhvervsvejledningen (UU-vejledning) knytter sig til etableringen af den sammenhængende ungeenhed, som organisatorisk hører til Center for Unge, Borgerservice og Arbejdsmarked (CUBA). Enheden er etableret med virkning fra 1. august 2019 og har til opgave at sikre en sammenhængende ungeindsats for alle kommunens unge mellem 15 og 29 år på tværs af uddannelses-, beskæftigelses- og socialindsatsen.

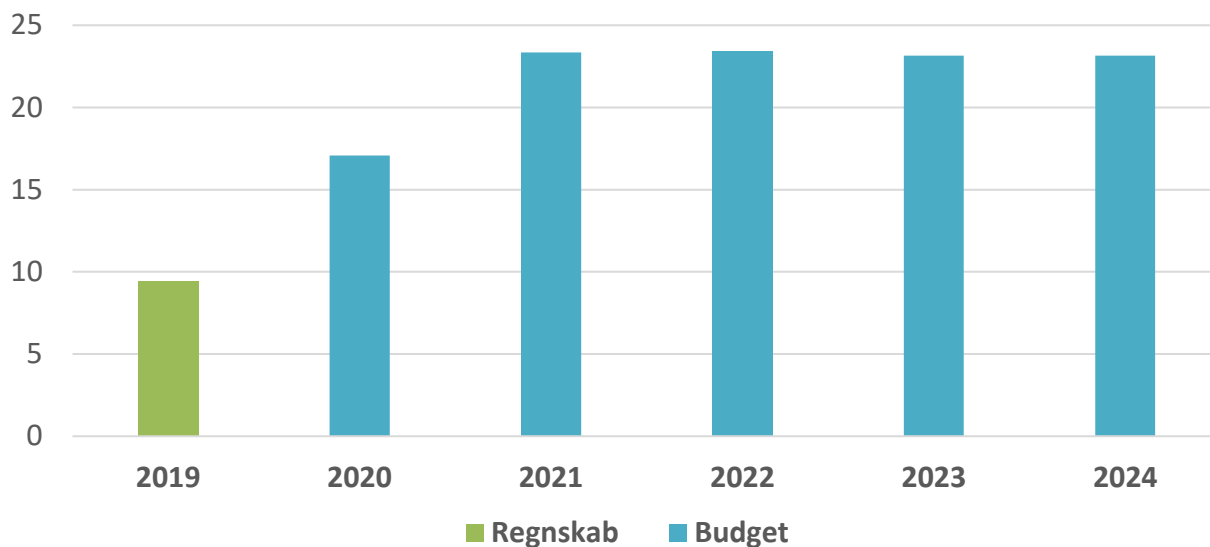
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyret og det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt evt. politiske og tekniske korrektioner.

4. Nøgletalsudvikling

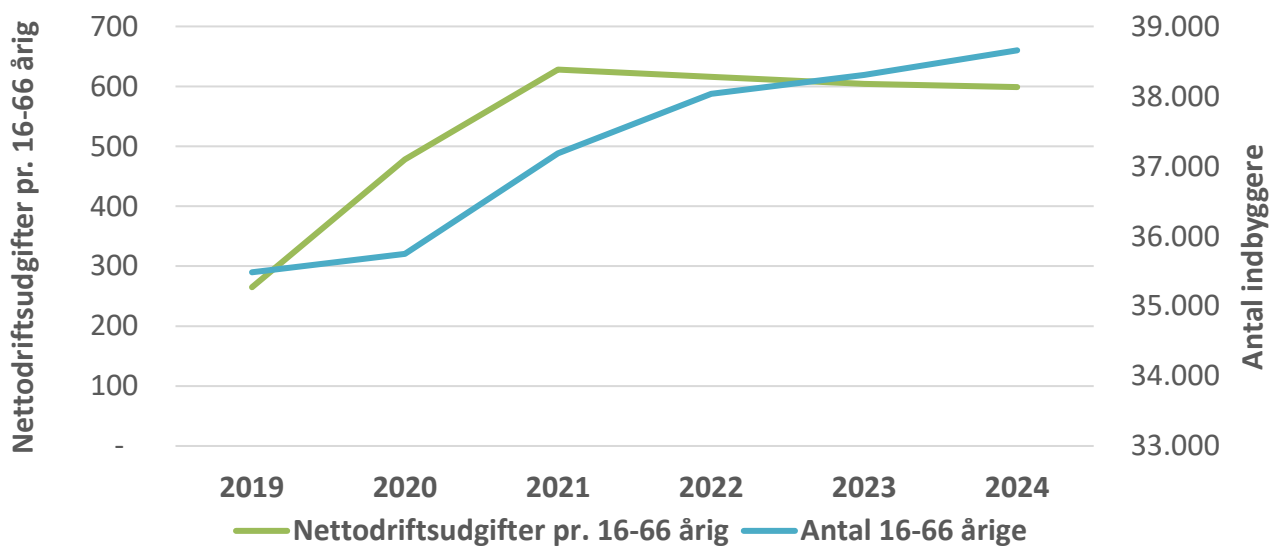
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beskæftigelse (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Budgetrammen for 2020 ligger betydeligt over regnskab 2019, hvilket skal ses i sammenhæng med omlægningen af ungeindsatsen i kommunen, hvor en række indsatser først er flyttet med virkning fra 2020. I 2021 stiger budgetrammen med 5,8 mio. kr. til et niveau, som forventes i hele budgetperioden 2021-2024.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 16-66-årige og nettoudgift pr. 16-66-årig for Beskæftigelse (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Antallet af borgere i alderen 16-66 år forventes at stige i hele perioden. Nøgletallet for nettodriftsudgifter pr. indbygger udviser en stigning fra 2019 til 2021 til ca. 600 kr. pr. borger, hvorefter niveauet falder en anelse som følge af den flade budgetprofil.

OVERFØRSLER MV.

Budget 2021-24 på overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Børne- og Ungdomsudvalget	5	4	-2	-2	-2	-2
Social- og Sundhedsudvalget	203	228	223	210	210	210
Økonomiudvalget	-8	-7	8	0	-2	1
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	475	470	534	529	529	530
I alt	675	695	762	737	736	739

Det samlede budget vedrørende overførselsområdet stiger fra 695 mio. kr. i 2020 til 762 mio. kr. i 2021 svarende til en stigning på 67 mio. kr. I 2022 til 2024 falder budgettet til et niveau mellem 737 mio. kr. til 739 mio. kr.

Udviklingen skyldes primært en stigning i budgettet på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område på 63 mio. kr. i 2021 som følge af COVID-19 og den aktuelt forøgede ledighed, som primært påvirker skønnene for kontant- og uddannelseshjælp, integrationsydelse, sygedagpenge samt arbejdsløshedsdagpenge. Derudover er skønnet for førtidspension øget, dels som konsekvens af en forventet stigning i tilgangen til ydelsen og dels som konsekvens af seniorpension, som budgetteknisk er indarbejdet i førtidspensionsskønnet.

Omvendt er der et fald i budgettet fra 2020 til 2021 og frem på både Børne- og Ungdomsudvalget og Social- og Sundhedsudvalget, hvilket skyldes en stigning i indtægtsbudgettet for den centrale refusionsordning. Den centrale refusionsordning har oplevet stigende indtægter i en årrække, hvilket primært har været drevet af tilgangen af særligt dyre enkeltsager. Der var således en merindtægt i regnskab 2019 i forhold til budget 2020 på 6 mio. kr. Disse indtægter forventes at stige yderligere i budget 2020-2024, da lovgivningen på området vil medføre ændringer i opgørelsesgrundlaget for statsrefusion for særligt dyre enkeltsager.

Budgetrammen til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet er i 2021 løftet med 13 mio. kr., hvorefter den igen falder til niveauet for 2020. Ændringen kan alene henføres til en teknisk forskydning af budgettet fra 2019 som følge af fastfrysning af afregningen af den kommunale medfinansiering.

Budgettet på Økonomiudvalgets område stiger med 15 mio. kr. i 2021 for herefter at falde med 8 mio. kr. i 2022. Udviklingen skal ses i lyset af dels en periodisering af budgettet til vejafvandingsbidrag, jf. forsyningsselskabets plan for anlægsarbejder og dispositionsplan, dels indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler (6 mio. kr. årligt fra 2021).

Udviklingen i budgetrammerne på de enkelte områder er beskrevet nærmere nedenfor.

Børne- og Ungdomsudvalget (ikke service)**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Indtægter fra den centrale refusionsordning:
- B. Sociale forhold

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	BF21	BO22	BO23	BO24
BUU (ikke service)	5,3	4,0	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Central refusionsordning	-6,2	-6,5	-12,7	-12,7	-12,7	-12,7
Sociale formål	11,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
I alt	5,3	4,0	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3

Der ses et markant fald i budgettet fra 2020 til 2021 og frem, hvilket skyldes en stigning i indtægtsbudgettet for den centrale refusionsordning. Dette skyldes forventet tildeling af 6,2 mio. kr. i indtægtsbudget fra 2021 og frem med forslag L197 i Lov- og Cirkulæreprgram 2021 vedr. nye refusionsregler. Reglerne øger den statslige refusion i særligt dyre enkeltsager, herunder via ændrede beløbsgrænser. Der er tale om foreløbigt skøn på baggrund af Lyngby-Taarbæk Kommunes størrelse.

Den centrale refusionsordning har givet stigende indtægter i en årrække, hvilket primært har været drevet af tilgangen af dyre enkeltsager på Børneområdet. Der var således en merindtægt i regnskab 2019 i forhold til budget 2020 på 0,3 mio. kr. Disse indtægter forventes at stige yderligere i budget 2020-2024, i alt en stigning på 6,2 mio. kr., da der er gennemført ny lovgivning omkring den statslige refusion af særligt dyre enkeltsager. Lovændringen medfører ændringer i opgørelsesgrundlaget. Ændringerne indeholder nedenstående centrale elementer, som er identiske med regeringens reformoplæg i januar:

- Kravet om, at der skal være mindst fire anbragte søskende, førend udgifterne til anbringelse kan summeres til én refusionssag, fjernes. Udgifter til søskende - uanset antal - kan fremover summeres til én refusionssag, uanset om de er anbragte eller modtager forebyggende foranstaltninger i hjemmet.

Effekten af ovenstående er skønnet til at være i omegnen af ca. 18 mio. kr. i merindtægter årligt, fordelt på aktivitetssområderne Udsatte børn og Handicappede og sociale indsatser. Der er tale om et foreløbigt skøn baseret på Lyngby-Taarbæk Kommunes størrelse. Beløbet forventes kvalificeret yderligere i løbet af efteråret.

3. Budgetforudsætninger**3.1 Generelle budgetforudsætninger**

Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt ændret lovgivning, politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Social- og Sundhedsudvalget (ikke service)**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet – udgifter til somatisk og psykiatrisk sygehusaktivitet samt behandlinger i praksissektoren
- B. Udgifter til den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager
- C. Udgifter til sociale formål

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
SSU (ikke service)	202,8	227,7	222,8	210,0	210,0	210,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	219,4	236,8	249,7	236,8	236,9	236,9
Central refusionsordning	-17,1	-10,5	-28,2	-28,2	-28,2	-28,2
Sociale formål	0,5	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
100 pct. refusion vedrørende hjælp til flygtninge	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	202,8	227,7	222,8	210,0	210,0	210,0

Budgetrammen til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet er i 2021 løftet med 12,9 mio. kr., hvorefter den igen falder til niveauet for 2020. Ændringen kan alene henføres til en teknisk forskydning af budgettet fra 2019 som følge af fastfrysning af afregningen af den kommunale medfinansiering. Medfinansieringen har siden 2019 ikke været aktivitetsafregnet. Indførelsen af et nyt Landspatientregister har skabt problemer for indberetningen af sygehusenes patient- og aktivitetsdata, og regeringen besluttede på den baggrund at indføre aconto-afregning for medfinansieringen. Denne a conto-afregning fortsætter, ifølge seneste kommuneaftale, til og med 2021.

Den centrale refusionsordning har givet stigende indtægter i en årrække, hvilket primært har været drevet af tilgangen af dyre enkeltsager på voksenområdet. Der var således en merindtægt i regnskab 2019 i forhold til budget 2020 på 6,6 mio. kr. Disse indtægter forventes at stige i budget 2021-2024, i alt en stigning på 17,7 mio. kr. i forhold til budget 2020, da der er gennemført ny lovgivning omkring den statslige refusion af særligt dyre enkeltsager. Lovændringen medfører ændringer i opgørelsesgrundlaget. Ændringerne indeholder nedenstående centrale elementer, som er identiske med regeringens reformoplæg i januar:

- Nedsættelse af beløbsgrænserne for voksenområdet, så de følger grænserne på børneområdet samt indførelse af nyt knæk med refusion på 75 pct. ved 2.050.000 kr. på både børne- og voksenområdet.
- Fjernelse af aldersgrænsen på 67 år for borgere, der inden det fyldte 67 år har været omfattet af refusionsordningen.

Effekten af ovenstående er skønnet til at være i omegnen af ca. 18 mio. kr. i merindtægter årligt, fordelt på aktivitetssområderne Udsatte børn og Handicappede og sociale indsatser. Der er tale om et foreløbigt skøn baseret på Lyngby-Taarbæk Kommunes størrelse. Beløbet forventes kvalificeret yderligere i løbet af efteråret.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF)

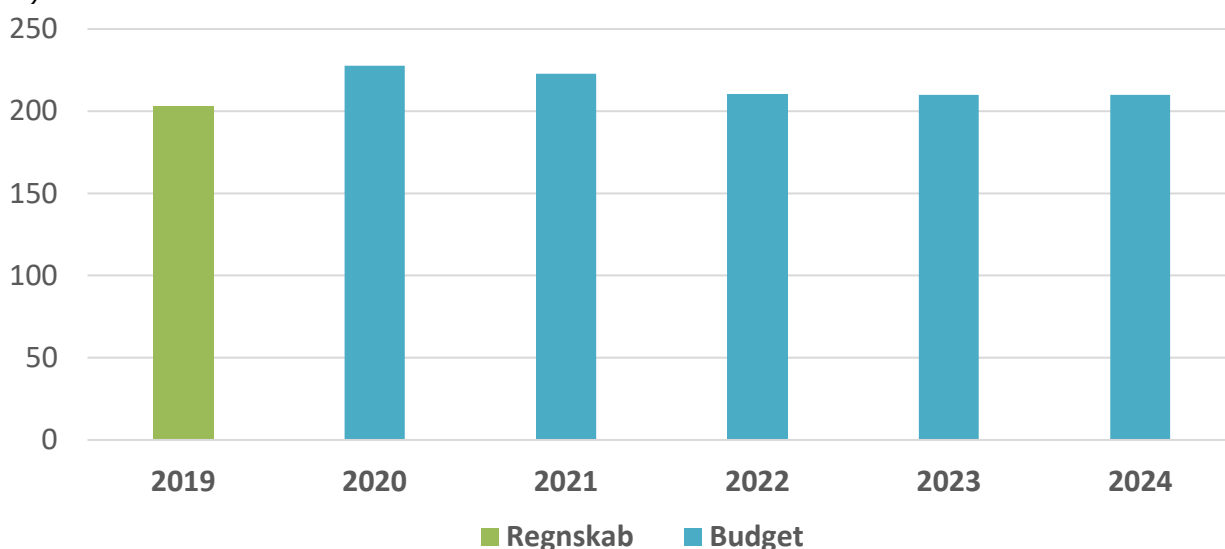
Budgettet til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet (primært hospitaler) budgetlægges som udgangspunkt i tilknytning til kommuneaftalen suppleret med et lokalt skøn for aktiviteten.

Overgangen til en ny version af Landspatientregisteret, som danner afregningsgrundlaget for KMF, har siden 2019 medført dataproblemer ifm. indberetningen af sygehusenes aktiviteter. Ministeriet har på denne baggrund besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering for at skabe budget-sikkerhed på området. Fastfrysningen vil indtil videre gælde til og med 2021. Med fastfrysningen afregnes den enkelte kommune aconto i overensstemmelse med kommunens vedtagne budget for 2019. De manglende data betyder, at det ikke har været muligt at følge sygehusenes reelle aktivitetsudvikling siden 2018.

Med økonomiaftalen blev det besluttet at videreføre fastfrysningen af den kommunale medfinansiering i 2021. Budgettet for 2021 er således blot en videreførelse af budgettet i 2019, dog korrigeret teknisk for forskydninger som kan henføres til, at kommunerne har forskellige regnskabspraksis, og LTK's afviger fra Sundheds- og Ældreministeriets antagelser.

4. Nøgletalsudvikling

Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Social- og Sundhedsudvalget (ikke service) (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

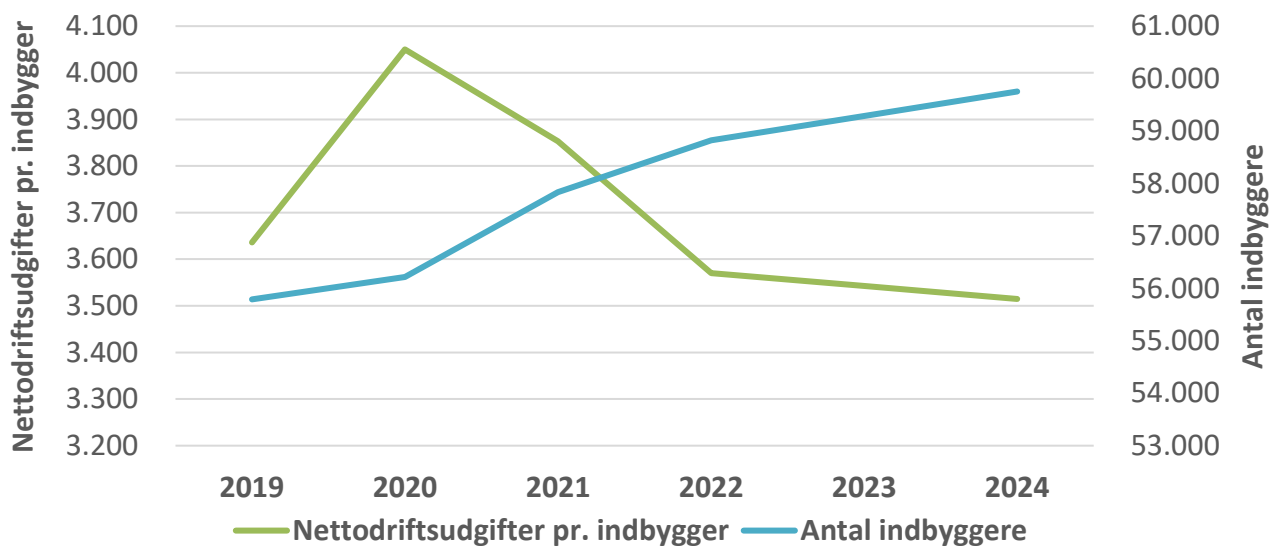
Regnskabet lå lidt lavt i 2019 i forhold til budget 2020. Budgettet i 2021 ligger lidt lavere end budget 2020. Forklaringerne kan henføres til en kombination af teknisk forskydning af forbrug og budget som følge af fastfrysning af afregningen af den kommunale medfinansiering samt stigende indtægter fra 2021 på den centrale refusionsordning.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetssområde: SSU (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger for Social- og Sundhedsudvalget (ikke service) (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Faldet i nettodriftsudgiften pr. indbygger fra 2020 skyldes stigende folketal koblet med en let faldende udgiftsprofil på området.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: ØU (ikke service)

OVERFØRSLER MV.**Økonomiudvalget (ikke service)****1. Beskrivelse af området**

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Klimainvesteringer – Beskrivelse
- B. Udlejning efter almenboligloven – beskrivelse
- C. Ydelsesstøtte, ældreboliger – I henhold til lov nr. 374 af 22. maj 1996 om almene boliger, er det fastsat at kommunen skal betale en andel af ydelserne på de lån der er oprettet til opførelse af de almene boliger. Den ydelsesstøtte der er budgetteret på dette aktivitetssområde vedrører alene ældreboliger.
- D. Afvandingsforanstaltninger
- E. Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
ØU (ikke service)	-8,4	-6,5	8,1	0,4	-1,6	1,3
Klimainvesteringer	0,0	0,0	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Udlejning efter almenboligloven	-9,8	-10,3	-10,3	-10,3	-10,3	-10,3
Ydelsesstøtte, ældreboliger	0,6	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Afvandingsforanstaltninger	0,8	2,5	12,0	4,3	2,3	5,2
Indbetalinger - Lønmodt. Feriemidler	0,0	0,0	6,0	6,0	6,0	6,0
I alt	-8,4	-6,5	8,1	0,4	-1,6	1,3

For kommunalt ejede arealer/anlæg er det den enkelte kommune, som foretager klimainvesteringerne og umiddelbart finansierer disse. I henhold til lånebekendtgørelsen er der adgang til at lånefinansiere spildevandsforsyningsselskabets andel af investeringen. Da spildevandsforsyningsselskabet skal betale sin andel af omkostningerne til et klimaprojekt, skal spildevandsforsyningsselskabet ved kommunal lånefinansiering betale driftsbidrag til kommunen svarende til renter og afdrag på det optagne lån.

Området Afvandingsforanstaltninger har tidligere været registreret på aktivitetssområdet Vej og park jf. kommunalbestyrelsen d. 2. april 2020, hvorfor regnskab 2019 og budget 2020 teknisk er flyttet. Budgettet til vejafvandingsbidrag er en periodisering, jf. forsyningsselskabets plan for anlægsarbejder og dispositionsplan, som fordeler beløbende ud i overslagsårene.

Der er ingen afvigelser på de øvrige områder i budgetperioden.

3. Budgetforudsætninger**3.1 Generelle budgetforudsætninger**

Det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Indkomsterstøttede ydelser (kontant- og uddannelseshjælp, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, dagpenge til forsikrede ledige, sygedagpenge, jobafklaringsydelse, ressourceforløbsydelse, ledighedsydelse, førtidspension, seniorpension).
- B. Aktiveringsindsatsen (aktive tilbud, hjælp til arbejdsredskaber og indretning af arbejdspladser, revalideringsydelse, løntilskud mv.).
- C. Boligstøtte og hjælp til enkeltudgifter f.eks. medicin, sygebehandling, tandbehandling samt hjælp til flytning
- D. Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb mv. herunder danskuddannelse til voksne udlændinge og udgifter til beskæftigelsesrettet indsats.
- E. Udgifter til seniorjob, forsørgelse vedr. FGU-forløb (forberedende grunduddannelse) og afløb af udgifter til EGU-forløb (erhvervsgrunduddannelse).

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Tilbud til udlændinge m.fl.	4,2	13,8	3,0	2,8	3,1	1,6
Selvfors.- og hjemrejsepr. mv.	-3,6	3,4	-3,7	-5,2	-3,9	-4,3
Selvfors.- og hjemrejseyd. mv.	7,8	10,4	6,7	8,0	7,0	5,9
Førtidspensioner & personlige tillæg	124,0	121,7	139,7	146,4	148,7	152,2
Seniorpension	0,0	0,0	3,1	4,0	4,0	4,3
Førtidspension	120,0	118,2	132,8	138,6	141,0	144,2
Personlige tillæg m.v.	4,0	3,5	3,8	3,8	3,7	3,7
Kontante ydelser	255,0	239,0	286,5	274,1	270,1	267,4
Sygedagpenge	58,9	53,6	58,7	58,8	59,1	59,4
Kontant- og uddannelseshjælp	66,3	63,1	68,4	67,8	68,1	68,5
Dagpenge til forsikrede ledige	84,3	75,1	112,9	100,6	95,5	91,4
Boligyldelse	28,3	27,3	26,3	26,2	26,8	27,6
Boligsikring	16,4	18,3	18,7	19,0	19,0	19,0
Sociale formål	0,9	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Revalidering, ressourceforløb mv.	63,2	62,4	65,2	67,3	69,4	71,4
Revalidering	1,0	1,3	0,7	0,6	0,6	0,5
Løntilskud fleksjob og førtidsp.	29,3	28,4	31,8	34,3	36,5	38,3
Ressource- og jobafklaringsforløb	23,9	24,2	22,5	21,8	21,3	21,2
Ledighedsydelse	8,9	8,5	10,2	10,5	11,0	11,3
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	29,0	33,5	39,2	38,6	38,2	37,7
EGU (forløb påbegyndt før 1. august 2019)	0,8	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Forsørgelse til elever på FGU samt elev-løn	0,0	0,0	4,3	4,6	4,6	4,6
Driftsudg. beskæftigelsesindsats	21,0	20,6	22,6	22,2	22,1	21,9
Løntilskud mv. forsikrede ledige	3,1	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Seniorjob	3,7	4,4	1,8	1,5	1,2	1,0
Løntilskud øvrige	0,0	1,4	8,1	7,9	7,8	7,7
Beskæftigelsesordninger	0,5	0,3	2,4	2,4	2,4	2,4
I alt	475,4	470,4	533,6	529,1	529,4	530,2

Budgetudviklingen generelt på beskæftigelsesområdet (overførsler) er baseret på aftaleniveauet i økonomiaftalen mellem stat og kommuner for 2021 og de tekniske fremskrivninger af beskæftigelsestilskud, budgetgaranti og overførsler i øvrigt. Korrektionerne omfatter regelændringer for folketingsperioden 2019-2020. Samlet stiger budgettet fra 2020 til 2021 med i alt 63,2 mio. kr. primært på kontante ydelser og førtidspension, mens rammen for tilbud til udlændinge falder.

Der er tale om markant ændrede skøn som følge af COVID-19 og den aktuelt forøgede ledighed i foråret 2020, som primært påvirker skønnene for kontant- og uddannelseshjælp, integrationsydelse, sygedagpenge, arbejdsløshedsdagpenge samt driftsudgifter til aktivering. Forud for COVID-19 var forventningen på landsplan, at beskæftigelsen ville stige svagt, mens ledigheden ville være stort set uændret i 2020. I løbet af foråret 2020 er bruttoledigheden i Lyngby-Taarbæk kommune steget markant og ligger i juni 2020 på knapt 1.000 personer mod knapt 700 personer i juni 2019. Finansministeriet forventer, at ledigheden topper i 2020 for derefter at falde svagt i 2021. Der er stor usikkerhed forbundet med skønnet, og der foreligger derfor på nuværende tidspunkt ikke et skøn for 2022 for ledigheden på landsplan.

Derudover er skønnet for førtidspension øget, dels som konsekvens af en forventet stigning i tilgangen til ydelsen og dels som konsekvens af seniorpension, som budgetteknisk er indarbejdet i førtidspensionsskønnet. Hertil kommer, at enhedsprisen for den kommunale medfinansiering af førtidspensionister på den nye ordning ligger højere end medfinansieringen på den gamle ordning. Seniorpension, som trådte i kraft 1. januar 2020, administreres frem til 1. januar 2021 af kommunerne, hvorefter administrationen overgår til en selvejende institution med myndighedsstatus med ATP som teknisk og administrativ leverandør. Seniorpension er ligesom førtidspension omfattet af den statslige budgetgaranti, som betyder, at kommunerne under ét bliver kompenseret for de afledte kommunale udgifter.

Finansieringen af de øgede udgifter til overførsler er indregnet i den kompensation, som ligger til grund for overførselsskønnet i økonomiaftalen for 2021. Med aftalen er der foretaget en række antagelser for virkningen af COVID-19 og den økonomiske krise i forhold til virkningerne af suspensionsperioden og overgang mellem de forskellige ydelser. I overførselsskønnet er det lagt til grund, at den gennemsnitlige statsrefusion svarer til resultatet for regnskab 2019. Dermed antages det, at den øgede kommunale medfinansiering ved de forlængede ledighedsforløb opvejes af den lavere kommunale medfinansiering i forhold til de nyledige.

I forlængelse af den stigende ledighed og behovet for en øget virksomhedsrettet indsats er beskæftigelsesindsatsen udvidet med en særlig taskforce, som fra august 2020 til udgangen af 2021 skal styrke indsatsen i det virksomhedsopsøgende arbejde på et arbejdsmarked, som ikke kan forventes at se ud på helt samme måde som før COVID-19.

Faldet i rammen for tilbud til udlændinge skal ses i lyset af en forventning om et forsat lavt flygtningetal, hvor det lave antal asylansøgere gennem de senere år ikke ser ud til at ændre sig. Det udmeldte landstal for 2021 udgør 600 med en foreløbigt beregnet kommunekvote for Lyngby-Taarbæk kommune på 4.

Rammen til seniorjob viser ligeledes et fald, som hænger sammen med forkortelsen af dagpengeperioden fra fire til to år. Med forkortelsen har der på landsplan været en ekstraordinær tilgang fra arbejdsmarkedsdagpenge, som fra 2020 og frem vil normaliseres. Afgangen forventes derfor at overstige tilgangen frem til 2022.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

I forlængelse af de tekniske fremskrivninger af budgetgaranti og overførsler i øvrigt i forbindelse med økonomiaftalen for 2021 er der indarbejdet en række korrektioner under de enkelte delområder. Korrektionerne fra overførselsskønnet er indarbejdet svarende til Lyngby-Taarbæk kommunens relative andel af de kommunale regnskabstal for 2019. Dog er skønnet for udgifter til seniorpension og fleksjob fastsat skønsmæssigt.

BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Aktivitetssområde: BIU (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

De opgjorte enhedspriser for de forskellige forsørgelsesydelse er beregnet på baggrund af aktivitetsdata og regnskabstal for 2019. Ved beregning af enhedspriser anvendes den effektive refusionsprocent for de enkelte ydelser opgjort på baggrund af regnskabstallene for 2019. De budgetterede enhedspriser tager således udgangspunkt i den aktuelle sammensætning af borgere, og hvor lang en periode borgerne har været på offentlig forsørgelse. Såfremt sammensætningen ændrer sig, og der eksempelvis er færre på forsørgelse over 52 uger, vil den effektive refusionsprocent, alt andet lige, være højere. Nedenfor er angivet de effektive refusionsprocenter for 2019.

Tabel 3.1 Effektiv refusionsprocent for 2019

Ydelse	Effektiv refusionsprocent 2019
Sygedagpenge	36,2 pct.
Jobafklaringsforløb	21,5 pct.
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	22,9 pct.
Integrationsydelse	24,2 pct.
Løntilskud forsikrede ledige	24,8 pct.
Ledighedsydelse	20,4 pct.
Revalidering	20,0 pct.
Ressourceforløbsydelse	20,7 pct.

Kilde: STAR ledelsesinformationssystem

Tabel 3.2 Medfinansieringsprocent for 2019

Ydelse	Medfinansiering 2019
A-dagpenge	64,5 pct.
Førtidspension	79,4 pct.

Kilde: STAR ledelsesinformationssystem

Tabel 3.3 Refusionstrappen

Varighed	Refusionsprocent
1-4 uger	80 pct.
5-26 uger	40 pct.
27-52 uger	30 pct.
Over 52 uger	20 pct.

Tabel 3.4 Aktivitets- og enhedspriser på beskæftigelsesområdet (PL-2021)

Nøgletal - Beskæftigelse	Regnskab 2019			2020		
	Aktivitet	Enhedspris	Regnskab	Aktivitet	Enhedspris	Budget
Integrationsydelse	115	68.000	7,8	151	68.000	10,3
Førtidspension efter 1. juli 2014	222	157.000	34,9	231	157.000	36,2
Førtidspension før 1. juli 2014	767	111.000	85,1	721	111.000	80,1
Sygedagpenge	525	112.000	58,9	471	112.000	52,7
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	566	117.000	66,3	531	117.000	62,1
Dagpenge til forsikrede ledige	615	137.000	84,3	540	137.000	73,9
Revalidering	6	171.000	1,0	8	171.000	1,3
Fleksjob	330	89.000	29,3	314	89.000	27,9
Ressource- og jobafklaringsforløb	196	122.000	23,9	195	122.000	23,8
Ledighedsydelse	61	146.000	8,9	58	146.000	8,4

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Aktivitetssområde: BIU (ikke service)

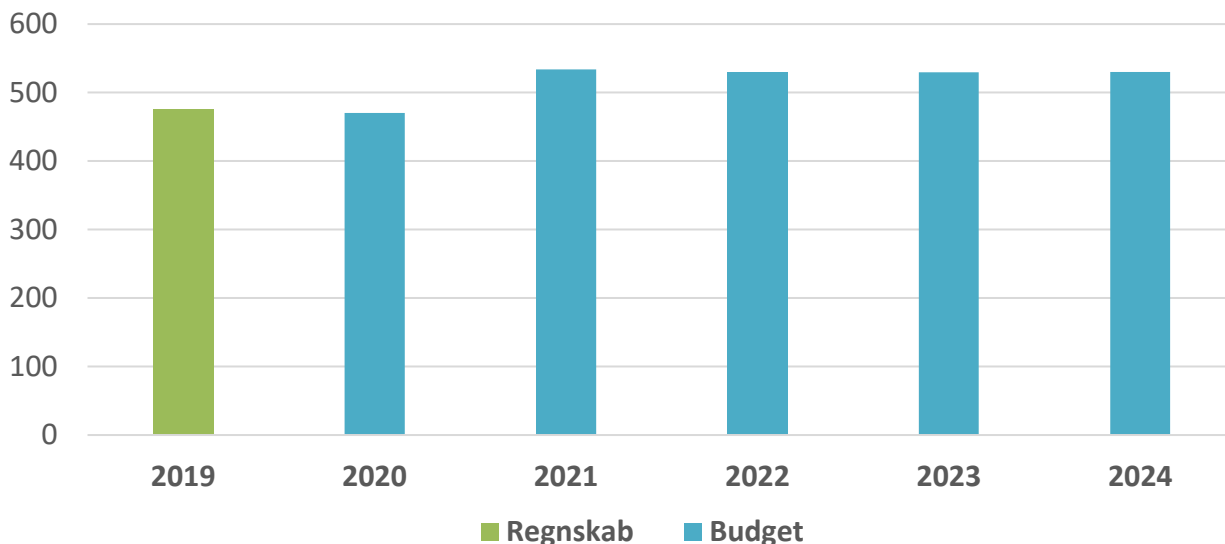
OVERFØRSLER MV.

Nøgletal - Beskæftigelse	2021			2022		
	Aktivitet	Enhedspris	Budget	Aktivitet	Enhedspris	Budget
Integrationsydelse	99	68.000	6,7	118	68.000	8,0
Førtidspension efter 1. juli 2014	348	157.000	54,7	406	157.000	63,7
Førtidspension før 1. juli 2014	704	111.000	78,1	674	111.000	74,8
Sygedagpenge	524	112.000	58,7	525	112.000	58,8
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	584	117.000	68,4	580	117.000	67,8
Dagpenge til forsikrede ledige	824	137.000	112,9	734	137.000	100,6
Revalidering	4	171.000	0,7	4	171.000	0,6
Fleksjob	358	89.000	31,8	386	89.000	34,3
Ressource- og jobafklaringsforløb	184	122.000	22,5	179	122.000	21,8
Ledighedsydelse	70	146.000	10,2	72	146.000	10,5

Nøgletal - Beskæftigelse	2023			2024		
	Aktivitet	Enhedspris	Budget	Aktivitet	Enhedspris	Budget
Integrationsydelse	103	68.000	7,0	86	68.000	5,9
Førtidspension efter 1. juli 2014	442	157.000	69,5	463	157.000	72,6
Førtidspension før 1. juli 2014	645	111.000	71,6	645	111.000	71,6
Sygedagpenge	528	112.000	59,1	530	112.000	59,4
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	582	117.000	68,1	585	117.000	68,5
Dagpenge til forsikrede ledige	697	137.000	95,5	667	137.000	91,4
Revalidering	3	171.000	0,6	3	171.000	0,5
Fleksjob	410	89.000	36,5	430	89.000	38,3
Ressource- og jobafklaringsforløb	175	122.000	21,3	174	122.000	21,2
Ledighedsydelse	75	146.000	11,0	78	146.000	11,3

4. Nøgletalsudvikling

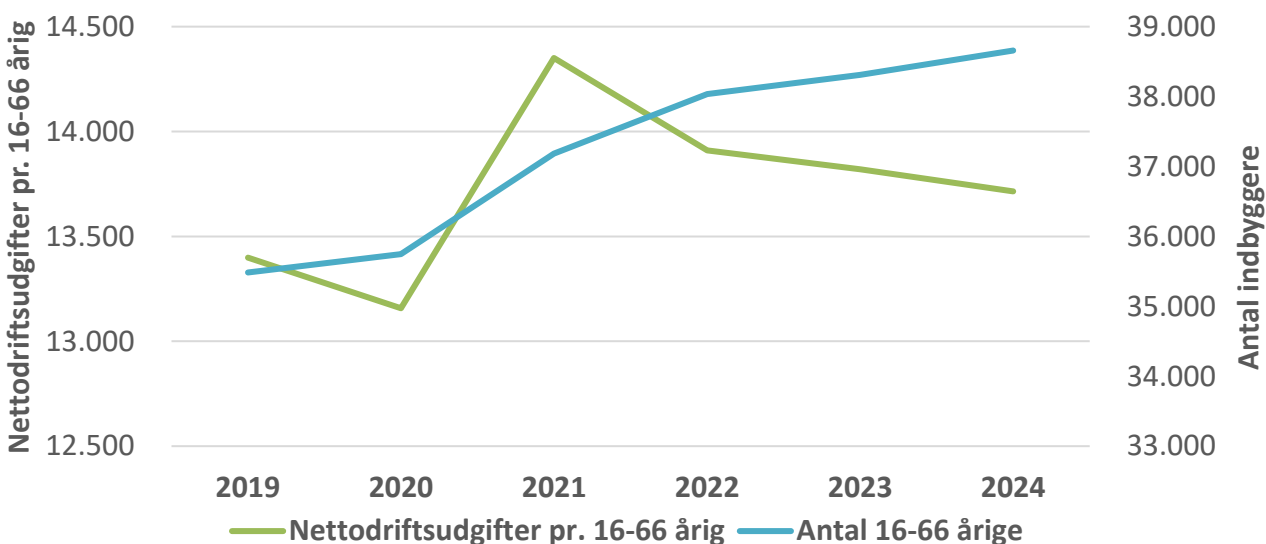
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (ikke service) (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Budgetrammen for 2020 ligger 5,0 mio. kr. lavere end regnskab 2019, hvilket skal ses i sammenhæng med et højere regnskabsresultat for 2019 end forudsat ved budgetlægningen. Det øgede forbrug vedrører primært førtidspension, sygedagpenge og a-dagpenge. Fra 2020 til 2021 stiger budgetrammen med 63,2 mio. kr., hvorefter budgetrammen falder med 4,5 mio. kr. i 2022. Fra 2022 og frem er budgetrammen nogenlunde uændret. Stigningen i 2021 hænger primært sammen med de afledte virkninger af COVID-19.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 16-66-årige og nettoudgift pr. 16-66-årig for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (ikke service) (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2020 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

Nøgletallet for nettodriftsudgifter pr. indbygger udviser et fald i 2020, en midlertidig stigning i 2021 for derefter at have en faldende profil fra 2021 og frem. Sammenholdt med det stigende antal indbyggere i aldersgruppen 16-66 år stiger udgiften i 2021 med ca. 1.200 kr., hvorefter udgiften falder med ca. 600 kr. over perioden fra 2021 til 2024.

ANLÆG

1. Beskrivelse af området

Anlægsudgifter er større investeringer, som er ud over de sædvanlige udgifter. Det kan fx være byudvikling, etablering af infrastruktur, nybyggeri, større vedligeholdelsesopgaver på bygninger, samt køb og salg af ejendomme og arealer. Den enkelte investering kaldes et anlægsprojekt. Der er også anlægsprojekter, der er kendetegnet ved at være anlægspuljer, dvs. midler afsat til et bredere formål (og ikke et specifikt projekt), som kommunen af styringsmæssige formål har valgt at kategorisere som anlæg, fx vedligeholdelse af offentlige veje (slidlagspulje).

På anlægsområdet afsættes der først et rådighedsbeløb i budget - (2021-2024) og evt. planperiode (2025-2030). Med afsættelse af et rådighedsbeløb til et givent projekt, angives den politiske intention om at reservere et budget til at gennemføre projektet. Med afsættelse af rådighedsbeløb angives også hvornår projektet forventes afsluttet, og hvad formålet med projektet skal være.

Forvaltningen skal så på et senere tidspunkt søge om bevilling – ret til at bruge pengene til projektet – og her gives det politiske niveau mulighed for at omprioritere mellem projekter og/eller nedlægge et projekt, før næste fase af bevillingen afgives.

2. Budget på anlæg

I den nedenstående tabel er der en opsummering af indholdet af investeringsoversigten - dvs. de allerede afsatte rådighedsbeløb i budgettet. De enkelte projekter er beskrevet i detaljer i bilag til budgetbogen. Investeringsoversigten er opdelt i budgetperioden 2021-2024 og planperioden 2025-2030, således dækker investeringsoversigten samlet set en 10-årig periode.

Mio. kr. 2021 p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
BØRN OG UNGDOM	23,8	34,2	84,6	98,1	83,6	121,9
Skoler	23,0	31,2	76,5	59,1	36,6	31,0
Dagtilbud	0,8	2,9	8,0	39,0	47,0	90,9
KULTUR OG FRITID	6,9	31,9	10,0	6,0	11,0	3,0
Kultur	0,4	2,1	4,3		2,0	2,0
Idræt	6,4	29,7	5,7	6,0	9,0	1,0
SOCIAL OG SUNDHED	5,9	4,4	2,9	5,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	5,8	4,2	2,9	5,0		
Handicappede	0,1	0,2	0,0			
TEKNIK- OG MILJØ	14,2	124,4	62,6	53,7	47,2	50,9
Grønne områder & kirkegårde	0,9	7,3	5,9	2,3	2,2	2,2
Trafikanlæg	12,8	115,6	56,2	44,9	45,0	37,2
Miljø og natur	0,5	1,4	0,5	6,4	0,0	11,6
ØKONOMI	38,9	91,6	52,5	93,3	79,5	62,3
Administration	20,2	34,4	32,0	70,3	61,8	59,1
Puljebeløb	0,0	12,2	8,3	18,4	15,9	2,5
Kommunale ejendomme	18,7	44,9	12,2	4,6	1,8	0,6
ORDINÆR ANLÆG I ALT	89,8	286,4	212,5	256,1	221,3	238,1
EJENDOMSSALG I ALT	-252,2	-42,0	-14,9	2,3	-10,7	2,7
NETTOANLÆG I ALT	-162,5	244,3	197,6	258,4	210,5	240,8

Mio. kr. 2021 p/l	BPP25	BPP26	BPP27	BPP28	BPP29	BPP30
BØRN OG UNGDOM	98,8	104,0	89,8	81,0	83,1	91,0
Skoler	8,9	30,0	50,0	70,0	72,1	80,0
Dagtilbud	89,9	74,0	39,8	11,0	11,0	11,0
KULTUR OG FRITID	8,7	5,7	23,0	8,0	8,0	8,0
Kultur	2,0	4,7	8,0	8,0	8,0	8,0
Idræt	6,7	1,0	15,0			
SOCIAL OG SUNDHED	0,0	4,0	8,0	8,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	0,0	4,0	8,0	8,0		
Handicappede						
TEKNIK- OG MILJØ	50,7	69,6	45,2	43,0	42,4	42,0
Grønne områder & kirkegårde	24,0	5,4	10,5	10,0	10,0	10,0
Trafikanlæg	26,7	64,2	34,7	33,0	32,4	32,0
Miljø og natur						
ØKONOMI	25,6	16,6	34,3	32,7	65,7	58,7
Administration	11,9	1,6	1,6			
Puljebeløb	5,7	5,7	32,7	32,7	65,7	58,7
Kommunale ejendomme	8,0	9,3				
ORDINÆR ANLÆG I ALT	183,8	199,9	200,3	172,8	199,3	199,8
EJENDOMSSALG I ALT	15,1	2,8	0,0	27,0	0,0	0,0
NETTOANLÆG I ALT	198,9	202,7	200,3	199,8	199,3	199,8

De enkelte anlægsprojekter vises nedenfor i overblik i investeringsoversigten, og en nærmere beskrivelse af de enkelte projekter kan ses i bilag.

Investeringsoversigten for den kommende budgetperiode (2021-2024) er præget af flere meget store anlægsprojekter / anlægsprogrammer, blandt andet kan nævnes:

- Infrastruktur- og trafikprojekter bl.a. omkring Dyrehavegårds jorde
- Engelsborgskolen fase 1
- Liv i Lundtofte, renovering af Lundtofte Skole
- Faglokaler m.v. folkeskoler
- Ny daginstitution-Nøjsomhedsvej
- Trongårdsskolens svømmehal
- Renovering af Rådhuset
- Investeringer i tilknytning til Letbanen
- Reetablering af veje og slidlag

3. Anlægsperspektiver, Budgetforudsætninger og Anlægsramme

Kommunen har i foregående år haft et relativt lavt forbrug på anlægsområdet (se også figur 4.2). Der har været et lavere aktivitetsniveau end gennemsnittet for øvrige kommuner. Der er derfor et opsparet behov for ændring af kommunens bygningsmasse og vejanlæg. Dette har konkret medført, at der efter vedtagelsen af budget 2020 er indarbejdet anlægsprojekter vedrørende etablering af et nyt dagtilbud, udbygning af Engelsborgskolen og akutte vedligeholdelsesarbejder på Lyngby Omfartsvej. I tillæg hertil er der et forventet demografisk pres for udvidelse af bygningsmassen, ifølge befolkningsprognosen, og et vedligeholdelsesefterslæb af kommunens eksisterende infrastruktur, som fortsat, og også fremadrettet vil generere yderligere budgetbehov.

I forbindelse med budgetaftalen er den beskrevne udfordring drøftet, og det er besluttet, at det er nødvendigt at have et anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. årligt de kommende 10 år. Det er endvidere besluttet, at allerede vedtagne anlægsprojekter periodiseres ud i årene for at skabe mere realistiske anlægsbudgetter i budgetperioden, samt for at skabe plads til nødvendige anlægsprojekter bl.a. vedr. kapacitet på dagtilbudsområdet i budgetperioden.

For at sikre at et anlægsniveau på ca. 200 mio. kr. er indarbejdet i budget- og planperioden, er der tilføjet anlægspuljer i de år, hvor de besluttede politiske prioriterede anlægsprojekter ikke når ambitionen om anlægsniveauet.

Anlægspuljerne er afsat på forskellige områder i planperioden i investeringsoversigten.

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for budgetperioden 2021-2024 og for planperioden 2025-2030. Den dækker såvel den ordinære anlægspulje samt køb/salg af ejendomme. Samlet set udtrykker investeringsoversigten således nettoanlægsrammen.

Anlægsprojekter følger en fase-model (jf. anlægsstyringsreglerne af november 2018). Den indledende fase "Behovsafklaring", foregår for de fleste projekter før der er afsat et rådighedsbeløb i investeringsoversigten. Forvaltningen indsamler den nødvendige viden om det konkrete behov og igangsætter en undersøgelse, der giver en beskrivelse af behovet og et overslag over udgifterne. Dette forberedende arbejde danner baggrund for en politisk beslutning om indarbejdelse af et budget i investeringsoversigten. Forvaltningen arbejder videre i flere faser med at konkretisere et anlægsprojekt (inkl. myndighedsgodkendelse), frem til at entreprisarbejderne kan begynde. Efter afslutning af entreprisarbejderne skal der aflægges regnskab for de forbrugte udgifter. De relevante udvalg bliver inddraget flere gange i processen undervejs.

Kommunen har besluttet, at der skal afsættes et rådighedsbeløb tidligt i et projekts afklaringsfase, og derfor er der større usikkerhed i tidsplanen, projektets konkrete indhold og dermed budgettet. Denne usikkerhed er søgt reduceret ved at afsætte en del af budgettet, 30 pct. af entreprisudgifterne til uforudsete udgifter (gælder dog alene for nye projekter efter vedtagelse af de seneste anlægsstyringsregler i november 2018).

Anlægsprojekter skal afholde alle udgifter, der følger af projektet indtil projektet afsluttes og idriftsættes.

Anlægsrammen for kommunerne under ét fastsættes i økonomaftalen mellem regeringen og KL. I økonomaftalen er der aftalt et ekstraordinært løft af anlægsrammen i 2021, så kommunerne får mulighed for at øge investeringer og understøtte den økonomiske udvikling i landet – bl.a. som opfølgning på den økonomiske krise ovenpå COVID-19. Anlægsrammen udgør på den baggrund 21,6 mia. kr. samlet for alle kommuner i 2021. Heraf gives et tilskud på 1 mia. kr. i 2021 til grønne investeringer. Der er pt. ikke klarhed over håndteringen af tilskuddet til grønne investeringer, og derfor er anlægsrammen i det nedenstående opgjort inklusive dette tilskud.

Af hensyn til efterlevelse af budgetloven, nærmere specificeret anlægsrammen, er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme. Der er ikke i budgetloven aftalt en sanktion på de faktiske afholdte anlægsudgifter ved regnskabet. Det er dog alligevel en vigtig forudsætning for økonomaftalen mellem regeringen og KL, at de aftalte rammer på landsplan, overholdes i såvel budget som regnskab.

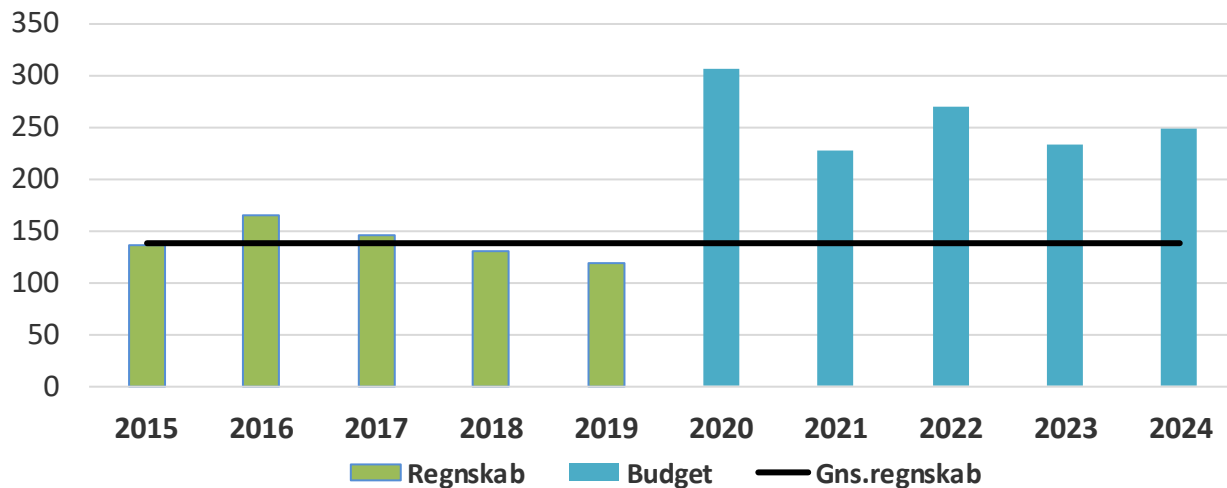
Anlægsrammen opgøres som kommunernes samlede bruttoanlægsudgifter fratrukket anlægsudgifter til henholdsvis ældreboliger og forsyningsvirksomhed. Indtægtssiden – f.eks. salg af ejendomme – indgår således ikke som modregning.

I nedenstående er Lyngby-Taarbæk Kommunes "relative" andel af anlægsrammen opgjort sammenholdt med de kommunale brutto-anlægsudgifter. Den "relative" andel er opgjort på baggrund af befolkningstallet pr. 01.01.2020 og udgør 0,965 pct. af den samlede ramme. Den "relative" andel er alene et sammenligningsgrundlag, idet den landsdækkende anlægsramme ikke er fordelt på kommuner.

Mio. kr. 2021 p/l	B20	B21	B022	B023	B024
Budget	305,4	226,1	270,1	233,3	247,6
Anlægsramme (teknisk beregnet)		208,5			

4. Nøgletalsudvikling

Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for bruttoanlægsudgifter ekskl. indtægter (mio. kr.)



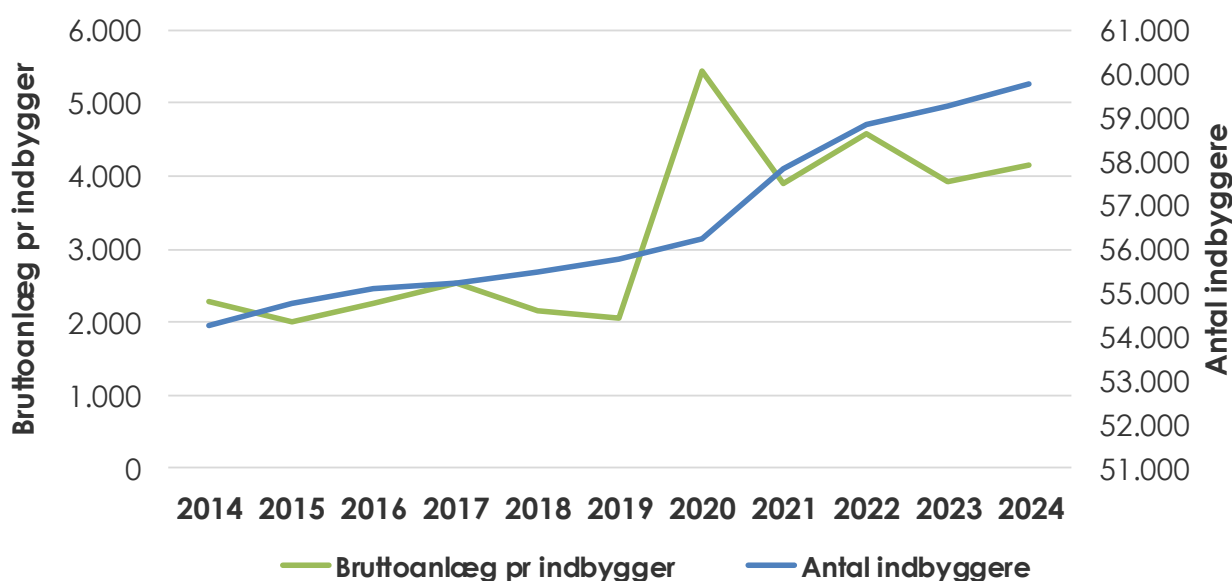
Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2021-priser

I ovenstående graf vises det realiserede forbrug for perioden 2015-2019. Den sorte linje viser det gennemsnitlige forbrug i regnskabsperioden på 138,5 mio. kr. årligt.

For budget 2020 (korrigeret budget) er der en ekstraordinær budgetpost vedrørende tilbagekøb af belyningsaftaler på 45,6 mio. kr., og korrigeres der herfor er budgettet for 2020 på 259,8 mio. kr.

For budgetperioden forventes der et højere forbrug end hidtil realiseret. Særligt i 2021 er der et højt budget, der skyldes flere store anlægsprojekter som: ombygning Lundtofte Skole, projekter vedrørende Dyrehavegårds jorde, Lyngby omfartsvej og renovering af rådhuset. I figuren er der alene medtaget budgetlagte anlægsprojekter.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og bruttoanlægsudgift pr. indbygger (hele kr.)



I ovenstående graf vises bruttoanlæg pr indbygger. Anlægsrammen (2022 og frem) kan oversættes til en bruttoudgift på 3.100 kr. pr borger.

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt 2021-24

beløb i 1.000 kr. UBA = Udbyningsaftale tilkøbet Lån = Låneadgang ud over anlægsramme Konto Tekst	Ajourført bevillings- dato	Anlægs- bevilling	Ajourført forbrug pr. 31.08.20	Korr. rest- budget i 2020	Planlagt i budgetperioden				I alt 2021-24 (21-priser)	Rådighedsbeløb i planperioden						Anlægs- sum	
					2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
ANLÆGSUDGIFTER																	
SKOLER																	
Håndværks- designlokale Trongårds sk.	U	25-06-2020	500	0	500	3.089	0	0	0	3.089	0	0	0	0	0	3.589	
Forbedrede toiletforhold på skolerne	U	02-04-2020	6.128	2.039	3.320	837	0	0	0	837	0	0	0	0	0	6.197	
Etabl./retabl. nordvestlig pavillon - Engelsborgskolen	U	21-11-2019	5.609	3.533	0	7.009	0	0	0	7.009	0	0	0	2.137	0	12.679	
Engelsborgskolen etape 1	U	05-03-2020	10.700	5	1.427	3.720	19.311	20.591	25.000	68.622	0	0	0	0	0	70.054	
Engelsborgskolen udbyningsplan	U		0	0	333	2.432	4.432	0	0	6.863	0	0	0	0	0	7.196	
Engelsborgskolen omklædningsrum	U	05-03-2020	1.540	0	0	0	1.586	0	0	1.586	0	0	0	0	0	1.586	
Engelsborgskolen pulje faglokaler	U	28-05-2020	7.000	42	1.291	4.084	1.750	0	0	5.834	0	0	0	0	0	7.167	
Fuglsanggårdskolen - Permanente ungdomsskoleaktiviteter	U		0	0	1.183	784	0	0	0	784	0	0	0	0	0	1.967	
Lokaleombygninger Virum skole	U	25-06-2020	4.954	664	2.290	5.045	0	0	0	5.045	0	0	0	0	0	7.999	
Pulje Lokaler på folkeskoler	U		0	0	0	0	1.000	6.000	6.000	13.000	8.930	0	0	0	0	21.930	
Håndværks- designlokale Hummeltofte	U	25-06-2020	500	0	500	3.089	0	0	0	3.089	0	0	0	0	0	3.589	
Ombygning af Lundtofte Skole	U	25-06-2020	98.653	18.420	18.465	36.727	31.005	10.000	0	77.732	0	0	0	0	0	114.617	
Fremtidig indretning af fritidsklub Kolle	U		0	0	0	6.000	0	0	0	6.000	0	0	0	0	0	6.000	
Mindre tilpasning af fysiske rammer til specialundervisning	U		0	0	0	3.695	0	0	0	3.695	0	0	0	0	0	3.695	
Skoler - ud- og ombygning	U		0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000	50.000	70.000	70.000	80.000	300.000
SKOLER I ALT	N		135.584	24.703	29.310	76.511	59.083	36.591	31.000	203.185	8.930	30.000	50.000	70.000	72.137	80.000	568.264
DAGTILBUD																	
Renover.Carlishøjvej10A- Ny plac.BørnehusTrinbrættet	U		0	0	0	1.047	11.898	2.806	0	15.751	0	0	0	0	0	15.751	
Etabl. ny daginstitution Nøjsomhedsvej	U	27-06-2019	2.860	1.137	1.848	4.659	7.703	14.436	44.238	71.037	6.558	0	0	0	0	80.580	
Dagtilbud 1	U		0	0	0	2.334	3.112	9.336	34.232	49.014	28.786	0	0	0	0	77.800	
Dagtilbud 2	U		0	0	0	0	2.334	3.112	9.336	14.782	34.232	28.786	0	0	0	77.800	
Dagtilbud 3	U		0	0	0	0	0	2.334	3.112	5.446	9.336	34.232	28.786	0	0	77.800	
Genopretning af dagtilbud og køkkener på dagtilbud	U		0	0	0	0	0	15.000	0	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	81.000	
Midlertidig daginstitution	U		0	0	0	0	14.000	0	0	14.000	0	0	0	0	0	14.000	
DAGTILBUD I ALT	N		2.860	1.137	1.848	8.041	39.047	47.024	90.918	185.030	89.912	74.018	39.786	11.000	11.000	11.001	424.731

*) Akk. forbrug til og med 31.08.2020 + korr. budget 2020 (inkl. politiske mødesager til 08.10.20, overførsler vedr. Regnskab 2020 samt 1. & 2. BO. Projekter, hvis sidste budgetår er 2020, indgår ikke.

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt 2021-24

beløb i 1.000 kr.		Ajourført bevillings- dato	Anlægs- bevilling	Ajourført forbrug pr. 31.08.20	Korr. rest- budget i 2020	Planlagt i budgetperioden				I alt 2021-24 (21-priser)	Rådighedsbeløb i planperioden						Anlægs- sum
UBA = Udbyningsaftale tilkøbet	Konto Tekst					2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Lån = Låneadgang ud over anlægsramme						2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
IDRÆT																	
	Bagsværd Rostadion - Opgradering af træningsfaciliteter	U	29-05-2019	5.412	0	0	0	0	0	0	5.656	0	0	0	0	0	5.656
	Etablering af kunstgræs-fodboldbane i Lundtofte	U	21-11-2019	7.645	2.629	4.989	103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.721
	Renovering Trongårdsskolens svømmehal	U	30-04-2020	13.089	755	6.961	4.993	4.994	0	0	9.987	0	0	0	0	0	17.703
	LAR-alternat.løsn.stadion-etabl.faskiner m.v.	U	21-01-2016	3.978	976	5.086	103	0	0	0	103	0	0	0	0	0	6.165
	Nedrivn. og nyopførsel af bygning-genhusning Lyngby Dameroklub	U		0	0	0	515	1.000	1.000	1.000	3.515	1.000	1.000	14.973	0	0	20.488
	Kunstgræsplæne (Virum-Sorgenfri)	U		0	0	0	0	0	8.000	0	8.000	0	0	0	0	0	8.000
	IDRÆT I ALT	N		30.124	4.360	17.036	5.714	5.994	9.000	1.000	21.707	6.656	1.000	14.973	0	0	65.733
KULTUR																	
	Biblioteksstrategi flytning af café og etablering af udgang	U	27-06-2019	1.000	442	1.437	4.298	0	0	0	4.298	0	0	0	0	0	6.177
	Biblioteksstrategi	U		0	0	0	0	0	2.000	2.000	4.000	2.000	650				6.650
	Pulje til Idræt og Kultur	U		0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	8.000	8.000	8.000	36.000
	KULTUR I ALT	N		1.000	442	1.437	4.298	0	2.000	2.000	8.298	2.000	4.650	8.000	8.000	8.000	48.827
TRÆNING OG OMSORG																	
	Analyse bygningsmæs. behov - Rehabilitering/genoptræning på lang sigt	U	21-11-2019	1.030	125	352	562	0	0	0	562	0	0	0	0	0	1.039
	Opfyldelse af brandkrav/sikkerhed	U		0	0	258	772	0	0	0	772	0	0	0	0	0	1.030
	Udskiftning af nødkald pleje / træningscentre	U		0	0	0	1.544	0	0	0	1.544	0	0	0	0	0	1.544
	Ældre - foranalyse plejebolig	U		0	0	0	0	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	0	5.000
	Pulje Træning og omsorg / Handicap	U		0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	8.000	8.000	0	20.000
	TRÆNING OG OMSORG I ALT	N		1.030	125	609	2.878	5.000	0	0	7.878	0	4.000	8.000	8.000	0	28.613
HANDICAPPEDE																	
	HANDICAPPEDE I ALT	N		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*) Akk. forbrug til og med 31.08.2020 + korr. budget 2020 (inkl. politiske mødesager til 08.10.20, overførsler vedr. Regnskab 2020 samt 1. & 2. BO. Projekter, hvis sidste budgetår er 2020, indgår ikke.

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt 2021-24

beløb i 1.000 kr.	Ajourført bevillings- dato	Anlægs- bevilling	Ajourført forbrug pr. 31.08.20	Korr. rest- budget i 2020	Planlagt i budgetperioden				I alt 2021-24 (21-priser)	Rådighedsbeløb i planperioden						Anlægs- sum		
					2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027	2028	2029	2030			
UBA = Udbygningssafale tilkøbet																		
Lån = Låneadgang ud over anlægsramme																		
Konto Tekst																		
Grønne Områder																		
Kanalvejsgrunden - Byrumsforskøn.	U	29-05-2019	15.168	0	100	603	500	500	500	2.103	7.693	5.443	544	0	0	0	15.883	
Letbane - Byrumsforskønnelse ml. Lyngby hovedgade/Kanalvej	U		0	0	206	260	144	0	0	404	10.442	0	0	0	0	0	11.053	
Etabl. legepladser - i byrum eller ved institutioner	U	06-02-2020	5.326	988	1.340	3.111	0	0	0	3.111	0	0	0	0	0	0	5.439	
Bellevue Strandpark - Helhedsplan 2	U	16-04-2015	592	437	0	159	0	0	0	159	0	0	0	0	0	0	596	
Renovering af Anløbsbroer, Bådebroer, SpunsBolværk	U	19-12-2019	12.164	359	2.028	1.072	1.072	1.072	1.072	4.287	5.826	0	0	0	0	0	12.500	
Træbalance afledt af DHG	U	27-08-2020	400	0	30	381	0	0	0	381	0	0	0	0	0	0	411	
Projekt for øget biodiversitet	U		0	0	0	300	600	600	600	2.100	0	0	0	0	0	0	2.100	
Pulje Grønne områder / Byrum	U		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000	
Grønne Områder I ALT	N		33.650	1.784	3.705	5.886	2.315	2.172	2.172	12.545	23.961	5.443	10.544	10.000	10.000	10.000	87.982	
TRAFIKANLÆG																		
Renovering af broer (kommunale bygværker)	U		0	0	0	1.691	3.262	0	0	4.954	0	0	0	0	0	0	4.954	
Slidlag. Retablering af veje	U		0	0	0	8.706	12.435	12.500	12.489	46.130	12.371	12.371	12.371	12.371	12.371	12.371	120.357	
Cykelstier:	U	29-08-2019	9.085	4.714	-20	480	0	0	0	480	0	0	0	0	0	0	5.174	
- Supercykelstier - Allerødruen	I	06-03-2014	-5.384	-2.289	-68	70	0	0	0	70	0	0	0	0	0	0	-2.287	
- Kommunal andel - Supercykelstisekretariatet	U	06-03-2014	312	299	0	0	12	0	0	12	0	0	0	0	0	0	311	
- Supercykelsti - Helsingørutten	U	06-02-2020	1.800	20	847	6.517	3.390	0	0	9.907	0	0	0	0	0	0	10.774	
	I		0	0	-122	-368	-2.126	-1.200	0	-3.695	0	0	0	0	0	0	-3.816	
Trafikale tiltag Akademivej - Afledt af almene boligers opførelse	U	29-05-2019	507	0	0	531	0	0	0	531	0	0	0	0	0	0	531	
Dyrehavegårds Jorder og tracé: - Rampeanlæg v/ Rævehøjvej - Afledt byudvikling DHG	U	17-12-2015	3.191	35	215	100	100	100	100	400	685	36.116	1.659	0	0	0	39.110	
- Letbaneendestation: P-plads, toilet m.v. - Afledt byudvikling DHG	U		0	0	0	0	0	0	1.271	1.271	0	0	0	0	0	0	1.271	
- Midl. foranstaltninger: Grusfortov m.v. Lundtoftegårdsvej - Afledte foranstaltninger DHG	U	29-05-2019	3.300	958	757	1.030	574	0	0	1.604	0	0	0	0	0	0	3.319	
UBA - Adgangsvej sydligt tracé - Afledte anstaltninger DHG	U		0	0	0	0	0	4.500	4.500	9.000	4.500	4.500	0	0	0	0	18.000	
	I		0	0	0	0	0	-4.500	-4.500	-9.000	-4.500	-4.500	0	0	0	0	-18.000	
UBA - Ombygning Lundtoftegårdsvej - afledte foranstaltninger DHG	U	06-02-2020	28.825	100	1.000	1.000	17.000	9.725	0	27.725	0	0	0	0	0	0	28.825	
	I	06-02-2020	-8.200	-1.000	0	0	-7.200	0	0	-7.200	0	0	0	0	0	0	-8.200	

*) Akk. forbrug til og med 31.08.2020 + korr. budget 2020 (inkl. politiske mødesager til 08.10.20, overførsler vedr. Regnskab 2020 samt 1. & 2. BO. Projekter, hvis sidste budgetår er 2020, indgår ikke.

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt 2021-24

beløb i 1.000 kr.	UBA = Udbyningsaftale tilkøbet	Lån = Låneadgang ud over anlægsramme	Konto Tekst	Ajourført bevilnings-dato	Anlægs-bevilling	Ajourført forbrug pr. 31.08.20	Korr. rest-budget i 2020	Planlagt i budgetperioden				I alt 2021-24 (21-priser)	Rådighedsbeløb i planperioden						Anlægs-sum		
								2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027	2028	2029	2030			
			- Ekstra kørespor Lundtoftegårdsvej, fortovej, afvanding - Afl. foranst. DHG	U		0	0		14.261	0	0	0	14.261	0	0	0	0	0	0	0	14.261
			- Forlængelse venstresvingsbane - Aflædt byudvikling DHG	U	17.12.2015	908	0	0	951	0	0	0	951	0	0	0	0	0	0	0	951
			- Optimering signalanlæg - Aflædt byudvikling DHG	U	29-05-2019	1.015	0	0	1.063	0	0	0	1.063	0	0	0	0	0	0	0	1.063
			- Lukning østlig vejadgang ml. Kornagervej/Klampenborgvej samt lukning i krydset Klampenborgvej-Lundtoftegårdsvej - Afl. byudvik.DHG	U		0	0	0	1.476	0	0	0	1.476	0	0	0	0	0	0	0	1.476
	UBA		- Krydsomlæg, Akademivej/Lundtoftegårdsvej + Nordvej/Lundtoftegårdsvej - Aflædt foranstaltninger DHG	U		0	0	0	0	2.400	3.300	2.400	8.100	0	0	0	0	0	0	0	8.100
			DHG vej Lundtoftepark-lundtoftevej inkl kryds LGTV	I		0	0	0	0	-2.300	-3.500	-2.300	-8.100	0	0	0	0	0	0	0	-8.100
			Trafiktiltag ombygning af lundtofte skole	U	06-02-2020	8.600	0	515	500	2.775	2.775	2.275	8.324	0	0	0	0	0	0	0	8.839
			Trafiktiltag ombygning af lundtofte skole	U	02-04-2020	700	0	700	2.177	0	0	0	2.177	0	0	0	0	0	0	0	2.877
	UBA		UBA- Salg af Kongevejen 79-81 - udlæg og medfinansiering	U	05-03-2020	6.000	0	3.000	3.000	0	0	0	3.000	0	0	0	0	0	0	0	6.000
			Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn	I	05-03-2020	-6.000	0	0	-6.000	0	0	0	-6.000	0	0	0	0	0	0	0	-6.000
			Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn	U	28-05-2020	12.277	1.035	11.242	2.424	5.713	6.070	4.000	18.208	0	0	0	0	0	0	0	30.485
			Letbane: - Letbane - Etabl. af omgivelser, cykel- og bilparkering v/ stationer	U		0	0	517	1.602	1.091	1.091	6.753	10.537	0	0	0	0	0	0	0	11.054
			Stitunnel - Forlæng. til Lehwaldsvej	U		0	0	0	5.308	0	0	0	5.308	0	0	0	0	0	0	0	5.308
			Stitunnel - Forlæng. til Lehwaldsvej	I		0	0	0	-2.578	0	0	0	-2.578	0	0	0	0	0	0	0	-2.578
			Letbane - Udskiftning af trafiksignaler	U	21-11-2019	9.552	0	1.033	6.616	2.189	0	0	8.805	0	0	0	0	0	0	0	9.838
			Parkeringspladser Gyrithe Lemches vej	U	28-05-2020	3.180	0	180	2.059	1.030	0	0	3.089	0	0	0	0	0	0	0	3.269
			Parkerings- og trafikikkerhedsmæss. tiltag (rådighedsbeløb)	U		0	0	0	2.053	2.053	2.212	2.212	8.529	2.212	2.212	2.212	2.212	2.212	2.212	2.212	21.800
			Privat fællesvej (implementering + Slidlag)	U		0	0	0	1.500	1.500	10.956	6.956	20.911	6.956	6.956	6.956	6.956	6.956	6.956	6.956	62.644
			Pulje til Skoleveje	U		0	0	0	0	1.000	1.000	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000	350	0	0	0	7.350
			Trafikpulje fx Broer, kryds, støvjærn	U		0	0	0	0	0	0	0	0	3.500	5.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	51.000
			TRAFIKANLÆG I ALT	N		36.233	1.035	17.188	36.413	17.449	23.903	23.295	101.060	13.667	15.667	20.667	20.667	20.017	19.667	229.637	
			MILJØ OG NATUR																		
			Klimainvesteringer																		
	Lån		LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord	U	05-09-2013	14.760	2.364	834	0	0	0	11.562	11.562	0	0	0	0	0	0	0	14.760
	Lån		LAR-projekt, Bondebyen	U	12-05-2016	10.137	2.606	593	500	6.438	0	0	6.938	0	0	0	0	0	0	0	10.137
			MILJØ OG NATUR I ALT	N		24.896	4.970	1.427	500	6.438	0	11.562	18.500	0	0	0	0	0	0	0	24.896

*) Akk. forbrug til og med 31.08.2020 + korr. budget 2020 (inkl. politiske mødesager til 08.10.20, overførsler vedr. Regnskab 2020 samt 1. & 2. BO. Projekter, hvis sidste budgetår er 2020, indgår ikke.

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt 2021-24

beløb i 1.000 kr.		Ajourført bevillings- dato	Anlægs- bevilling	Ajourført forbrug pr. 31.08.20	Korr. rest- budget i 2020	Planlagt i budgetperioden				I alt 2021-24 (21-priser)	Rådighedsbeløb i planperioden						Anlægs- sum
UBA = Udbygningssafale tilkøbet	Lån = Låneadgang ud over anlægsramme					Konto	Tekst	2021	2022		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
ADMINISTRATION																	
Pakket sum - Renovering af Rådhus Renovering samt afståelse af T12	U	28-05-2020	55.491	25.376	8.382	19.039	60.700	58.911	58.064	196.714	11.851	0	0	0	0	0	242.324
Standardmæssig udskiftning af printere - Rådighedsbeløb, 5-års-frekvens over 2-årigt implementeringsforløb	U		0	0	0	1.564	1.564	0	0	3.128	0	1.564	1.564	0	0	0	6.256
Generering IT-infrastruktur-Sikkerhed og Mobilitet	U		0	0	4.822	5.560	2.214	0	0	7.773	0	0	0	0	0	0	12.595
Projekt ledelse og myndighedsbehandling DHG-program	U	21-11-2019	14.211	5.272	1.393	2.385	2.385	0	0	4.771	0	0	0	0	0	0	11.435
Projekt ledelse og myndighedsbeh. letbane m.m.	U	21-11-2019	16.391	4.917	1.886	3.440	3.440	2.857	1.045	10.783	0	0	0	0	0	0	17.586
Bygningseftersyn 1 & 5 år CAE	U		0	0	48	0	0	0	11	11	0	0	0	0	0	0	59
ADMINISTRATION I ALT	N		86.093	35.566	16.531	31.988	70.303	61.769	59.120	223.180	11.851	1.564	1.564	0	0	0	290.255
PULJEBELØB																	
Lån Grøn klimainvesteringspulje			0	0	0	0	0	13.640	0	13.640	3.504	3.504	3.504	3.504	3.504	3.504	34.664
Fremtidig støjhandlingsplan	U		0	0	0	0	707	0	0	707	0	0	0	0	0	0	707
Byudvikling Virum, Sorgenfri	U	29-08-2019	5.439	0	522	5.166	0	0	0	5.166	0	0	0	0	0	0	5.689
Mindre bygningsmæssige justeringer (behovsafklaring, projektering og udførelse på < 0,50 mio. kr./prj.) af eksisterende anlæg	U		0	0	0	2.231	2.231	2.231	2.231	8.923	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	22.308
Interim-konto/projektafslutninger DHG-programmet	U		293	12	280	301	0	0	301	602	0	0	0	0	0	0	895
Reservekonto-DHG	U		0	0	620	638	0	0	0	638	0	0	0	0	0	0	1.258
Anlægspuljen til uforudsete behov	U		0	0	2.982	0	15.500	0	0	15.500	0	0	27.000	27.000	60.000	53.000	185.482
PULJEBELØB I ALT	N		5.732	12	4.405	8.337	18.438	15.871	2.532	45.177	5.735	5.735	32.735	32.735	65.735	58.735	251.003
KOMM. EJENDOMME/KØB M.M.																	
ABA-anlæg Kommunale ejendomme	U	27-06-2019	500	0	0	515	0	0	0	515	0	0	0	0	0	0	515
Interim-driftsplads, afledte arbejder	U	29-05-2019	7.483	2.438	1.511	2.956	0	824	0	3.780	0	0	0	0	0	0	7.728
Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej (permanent løsning)	U	06-04-2017	2.000	1.395	536	1.000	1.059	0	0	2.059	0	9.345	0	0	0	0	13.335
Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områder	U	30-04-2020	6.000	743	4.257	1.000	0	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0	6.000
Etab.affaldsskure og indkøb af-Sorteringspande-komm.inst	U	28-05-2020	3.944	369	966	1.354	1.354	0	0	2.707	0	0	0	0	0	0	4.042
Sikringsopg.(AIA,ADK,video)-serviceaftale Kommunale ejendomme	U	27-06-2019	4.000	0	1.000	3.089	0	0	0	3.089	0	0	0	0	0	0	4.089
Visionsprogram for Kongens Lyngby	U	28-05-2020	600	0	600	2.254	2.177	1.005	600	6.035	8.022	0	0	0	0	0	14.657
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N		24.528	4.945	8.869	12.167	4.590	1.828	600	19.185	8.022	9.345	0	0	0	0	50.366
Ordinær anlægsportefølje i alt	N		415.164	81.916	104.973	212.488	256.105	221.282	238.060	927.936	183.789	199.909	200.300	172.773	199.260	199.774	2.270.630

*) Akk. forbrug til og med 31.08.2020 + korr. budget 2020 (inkl. politiske mødesager til 08.10.20, overførsler vedr. Regnskab 2020 samt 1. & 2. BO. Projekter, hvis sidste budgetår er 2020, indgår ikke.

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt 2021-24

EJENDOMME - EJENDOMSSALG																			
UBA DHG: Div. omk., bygge- modn. Samt. Areal salg,	U	29-05-2019	17.375	14.249	498	2.189	506	0	0	2.694	0	0	0	0	0	0	0	0	17.441
Dyrehavegård, Område ABC- Byggemodning tværgående	U	19-12-2019	63.988	16.207	2.208	1.463	965	1.827	1.827	6.082	12.000	0	0	27.007	0	0	0	0	63.505
Ledningsarbejder-C3+C4- NordDHG/byggemodn	U	21-11-2019	8.184	788	-268	690	559	553	553	2.355	2.800	2.800	0	0	0	0	0	0	8.475
Pakket sum - Kanalvej Div. Omk. samt byggemodning	U	21-11-2018	19.789	11.766	-912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.854
Pakket sum - salg af ejendomme Liv i Lundtofte	U I		0	0	0	106	0	159	0	266	0	0	0	0	0	0	0	0	266
			0	0	0	-6.400	0	-13.600	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.000
Salg af diverse ejendomme	U I	29-08-2019	3.417	1.079	892	313	313	313	315	1.253	316	0	0	0	0	0	0	0	3.540
		29-08-2019	-9.568	-18	-22.250	-13.250	0	0	0	-13.250	0	0	0	0	0	0	0	0	-35.518
EJENDOMSSALG I ALT	N		103.185	44.071	-19.833	-14.890	2.343	-10.747	2.696	-20.599	15.116	2.800	0	27.007	0	0	0	0	48.563
Køb m.m. og salg af ejendomme i alt	N		127.713	49.016	-10.964	-2.723	6.932	-8.919	3.295	-1.414	23.138	12.145	0	27.007	0	0	0	0	98.929
Nettoanlægsportefølje total	N		518.350	125.987	85.141	197.598	258.448	210.535	240.756	907.337	198.905	202.709	200.300	199.781	199.260	199.774	2.319.193		

Læsevejledning til Investeringsoversigt:

Ajournført bevillingsdato: Angiver hvornår der sidst har været en bevillingssag for anlægsprogrammet. Ved blankt felt er der ikke givet anlægsbevilling.

Anlægsbevilling: Angiver den andel af anlægsprogrammet, som på nuværende tidspunkt er bevilget. Bemærk at bevillingerne først prisfremskrives til 2021 priser ved 3. Budgetopfølgning.

Korr. restbudget i 2020: Angiver det resterende budget for 2020 pr. 30.08. efter forbrug.

Bemærk at programmer som ophører i 2020 ikke er medtaget i opgørelsen. Sumlinjer for 2020 angiver derfor kun værdien af programmer som fortsætter i efterfølgende år.

*) Akk. forbrug til og med 31.08.2020 + korr. budget 2020 (inkl. politiske mødesager til 08.10.20, overførsler vedr. Regnskab 2020 samt 1. & 2. BO. Projekter, hvis sidste budgetår er 2020, indgår ikke.

FINANSPOSTER

Renter og finansiering

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter udgifter/indtægter til:

- A. Renter af likvide aktiver og renter af gæld
- B. Tilskud og udligning, herunder udligning af købsmoms
- C. Skatter

2. Budget på finansposter

Mio. kr. i løbende p/l - netto	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Renter	-25,8	-3,5	-0,8	-0,9	-4,7	-4,8
Tilskud og udligning	698,6	733,6	491,3	548,0	557,7	592,8
Skatter mv.	-4.111,4	-4.214,0	-4.137,8	-4.339,6	-4.399,7	-4.537,1
I alt	-3.438,6	-3.483,9	-3.647,2	-3.792,4	-3.846,8	-3.949,1

3. Budgetforudsætninger (samt nøgletal)

RENTER

Renter af likvide aktiver

1.000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Indskud i pengeinstitutter.	42	-2.500	-	-	-	-
Bankgebyrer	439	500	500	500	500	500
Obligationer	-11.836	-	-	-	-	-
I alt	-11.355	-2.000	500	500	500	500

En vis del af kommunens kassebeholdning er anbragt i værdipapirer med relativ kort løbetid, hvilket sammen med renteindtægter af den resterende kassebeholdning skal forsøge at sikre en forretning af kommunens kassebeholdning. Rent budgetteknisk budgetteres de samlede renteindtægter på budgetposten indskud i pengeinstitutter mv. Der er på baggrund af det nuværende renteniveau, og den eksisterende aftale om de daglige bankforretninger ikke budgetteret med renteindtægter, men alene gebyrer i f.m. kommunens udbetalinger.

Renter af langfristede tilgodehavender

Indtægterne vedrører renter af pantebreve i forbindelse med salg af kommunale ejendomme, renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.

1.000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Renter af lån til betaling af beboerindskud	-14	-15	-15	-15	-15	-15
Renter af lån til betaling af ejd.skat for pensionister	-1.583	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Renter af øvrige tilgodehavender	-654	-	-	-	-	-
I alt	-2.251	-2.015	-1.515	-1.515	-1.515	-1.515

Lånebeløbene til betaling af ejendomsskatter forrentes med en årlig rente, der svarer til et gennemsnit opgjort på to decimaler af den effektive rente på alle udestående realkreditobligationer for de 12 foregående måneder pr. 1. oktober det foregående år.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

I forbindelse med indfrielse foretages en reduktion for den skattemæssige effekt. Nedslaget udgjorde i 2011 33 pct. og reduceres herefter årligt med et procentpoint, indtil nedslaget i 2019 udgør 25 pct.

Ministeriet har udmeldt, at renten for 2021 er fastsat til 0,47 pct.

Pct.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Markedsrenten	3,08	2,90	2,20	1,80	1,60	1,41	1,24	1,00	0,88	0,69	0,47
Rentenudslag	33	32	31	30	29	28	27	26	25	25	25

Renter af langfristet gæld

Udgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån i forbindelse med finansiering af ejendoms køb, anlægsvirksomhed, sanering og energibesparende foranstaltninger mv. Renteudgiften kan fordeles på følgende aktiviteter:

1.000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Selvej. sociale institutioner m. drifts-overenskomst	36	-	-	-	-	-
Kommunale almene boliger	833	1.376	1.232	1.192	1.152	1.152
Øvrige låneforhold	-	1.032	915	816	720	627
I alt	869	2.408	2.147	2.008	1.872	1.779

For renteudgifternes vedkommende er der taget hensyn til de nu budgetterede nettolåneoptagelser, herunder hjemtagelsestidspunkter. Kommunens låneportefølje (ekskl. lån til almene ældreboliger mm.) består af dels variabelt forrentede lån, dels fastforrentede med en fordeling på 72/28. Der er budgetteret med en årlig forrentning af kommunens variable lån på 0,0% i hele budgetperioden.

Kurstab og kursgevinster

Økonomiudvalget har den 22. november 2011 godkendt, at der i forbindelse med garantistillelse for datterselskaber benyttes en provisionssats på p.t. 1 (én) procent pro anno af garantibeløbet, idet satsen i øvrigt justeres årligt ud fra markedsudviklingen. Der er budgetteret med følgende indtægter fra garantiprovision:

1.000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Garantiprovision	-2.456	-1.900	-1.900	-1.900	-5.600	-5.600
Kurstab/-gevinster	-10.283	-	-	-	-	-
I alt	-12.739	-1.900	-1.900	-1.900	-5.600	-5.600

Stigningen fra 2022 til 2023 skyldes øget garantiprovision i forbindelse med lånegarantier til LTFH (Lyngby-Taarbæk Forsyning) (kmb 5. marts 2020, sag 4).

TILSKUD OG UDLIGNING

Beskrivelse af tilskuds- og udligningssystemet

Reformen af tilskuds- og udligningssystemet med virkning fra 2021 medfører, at strukturen i det generelle udligningssystem bliver grundlæggende omlagt. Hovedstadsudligningen og ordningen for kommuner uden for hovedstadsområdet med højt strukturelt underskud er afskaffet. Der er etableret en ny udligningsordning for alle landets kommuner, der er delt op i en separat udligning af henholdsvis udgiftsbehov og beskatningsgrundlag omkring landsgennemsnittet.

Det generelle udligningssystem omfatter:

- Udligning af udgiftsbehov
- Udligning af beskatningsgrundlag
- Overudligning
- Særlig kompensationsordning

Udligning af udgiftsbehov

Der sker med udligningsreformen en separat udligning af kommunens beregnede udgiftsbehov.

Kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet modtager et tilskud på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet.

Omvendt betaler kommuner med et udgiftsbehov under landsgennemsnittet et bidrag på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet.

Tilskud og bidrag balancerer på tværs af kommuner, og der er således tale om en mellemkommunal ordning.

For kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet er der herudover etableret et tillæg, som udgør 2 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Tillægget finansieres af et bidrag fra alle landets kommuner fordelt efter indbyggertal. Den samlede udligningsprocent for de kommuner, som modtager tilskud er således samlet på 95 pct.

Det samlede udgiftsbehov for den enkelte kommune er beregnet som summen af et aldersbestemt og et socioøkonomisk udgiftsbehov.

Udligning af beskatningsgrundlag

Der sker med udligningsreformen en separat udligning af kommunens beskatningsgrundlag. En kommunes beskatningsgrundlag opgøres som summen af provenuet af indkomstskat og grundskyld.

Beskatningsgrundlaget udlignes omkring landsgennemsnittet i lighed med udligning af udgiftsbehovet. Kommuner med et beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet modtager et tilskud på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet. Omvendt betaler kommuner med et beskatningsgrundlag over landsgennemsnittet et bidrag på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet.

Der er herudover etableret en tillægsordning i udligningen af beskatningsgrundlaget. Tillæg ydes til kommuner med et relativt lavt beskatningsgrundlag, svarende til et beskatningsgrundlag på under 90 pct. af landsgennemsnittet. Kommuner med et relativt lavt beskatningsgrundlag modtager et tillæg på 20 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og 90 pct. af landsgennemsnittet. Finansiering af tillægget sker ved, at kommuner med et relativt højt beskatningsgrundlag betaler et bidrag på 18 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og 125 pct. af landsgennemsnittet. Hvis tilskud og bidrag i tillægsordningen ikke modsvarer hinanden, fordeles en eventuel afvigelse på alle 98 kommuner efter indbyggertal.

For kommuner med et lavt beskatningsgrundlag er udligningsniveauet på samlet 95 pct. for den laveste del, og for kommuner med et højt beskatningsgrundlag er udligningsniveauet på samlet 93 pct. for den højeste del. Lyngby-Taarbæk Kommune tilhører den sidstnævnte gruppe.

Overudligning

Med udligningsreformen videreføres der en overudligningsbestemmelse for de kommuner, som har et beskatningsgrundlag over 125 pct. af landsgennemsnittet og derfor bidrager med et tillæg i udligningen af beskatningsgrundlag.

Overudligningen indebærer, at ændringer i en kommunes udskrivningsgrundlag ikke kan udløse modgående bevægelser i udligningen, som overstiger 93 pct. af kommunens skatteprovenu af ændringen. En kommune, som omfattes af overudligningsbestemmelsen, vil således højst kunne komme til at miste 93 pct. af et ekstra skatteprovenu i udligning.

Hvis en kommune bidrager med et tillæg i udligningen af beskatningsgrundlag og har en tilstrækkelig lav udskrivningsprocent, vil den blive omfattet af overudligningsbestemmelsen. Det skyldes, at en kommunes udligningsbeløb fastsættes uafhængigt af kommunens udskrivningsprocent, mens kommunens skatteprovenu afhænger af udskrivningsprocenten. Hvis en kommunes udskrivningsprocent er tilstrækkeligt lav, vil der således opstå en situation, hvor en ændring i kommunens udskrivningsgrundlag ville udløse en ændring i udligningsbeløbene, som ville overstige 93 pct. af ændringen i kommunens skatteprovenu.

Overudligningsbestemmelsen indebærer, at hvis en kommune er i en situation, hvor en ændring i kommunens udskrivningsgrundlag vil udløse en ændring i udligningsbeløbene, som vil overstige 93 pct. af ændringen i kommunens skatteprovenu, så vil dens udligningsbeløb blive reduceret. Det sker ved en reduktion af udligningsprocenten i tillægget for kommuner med et beskatningsgrundlag over 125 pct. af landsgennemsnittet i udligningen af beskatningsgrundlag. 8 kommuner - Gentofte, Rudersdal, Hørsholm, Lyngby-Taarbæk, Frederiksberg, Allerød, Furesø og Dragør - er omfattet af overudligning.

Særlig kompensationsordning

Nogle kommuner vil som følge af udligningsreformen opleve et byrdefordelmæssigt tab. Der er etableret en særlig kompensation for tab på baggrund af omlægning af beskæftigelsestilskud, samlet omlægning til et nyt udligningssystem og tilpasning af udgiftsbehovet, justering af overudligningsordningen, justering af udlændingeudligning, udligning af dækningsafgift på offentlige ejendomme samt justering af selskabsskatteandel.

Betingelserne for at modtage særlig kompensation er følgende:

- For kommuner, hvis beskatningsgrundlag er mindre end 180.000 kr. pr. indbygger og som har et byrdefordelmæssigt tab, som overstiger 0,15 pct. af kommunens beskatningsgrundlag, fastsættes tilskuddet til den del af tabet, der overstiger 0,15 pct. af kommunens beskatningsgrundlag.
- For kommuner, hvis beskatningsgrundlag er større end 180.000 kr. pr. indbygger og som har et tab, som overstiger 0,4 pct. af kommunens beskatningsgrundlag, fastsættes tilskuddet til den del af tabet, der overstiger 0,4 pct. af kommunens beskatningsgrundlag.

Tilskuddet til de omfattede kommuner er fastlagt en gang for alle og finansieres af bidrag fra de øvrige kommuner efter indbyggertal.

Ud over det generelle udligningssystem findes der 3 særskilte udligningsordninger (disse ordninger er beskrevet senere i dette afsnit under bemærkningerne til de budgetterede beløb):

- Udligning af selskabsskat
- Udligning af dækningsafgift
- Udligning af kommunernes merudgiftsbehov vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere

Tilskuds- og udligningssystemet indeholder desuden en række særskilte tilskudsordninger, herunder et finansieringstilskud samt en række ordninger målrettet udsatte og vanskeligt stillede kommuner, børne- og ældreområdet, ø-kommuner, grænsenære kommuner, kommuner med høj kriminalitet i boligområder samt overgangsordninger, jævnfør nedenstående oversigt:

Oversigt over de særlige tilskuds- og udligningsordninger

1.	Finansieringstilskud	Der ydes i 2021 et samlet finansieringstilskud på 3.500 mio. kr.
2.	Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	Tilskuddet følger af <i>udligningslovens § 17 a</i>
3.	Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	Tilskuddet følger af <i>udligningslovens § 19</i>
4.	Tilskud til vanskeligt stillede kommuner	Tilskuddet fordeles af social- og indenrigsministeren efter ansøgning. (Hovedparten af tilskuddet udmeldes senere).
5.	Tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår	Tilskuddet fordeles efter kriterier for lavt beskatningsgrundlag og demografiske, strukturelle og beskæftigelsesmæssige udfordringer
6.	Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	Tilskuddet fordeles efter antallet af 0-5-årige.
7.	Tilskud til generelt løft af ældreplejen	Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.
8.	Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.
9.	Tilskud til en værdig ældrepleje	Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.
10.	Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.
11.	Tilskud til kommuner med mindre øer	Tilskuddet fordeles af social- og indenrigsministeren efter en nøgle for udgiftsbehovet for kommuner med mindre øer.
12.	Tilskud til kommuner på øer uden fast forbindelse	Tilskuddet fordeles af social- og indenrigsministeren efter nærmere fastsatte regler.
13.	Tilskud til nedsættelse af taksterne for godstransport til og fra øer	Tilskuddet fordeles efter en nøgle for godsomsætning for hver enkelt færgerute.
14.	Tilskud til nedsættelse af færgetakster for biler, passagerer til og fra visse øer	Tilskuddet fordeles med udgangspunkt i et teknisk beregnet tilskudsbehov for hver enkelt færgerute.
15.	Tilskud til grænsenære kommuner	Tilskuddet er fast sat i <i>udligningslovens § 16 a</i>
16.	Tilskud til kommuner med høj kriminalitet i boligområder	Tilskuddet er fast sat i <i>udligningslovens § 16 b</i>
17.	Overgangsordning vedr. udligningsreformen	-
18.	Bagudrettet kompensationsordning vedr. skævhed i uddannelsesstatistikken	Tilskuddet ydes i 2021 og 2022 til de kommuner, der har haft et bagudrettet tab som følge af skævhed i uddannelsesstatistikken.

Som led i reformen af tilskuds- og udligningssystemet, er der indarbejdet en **overgangsordning**, hvor reformens virkninger indføres over en årrække, så reformen er fuldt ud indført for alle kommuner i 2025. Det sker på baggrund af en opgørelse en gang for alle af de byrdemæssige konsekvenser ved reformen. Overgangsordningen medfører, at de kommuner, der har et beregnet byrdefordelingsmæssigt tab på op til 0,5 pct. af beskatningsgrundlaget, vil modtage et tilskud i 2021 svarende til den del af tabet, der overstiger 0,1 pct. af beskatningsgrundlaget. Grænsen for tilskud vil herefter årligt blive forhøjet med 0,1 procentpoint frem til og med 2024.

For de kommuner, der har et beregnet byrdefordelingsmæssigt tab, der overstiger 0,5 pct. af beskatningsgrundlaget, vil tilskuddet for 2021 blive fastsat til den del af det byrdefordelingsmæssige tab, der overstiger en grænse, som svarer til en femtedel af kommunens tab. Grænsen for tilskud vil herefter årligt blive forhøjet med en femtedel af kommunens tab frem til og med 2024. Overgangsordningen medfører endvidere, at de kommuner, der har et beregnet byrdefordelingsmæssigt

gevinst, skal betale et bidrag. Bidraget for 2021 vil blive fastsat til den del af den samlede byrdefordelingsmæssige gevinst, som overstiger 0,4 pct. af kommunens beskatningsgrundlag. Grænsen for tilskud vil herefter årligt blive forhøjet med 0,4 procentpoint frem til og med 2024.

I forbindelse med udligningsreformen er det tidligere **beskæftigelsestilskud afskaffet**, idet udgifter til området er indarbejdet i den generelle udligning samt i opgørelsen af budgetgarantien til kommunerne.

Fremover fordeles stort set hele bloktilskuddet efter indbyggertal. I det forrige udlignings-system blev bloktilskuddet reduceret med udgifterne til landsudligning og den særlige udligningsordning for kommuner med højt strukturelt underskud, hvorefter den resterende del blev fordelt efter indbyggertal.

Statsgarantien for 2021 ligger til grund for budgetteringen af budget 2021.

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb baserer sig på, at Lyngby-Taarbæk Kommune har valgt statsgaranti i 2021. Ved budgetvedtagelsen var der et teknisk beregnet tab på 38,3 mio. kr. ved at vælge statsgaranti frem for selvbudgettering i 2021, men pga. bl.a. nye oplysninger om forsinket indflytning i nyopførte boliger i kommunen og usikkerhed vedrørende vækstskønnet for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag fra 2019 til 2021 anbefalede forvaltningen statsgarantien. Regeringen tilkendegav ved fremlæggelsen af seneste Økonomiske Redegørelse, at der er ekstra stor usikkerhed vedrørende 2021 pga. omfanget og varigheden af COVID-19-pandemien. Ingen af landets kommuner har valgt selvbudgettering i 2021.

Det teknisk beregnede tab ved at vælge statsgaranti frem for selvbudgettering skal desuden ses i forhold til den sikkerhed eller forsikring, det giver at budgettere med statsgaranterede beløb. Særligt i en periode med stor økonomisk usikkerhed.

Kommunens tilskuds- og udligningsbeløb samt indkomstskatteprovenu er i budgettets overslagsår budgetteret på baggrund af 2019-selvangivelserne.

Ordnningen med kommunernes valg mellem 2 forskellige budgetteringsmetoder for budgetåret, selvbudgettering og statsgaranti, blev indført i 1996. Kommunen har de seneste 13 år valgt statsgaranti. De første 13 år med ordningen mellem selvbudgettering og statsgaranti valgte kommunen henholdsvis 8 gange selvbudgettering og 5 gange statsgaranti.

De historiske erfaringer viser, at kommunernes årlige valg mellem selvbudgettering og statsgaranti er meget usikre mht. de økonomiske konsekvenser. Ved budgetvedtagelsen kan kommunerne stilles store økonomiske gevinster i udsigt ved et givent valg af budgetteringsmetode. 3 år efter, når de endelige udskrivningsgrundlag og tilskuds- og udligningsbeløb opgøres, risikerer kommunerne, at valget var forkert, og den økonomiske gevinst er dermed måske væk eller forvandlet til et tab.

Hele denne usikkerhed skyldes, at kommunerne på baggrund af et udskrivningsgrundlag, der ligger 2-3 år før budgetåret i kombination med usikre fremskrivningsprocenter fra regeringen/KL, skal skønne over budgetårets udskrivningsgrundlag i egen kommune og på landsplan, herunder de udligningsmæssige konsekvenser heraf.

I de senere år har regeringens og KL's skøn for udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag ofte været for optimistiske ved budgetlægningen sammenlignet med det endelige regnskabsresultat. Den historisk lave rente (som har resulteret i, at borgerne har haft lave udgifter til boliglån, og kommunerne har haft høje udskrivningsgrundlag pga. de lave fradrag) har i kombination med den tidligere økonomiske krise (og nu COVID-19-pandemi) gjort det svært at skønne over udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag og dermed gjort valgene mellem selvbudgettering og statsgaranti usikre for kommunerne.

RENTER OG FINANSIERING

FINANSPOSTER

Tilskuds- og udligningskontiene - Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Bloktilskud	-56.315	-55.579	-879.924	-887.186	-925.713	-936.752
Heraf betinget balancetilskud	-38.603	-38.921	-39.577	-40.110	-40.280	-40.453
Landsudligning *)	822.612	808.449	1.348.284	1.441.450	1.486.287	1.535.034
Efterreguleringer	1.878	9.658				
Pulje vedr. serviceramme 2019		35.000				
Udligning af selskabsskat	61.440	71.704	42.864	13.232	16.930	14.812
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme			1.680	2.103	2.093	2.083
Udligning vedr. udlændinge	3.588	1.542	-3.504	-2.496	-2.428	-2.357
Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer	8.160	8.272				
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner			20.112	20.514	20.925	21.364
Tilskud til Furesø Kommune			2.700			
Overgangsordning vedr. udligningsreform			-2.220			
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistik	-34.056	-34.056				
Tilskud/udligning (delsum 1)	807.307	844.990	529.992	587.617	598.094	634.184
Udgifter til købsmoms	-149.974	-192.235	-189.968	-186.193	-171.028	-171.028
Refusion af købsmoms	149.974	192.235	189.968	186.193	171.028	171.028
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	954	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Statstilskud vedr. ældreområdet	-7.968	-7.944	-7.812	-8.055	-8.216	-8.389
Andel af ny ældrepulje	-10.692	-10.646	-10.476	-10.795	-11.011	-11.242
Værdighedsmilliard		-11.147	-10.968	-11.310	-11.536	-11.778
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	1.080	-1.060	-1.044	-1.077	-1.099	-1.122
Kommunalt udviklingsbidrag	6.084	6.268	6.360	6.762	6.934	7.115
Beskæftigelsestilskud	-69.924	-67.163				
Efterreg. af beskæftigelsestilskud	1.692					
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.244	-5.370	-5.256	-5.361	-5.468	-5.583
Tilskud vedr. styrkelse af kommunernes likviditet	-14.440	-14.396	-14.448	-14.737	-15.032	-15.347
Parkeringsindtægter til staten			1.000	1.000	1.000	1.000
Øvrige ordninger (delsum 2)	-98.458	107.458	-38.644	-39.573	-40.428	-41.346
I alt	708.849	737.532	491.348	548.044	557.666	592.838

Beløbene er i årenes priser

*) Posten indeholder lands- og hovedstadsudligning i R19 og B20, men kun landsudligning i de efterfølgende år.

Kommunens budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2021-2024 er de udmeldte statsgaranterede beløb for 2021, og de efterfølgende år er beregnet ved hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel, hvor der bl.a. er taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2021 af 29. maj 2020 samt KL's nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2018-2024 af 18. september 2020.

Bloktilskud og balancetilskud

LTK's andel af bloktilskuddet i de enkelte år afhænger dels af størrelsen på bloktilskuddet til fordeling efter folketal, dels af hvor stor en andel af landets samlede folketal kommunens folketal udgør. Bloktilskuddet til fordeling efter folketal udgør 91,4 mia. kr. i 2021 stigende til 92,4 mia. kr. i 2024.

Udligningsreformen har forøget bloktilskuddet markant i perioden 2021-24 set i forhold til de tidligere år. For det første fordeles stort set hele bloktilskuddet nu efter indbyggertal. I det forrige udligningsystem blev bloktilskuddet reduceret med udgifterne til landsudligning og den særlige udligningsordning for kommuner med højt strukturelt underskud, hvorefter den resterende del blev fordelt efter indbyggertal. For det andet er det tidligere beskæftigelsestilskud omlagt (idet udgifter til beskæftigelsesområdet er indarbejdet i den generelle udligning samt i opgørelsen af budgetgarantien til kommunerne), således at bloktilskuddet er tilsvarende forhøjet.

Bloktilskuddet for 2021 er fastsat til 92,2 mia. kr. Her af fragår 0,3 mia. kr. til finansiering af "Tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår" og 0,5 mia. kr. vedrørende "Kommunal andel af udgifterne til finansiering af tilskud til udsatte ø- og yderkommuner. De resterende 91,4 mia. kr. fordeles til kommunerne i forhold til deres folketalsandel af det samlede folketal i hele landet. For Lyngby-Taarbæk svarer reduktionen af bloktilskuddet med 0,8 mia. kr. til et mistet bloktilskud på ca. 8 mio. kr.

Hvis kommunernes udgifter under ét overstiger kommunernes indtægter under ét, tillægges bloktilskuddet et såkaldt balancetilskud for at skabe ligevægt mellem kommunernes udgifter og indtægter. Balancetilskuddet har i de seneste mange år være negativt - dvs. bloktilskuddet er blevet reduceret med kommunernes merindtægter set i forhold til kommunernes udgiftsniveau. KL forventer et negativt balancetilskud til kommunerne i alle årene 2021-2024 på hhv. 8,2, 13,5, 11,9 og 14,2 mia. kr.

Betinget balancetilskud i 2021 omfatter serviceudgifterne og anlægsudgifterne

Der er indført 2 håndtag i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, som skal sikre, at kommunerne rent faktisk budgetterer i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer. Udbetalingen af en del af kommunernes bloktilskud er således gjort betinget af, at kommunerne under ét ved budgetvedtagelsen overholder dels rammen for serviceudgifterne, dels rammen for bruttoanlægsudgifterne.

I årets aftale er rammen for anlægsudgifterne fastsat til 21,6 mia. kr. i 2021, hvilket er 2,5 mia. mere end sidste års aftale (19,1 mia. kr.).

I økonomiaftalen for 2021 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder serviceudgiftsrammerne, mens 1 mia. kr. er gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder anlægsrammen. KL skønner tilsvarende beløb i overslagsårene.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder serviceudgiftsrammen, betyder ordningen, at ministeren ud fra kommunernes budgetadfærd kan afgøre, om den manglende udbetaling af bloktilskuddet skal bæres af kommunerne under ét eller kun af enkelte kommuner.

En eventuel manglende udbetaling af en del af bloktilskuddet som følge af en overskridelse af bruttoanlægsudgifterne vil blive afregnet kollektivt som en generel nedsættelse af bloktilskuddet. Dvs. i forhold til den enkelte kommunes andel af det samlede indbyggertal.

Størrelsen af det betingede bloktilskud for kommunerne under ét samt Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af beløbene:

1.000 kr.	B21	BO22	BO23	BO24
Serviceudgifter hele landet	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
I alt	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Serviceudgifter / LTK's andel heraf	29.683	30.083	30.210	30.340
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf	9.894	10.028	10.070	10.113
I alt LTK's andel	39.577	40.111	40.280	40.453

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,7 mio. kr. i 2021 stigende til 30,3 mio. kr. i 2024.

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 9,9 mio. kr. i 2021 og 10,1 mio. kr. i 2024.

I budgettet er der ikke afsat nogen midler til dækning af en sanktion som konsekvens af kommunernes eventuelle manglende overholdelse af de aftalte serviceudgifts- og anlægsrammer for årene 2021-2024. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2020-økonomiaftalen samt de fremtidige årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL.

Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2021

For at få kommunerne til at budgettere serviceudgifterne i overensstemmelse med udgiftsniveauet i økonomiaftalen er en del af udbetalingen af bloktilskuddet gjort betinget, jævnfør ovenfor.

Kommunerne bliver dog ikke alene målt på om de ved budgetvedtagelsen overholder økonomiaftalens ramme for serviceudgifterne.

Med virkning fra og med regnskabet for 2012 indførtes en ordning, som indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsafregningen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2021 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det budgetlagte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

40 pct. af nedsættelsen vil blive afregnet kollektivt for kommunerne under ét som en generel nedsættelse af bloktilskuddet, mens 60 pct. vil blive afregnet individuelt for de kommuner, som har overskredet deres budgetter. Den individuelle modregning opgøres i forhold til størrelsen af den enkelte kommunes budgetoverskridelse.

Ved den endelige opgørelse af de kommunale regnskaber, som vil blive foretaget om foråret i året efter regnskabsåret, skal der foretages de nødvendige korrektioner ved sammenligning af budget og regnskab. Der skal korrigeres for eventuelle ændringer i regler og opgaver, som er gennemført efter kommunernes budgetlægning. Desuden kan der bl.a. være tale om korrektioner for ændrede forudsætninger om pris- og lønudviklingen i den kommunale sektor.

Ingen regnskabssanktion vedrørende bruttoanlægsudgifterne for 2021

I 2021 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder økonomiaftalens aftalte anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne. Der er ingen regnskabssanktion såfremt kommunerne ved regnskabsafregningen for 2021 overskrider økonomiaftalens anlægsniveau på 21,6 mia. kr. Regeringen og KL er dog enige om, "at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at den aftalte kommunale anlægsramme i 2021 overholdes i både budgetterne og regnskaberne".

Landsudligning og hovedstadsudligning

Konsekvensen for kommunen af udligningsreformens forøgede bloktilskud til fordeling efter folketal er omvendt forøgede udgifter til landsudligningen, idet en del af udligningsudgifterne nu ikke læn- gere er "skjult" via et mindre bloktilskud til fordeling efter folketal. Derfor stigningen i kommunen udgifter til landsudligning fra 2020 til 2021.

Kommunens udgifter til landsudligning stiger med 186,7 mio. kr. fra 2021 til 2024. Forklaringen herpå er primært, at kommunens indtægter fra indkomstskat i samme periode stiger med 392,8 mio. kr. – bl.a. på grund af forventet høj vækst i kommunens folketal og en forventning om øgede indtægter som følge af en afdæmpning af den økonomiske krise.

Efterreguleringer

Hvis en kommune vælger at selvbudgettere et givent indkomstår, efterreguleres udligningsbeløbene 3 år efter indkomståret. Ved valg af statsgaranti i et givent indkomstår efterreguleres udligningsbe- løbene ikke 3 år efter indkomståret.

Da Lyngby-Taarbæk har valgt statsgaranti de sidste 12 år (fra og med 2009) indgår ingen efterre- guleringer i årene 2019-2023 pga. af disse valg. Valget af statsgaranti i 2021 betyder ligeledes, at der ikke indgår nogen budgetteret efterregulering i 2024.

Efterreguleringen i 2019 på 1,9 mio. kr. kan henføres til statsafgift (6,888 mio. kr.) på kommunens andel af salget af HMN Naturgas A/S (-34,5 mio. kr.). Dette modsvares dog af midtvejsregulering af bloktilskuddet grundet bl.a. lov- og cirkulæreprogrammet samt øgede tilskud i form af regulering af medfinansiering til regioner og tilbageførsel af restpulje fra udligningsloven.

Efterreguleringen i 2020 på 9,7 mio. kr. skyldes statsafgift på kommunens sidste andel af salget af HMN Naturgas A/S.

Pulje vedr. serviceramme 2019

I budget 2020 blev afsat 35 mio. kr. til dækning af en eventuel regnskabssanktion vedrørende ser- viceudgiftsrammen for 2019, idet både kommunen og kommunerne under ét havde problemer med overholdelsen af rammen for 2019. Da de kommunale regnskaber for 2019 blev offentliggjort, var der et samlet mindreforbrug på 1,1 mia. kr.

Udligning af selskabsskat

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes i en særskilt udligning af selskabsskat, hvor 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnit- tet udlignes.

De kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager således et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens pro- venu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Omvendt skal de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er højere end landsgen- nemsnittet, betale et bidrag pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

I forbindelse med udligningsreformen, er kommunernes andel af provenuet fra selskabsskat nedsat med 1 procentpoint med en tilsvarende stigning i kommunernes finansiering gennem bloktilskud. Det svarer til, at der udlignes 100 pct. på denne del, så udligningen af kommunernes indtægter fra selskabsskatten er samlet set øget.

Udligningen af selskabsskat blev indført med kommunal- og finansieringsreformen med virkning fra 2007. For at begrænse tabet for de kommuner, som har de højeste indtægter fra selskabsskat, blev der indført en særlig nedslagsordning. Nedslagsordningen indebærer, at for de kommuner, der i 2007 havde et provenu af selskabsskat, som oversteg 1 pct. af beskatningsgrundlaget, fastsættes

et nedslagsbeløb svarende til den del af provenuet, der ligger over grænsen på 1 pct. af beskatningsgrundlaget. Dette nedslagsbeløb fragår i det provenu af selskabsskat, som indgår i udligningsordningen. I 2007 indgår således for den enkelte kommune højst et provenu af selskabsskat svarende til 1 pct. af beskatningsgrundlaget i udligningsordningen. Provenu herudover tilfalder kommunen ubeskåret.

I 2021 indebærer nedslagsordningen ligeledes, at der ydes et nedslag for provenu over 1 pct. af kommunens beskatningsgrundlag. Der er dog fastsat en overgrænse for nedslagsbeløbet for den enkelte kommune, så nedslagsbeløbet i 2021 ikke kan overstige nedslagsbeløbet i 2020.

Nedslagsordningen omfatter kun de kommuner, som har haft tab på reformen, der blev gennemført med virkning fra 2007, således som tabet fremgår af bilaget til lovforslaget. LTK er ikke omfattet af nedslagsordningen.

Kommunens bidrag til udligningsordningen afspejler kommunens svingende selskabsskatteprovenu i årene 2019-2024 - se efterfølgende afsnittet "Selskabsskat" for en nærmere forklaring.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

Med udligningsreformen er der etableret en udligning (i en særskilt ordning) af det kommunale provenu fra dækningsafgift af offentlige ejendomme.

Kommuner, hvis provenu herfra er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger yder tilskud til kommuner, hvis provenu er lavere end landsgennemsnittet pr. indbygger.

Kommunens tilskud eller bidrag pr. indbygger beregnes som 10 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger fra dækningsafgift på offentlige ejendomme og det landsgennemsnitlige provenu pr. indbygger. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges.

Kommunens udgifter til ordningen udgør 1,7 mio. kr. i 2021 stigende til 2,1 mio. kr. i 2024.

Udligning vedr. udlændinge

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration og sprogundervisning mv. til udlændinge. Med reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem nedjusteres ordningen med 2,6 mia. kr. i 2020-niveau. Det sker primært gennem en tilpasning af målgruppen for basisbeløbet i ordningen og samtidig tilpasses forholdet mellem tilskudsbeløbene pr. 0-5-årig og 6-16-årig.

Kommunerne finansierer denne ordning under ét, således at bidraget fordeles i forhold til kommunens folketal. Kommuner med få indvandrere, flygtninge og efterkommere vil således samlet yde et bidrag til ordningen, mens kommuner med mange indvandrere, flygtninge og efterkommere samlet vil modtage et tilskud. I udligningsordningen ydes der et generelt tilskud til dækning af merudgifter vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere. Ordningen tager sigte på generelle merudgifter såsom rådgivning, administration, bibliotek og fritid, sociale og sundhedsmæssige udgifter vedr. børn m.m., samt merudgifter til danskundervisning af voksne og til folkeskoleundervisning.

I beregningen af basistilskuddet er målgruppen tilpasset, så der kun indgår flygtninge og indvandrere med en opholdstid på 10 år eller mindre, dog ikke indvandrere med opholdsgrundlag som au pair. Ved beregningen af beløb knyttet til aldersgrupperne 0-5-årige og 6-16-årige bibeholdes den nuværende afgrænsning af målgruppen, så den fortsat omfatter flygtninge, indvandrere og efterkommere i de to aldersgrupper.

De tilskudsbeløb, som anvendes i udligningsordningen vedrørende udlændinge for 2021, fremgår nedenstående oversigt.

Tilskud vedrørende udlændinge fra ikke-vestlige lande

Tilskudsbeløb i 2021	kr.
Tilskud pr. udlænding	6.598
Yderligere tilskud pr. 0-5-årig udlænding	10.150
Yderligere tilskud pr. 6-16-årig udlænding	17.763

Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer

Med reform af tilskuds- og udligningssystemet, er den tidligere hovedstadspulje justeret til et nyt tilskud til udsatte hovedstadskommuner – se nedenfor.

Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

Med reform af tilskuds- og udligningssystemet, er den tidligere hovedstadspulje justeret til et nyt tilskud til udsatte hovedstadskommuner.

Tilskudsrammen udgør 604,6 mio. kr. i 2020-niveau og reguleres én gang årligt fra og med 2021 med den forventede pris- og lønudvikling for den kommunale sektor. Rammen udgør på den baggrund 613,7 mio. kr. i 2021. Tilskuddet ydes til 15 kommuner.

Tilskud fordeles mellem tilskudsberettigede kommuner efter kommunernes indbyggertal ganget med en faktor fastsat for hver kommune. Faktoren afspejler, hvor mange af de fastsatte kriterier som en kommune har opfyldt: jo flere opfyldte kriterier, des højere faktor. For at modtage tilskud, er det en nødvendig forudsætning, at kommunen er inden for hovedstadsområdet, og at kommunens beskatningsgrundlag er mindre end 220.000 kr. pr. indbygger. Herudover har der været 5 kriterier, hvor kommunen skulle opfylde mindst ét kriterium. Kriterierne omhandler:

- Andel af almene boliger pr. indbygger.
- Tabte leveår i forhold til middellevetid for 65+ årig i forhold til indbyggertal.
- Antal af førtidspensionister pr. indbygget tilkendt før 2010 og over 40 år på tilkendelsestidspunktet.
- Yder- og mellemkommune.
- Hvis en kommune har et provenu fra selskabsskat på mere end 6.000 kr. indbygger, tæller det negativt, så kommunen dermed opfylder et mindre af ovenstående kriterier.

Samtlige kommuner i hovedstadsområdet bidrager hertil med 0,04 pct. af kommunernes beskatningsgrundlag for 2020. Kommuner i hovedstadsområdet, hvis beskatningsgrundlag pr. indbygger i 2020 er større end 120 pct. af det gennemsnitlige beskatningsgrundlag pr. indbygger for kommunerne i hovedstadsområdet, yder et ekstra bidrag på 1 pct. af den del af kommunens beskatningsgrundlag, der overstiger 120 pct. af det gennemsnitlige beskatningsgrundlag pr. indbygger i 2020 for kommunerne i hovedstadsområdet. Bidraget reguleres årligt med udviklingen i den samlede tilskudsramme, dvs. med pris- og lønudvikling for den kommunale sektor.

Kommunens udgifter til ordningen udgør 20,1 mio. kr. i 2021 stigende til 21,4 mio. kr. i 2024

Tilskud til Furesø Kommune

I henhold til Sammenlægningsaftalen modtager Furesø Kommune 50 mio. kr. årligt frem til 2021. Kommunens udgift hertil er 2,7 mio. kr. i 2021.

Overgangsordning vedr. udligningsreform

De kommuner, som vinder/tabter på udligningsreformen over en vis størrelse, får gradvist indfaset deres gevinster/tab frem til og med 2024. I 2021 giver overgangsordninger for kommunerne opgjort netto et samlet overskud, der er fordelt til alle landets kommuner, uanset om de er omfattet af overgangsordningen eller ej. Kommunen modtager 2,2 mio. kr. i 2021.

Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistik

I tilknytning til aftalen om kommunernes økonomi for 2019 blev der etableret en overgangsordning for de kommuner, der fra 2019 vil få tab som følge af den revision af uddannelsesstatistikken, som blev gennemført i 2017. Med overgangsordningen kompenseres disse kommuner fuldt ud for tabet i 2019 og 2020.

Lyngby-Taarbæk Kommune modtog i 2019 og 2020 34,1 mio. kr. årligt. Tilskuddet er bortfaldet fra og med 2021.

Købsmoms

Momsudligningsordningen blev i sin tid indført for at skabe konkurrenceneutralitet mellem kommunal produktion og levering fra private virksomheder. Staten har refunderet kommunernes udgifter til købsmoms siden 2007. Som følge af statens overtagelse af finansieringen af ordningen er der foretaget en engangsreduktion af bloktilskuddet på 10,6 mia. kr. årligt i 2007.

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms vedrører moms i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed (huslejeindtægter). Huslejeindtægter er undtaget fra den normale momsudligning ved, at der i stedet for beregnes 7,5% af de bogførte egne huslejeindtægter, der herefter fragår ved den månedlige afregning af købsmoms til refusion.

Statstilskud til generelt løft af ældreplejen

Hensigten med tilskuddet er et generelt løft af ældreplejen. Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling.

Tilskuddet er indført fra og med 2002 i forlængelse af til L 399 af 6. juni 2002 om frit valg af ældreboliger mv. pr. 1. juli 2002 og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp pr. 1. januar 2003. Tilskudspuljen udgør for 2021 768,2 mio. kr. og fordeles til kommunerne efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

Lyngby-Taarbæk Kommune modtager 7,8 mio. kr.

Andel af ny ældrepulje

Hensigten med tilskuddet er at få styrket kvaliteten i ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2007. Tilskudspuljen reguleres ligeledes årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk nøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

Lyngby-Taarbæk Kommune modtager 10,5 mio. kr.

Værdighedsmilliard

Værdighedsmilliarden overgik fra og med 2020 til bloktilskuddet, men fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. LTK's andel udgør 11,0 mio. kr. i 2021 stigende til 11,8 mio. kr. i 2024.

Pulje til bekæmpelse af ensomhed

Pulje til bekæmpelse af ensomhed på 0,1 mia. kr. overgik fra og med 2020 til bloktilskuddet, men fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. LTK's andel heraf udgør ca. 1 mio. kr. årligt.

Kommunalt bidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 113 kr. pr. indbygger i 2021.

Beskæftigelsestilskud

Med udligningsreformen afskaffes beskæftigelsestilskuddet med virkning fra tilskudsåret 2021. Midtvejsreguleringen og efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2020 gennemføres efter hidtil gældende regler.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

I forlængelse af finansloven for 2012 er der afsat et tilskud til bedre normeringer og kvalitet i dagtilbud fra 2013 og frem. Tilskuddet, der i 2021 udgør 576,6 mio. kr., fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antallet af 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar 2021.

Lyngby-Taarbæks tilskud udgør 5,3 mio. kr. i 2021 stigende til 5,6 mio. kr. i 2024.

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

Gennem en række år er i de årlige aftaler med KL om kommunernes økonomi aftalt et ekstraordinært finansieringstilskud på 3,5 mia. kr. Med udligningsreformen er finansieringstilskuddet gjort permanent. Fordelingen fastholdes på fordelingen for 2020, dog opdateret fremadrettet med udviklingen i kommunernes befolkningsandel.

Fordelingen tager således udgangspunkt i en fordeling efter følgende model, hvor beregningen foretages på baggrund af parametrene fra opgørelsen af tilskud og udligning for 2020:

- 1,5 mia. kr. fordeles som grundtilskud til alle kommuner fordelt efter indbyggertal.
- 1 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et strukturelt underskud pr. indbygger over landsgennemsnittet på 14.218 kr.
- 1 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et beskatningsgrundlag (statsgaranti) under 183.900 kr. pr. indbygger.

Lyngby-Taarbæk Kommune modtager 14,4 mio. kr. i 2021.

Parkeringsindtægter til staten

Som led i udligningsreformen er modregningsordningen vedr. parkeringsindtægter ændret med virkning fra og med modregningen vedr. indtægterne i regnskab 2019. Fremover omfatter modregningen alene indtægter fra betalingsparkering, der overstiger et loft på 320 kr. pr. indbygger.

SKATTER**Skattestoppet fortsætter i 2021**

Økonomaftalen for 2021 baserer sig på, at den kommunale skatteudskrivning i 2021 er uændret i forhold til 2020 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende. Ellers træder sanktionssystemet i kraft. Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af forretningsejendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

Udskrivningsprocenten og frit lejde

Indkomstskatten kan fremover udskrives med 2 decimaler, og at "frit lejde" er nulstillet.

Grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser kan ikke sættes op i 2021-2028

Partierne bag Kompensation til boligejerne og fortsat tryghed om boligbeskatningen har herudover aftalt:

- De kommunale grundskyldspromiller kan ikke sættes op i 2021-2028.
- De kommunale dækningsafgiftssatser kan ikke sættes op i 2021-2028.

Skatteforhøjelser til kommuner som taber på udligningsreformen

I forbindelse med Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem gives der dog mulighed for en tilpasning af indkomstskatten. Kommuner med tab får mulighed for ved budgetlægningen gradvist at sætte indkomstskatten op svarende til deres tab i årene 2021-2025. For 2021 vil kommuner med tab have mulighed for at forhøje indkomstskatten inden for en samlet ramme på 430 mio. kr. En evt. samlet kommunal skattestigning på baggrund af denne aftale om udligningsreform modregnes ikke i bloktilskuddet.

Lyngby-Taarbæk Kommune har mulighed for at hæve indkomstskatten med 2,8 mio. kr. årligt svarende til det af ministeriets beregnede tab ved udligningsreformen.

Tilskud til skattenedsættelser

Partierne bag udligningsreformen har aftalt følgende tilskudsordninger til skattenedsættelser.

En generel tilskudsordning til kommuner:

- Tilskudsordningen omfatter kommuner, som gennemfører en nedsættelse af udskrivningsprocenten for årene 2021 til 2025, uden forhøjelse af andre skatter.
- Staten finansierer op til 90 pct. af provenutabet i første og andet år, 85 pct. i tredje år, 80 pct. i fjerde år og 75 pct. i femte år.
- Tilskuddet bortfalder forholdsmæssigt, hvis kommunen øger beskatningen i tilskudsperioden.
- Indkomstskattenedsættelser i de kommuner, der modtager tilskud vil i en periode på 6 år ikke indgå i beregningen af frit lejde.

En tilskudsordning til kommuner med høje udskrivningsprocenter:

- Tilskudsordningen omfatter kommuner, der i 2020 har en udskrivningsprocent over 26,3 pct. og som gennemfører en nedsættelse af udskrivningsprocenten for årene 2021 til 2025 uden forhøjelse af andre skatter.
- Staten finansierer varigt det fulde provenutab for skattenedsættelser ned til 26,3 pct. • Tilskuddet bortfalder fuldt ud, hvis kommunen øger beskatningen i tilskudsperioden.
- Indkomstskattenedsættelser ned til 26,3 pct. i de kommuner, der modtager tilskud vil ikke indgå i beregningen af frit lejde.

Social- og Indenrigsministeriet skal ansøges om hæve eller sænke skatten i 2021

Med henblik på at understøtte, at der ikke sker en samlet skatteforhøjelse, skal kommunerne ansøge Social- og Indenrigsministeriet om adgang til henholdsvis at sætte skatten op samt at få andel i tilskuddet til skattenedsættelser.

De samlede tilskud til nedsættelse af indkomstskat kan ikke overstige den efter ansøgning årligt tildelte ramme til skatteforhøjelser. Hvis der søges om tilskud til skattenedsættelser, der overstiger de ansøgte skatteforhøjelser, vil Social- og Indenrigsministeriet i behandlingen af kommunernes ansøgninger bl.a. lægge vægt på, at skatten kan sættes ned i kommuner med en høj udskrivningsprocent.

Sanktionsbestemmelsen vedrørende skattestigninger

Med virkning fra 2009 blev indført en sanktionslov, som betyder, at den enkelte kommune samt kommuner i fællesskab straffes, hvis kommunerne under ét ikke overholder skattestoppet, jævnfør nedenstående.

	Konsekvens hvis skattestoppet ikke overholdes	
	Den enkelte kommune	Samtlige kommuner
1. år	75 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af kommunens bloktilskud	De resterende 25 pct. af skattestigningen inddrages via en generel reduktion af bloktilskuddet
2. og 3. år	50 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af kommunens bloktilskud	De resterende 50 pct. af skattestigningen inddrages via en generel reduktion af bloktilskuddet
4. år	25 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af kommunens bloktilskud	De resterende 75 pct. af skattestigningen inddrages via en generel reduktion af bloktilskuddet
Efterflg.år	Intet af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af kommunens bloktilskud	100 pct. af skattestigningen inddrages via en generel reduktion af bloktilskuddet

Hvis Lyngby-Taarbæk er den eneste kommune i landet som hæver skatten, vil regeringens sanktionslov i praksis betyde, at kommunen ved skattestigningen første år mister ca. 75,3 pct. af merskatteprovenuet, andet og tredje år mistes ca. 50,5 pct. af merskatteprovenuet, fjerde år mister ca. 25,8 pct. af merskatteprovenuet, og de efterfølgende år mistes ca. 1,0 pct. af merskatteprovenuet (svarende til kommunens andel af bloktilskuddet).

Hvis andre kommuner hæver skatten, og ingen andre sænker den, vil Lyngby-Taarbæk for hver 1 mio. kr. skatten hæves ud over skattestoppet miste ca. 2.507 kr. første år, 5.013 kr. andet og tredje år, 7.520 kr. fjerde år og 10.026 kr. i de efterfølgende år., svarende til kommunens andel af bloktilskuddet.

Hvad er kommunens merprovenu, hvis indkomstskatten hæves med kommunens tab på udligningsreformen, svarende til Social- og Indenrigsministeriets opgørelse?

Social- og Indenrigsministeriet har opgjort kommunens tab på udligningsreformen til 2.778.000 kr. Kommunen kan hæve udskrivningsprocenten med 0,02 procent (til 23,72) og derved opnå nedenstående merprovenuer:

	B21	BO22	BO23	BO24	BO25	Gennemsnit
Skatteprovenu	-2,8	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,0
Overudligning	0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4
I alt	-2,8	-2,4	-2,5	-2,6	-2,7	-2,6

Beløb i mio. kr. - = merprovenu + = mindreprovenu

Regneeksemplet er baseret på valget af statsgarantien i 2021. Var selvbudgettering valgt i 2021, ville det mistede overudligningsbeløb i 2021 være blevet afregnet i 2024 og derved nedsætte provenuet i 2024 fra 2,6 mio. kr. til 2,1 mio. kr.

Hvad er kommunens merprovenu ved en forhøjelse af udskrivningsprocent ud over de 23,72 procent?

I nedenstående oversigt er vist konsekvenserne af en forhøjelse af Lyngby-Taarbæk Kommunes udskrivningsprocent med 0,1 pct. – opgjort både eksklusiv og inklusiv sanktion.

	B21	BO22	BO23	BO24	BO25	Gennemsnit
Skatteprovenu	-13,9	-14,7	-15,2	-15,6	-16,1	-15,1
Skrå skatteloft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overudligning	0	2,4	2,4	2,4	2,4	1,9
Deltotal	-13,9	-12,3	-12,8	-13,2	-13,7	-13,2
Sanktion *)	10,4	4,0	5,8	2,9	0,0	4,6
I alt	-3,5	-8,3	-7,0	-10,3	-13,7	-8,6

Beløb i mio. kr. - = merprovenu + = mindreprovenu

*) Pga. af ministeriets særlige beregningsmetode af overudligningen i budgetåret er sanktionen højere end 75 pct. i budgetåret men mindre end 50 pct. i første overslagsår.

Regneeksemplet er baseret på statsgarantien i 2021.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

Forhøjedes udskrivningsprocenten med 0,1 pct., er den gennemsnitlige årlige gevinst 13,2 mio. kr. eksklusiv et eventuelt sanktionsbeløbet på grund af skatteforhøjelsen. Hvis kommunen rammes af en sanktion, reduceres den gennemsnitlige årlige gevinst til 8,6 mio. kr.

Forhøjedes udskrivningsprocenten med yderligere 0,1 pct., er den beregnede gevinst dobbelt så stor - 26,4 / 17,2 mio. kr. Endnu en forhøjelse på 0,1 pct. medfører, at den beregnede gevinst bliver 3 gange så stor osv.

Regnemethoden gælder for forhøjelser af kommunens nuværende udskrivningsprocent med op til 1,24 pct. til i alt 24,94 pct. Herefter har kommunen intet overudligningsbeløb at miste, hvorved en yderligere skatteforhøjelse vil have større effekt. Ved en udskrivningsprocent på over 24,95 vil kommunen yderligere skulle bidrage til finansieringen af det såkaldte skrå skatteloft, hvilket vil ned-sætte incitamentet til yderligere skattestigninger.

Skattekontiene - Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr.	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Indkomstskat, forskudsbeløb	-3.296.174	-3.329.382	-3.396.466	-3.572.229	-3.677.895	-3.789.255
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021			69.658	26.173	38.053	19.027
Selskabsskat.	-210.610	-249.174	-158.791	-115.000	-100.000	-100.000
Skat fra udenlandske forskere	-13.628	-14.029	-15.697	-12.000	-12.000	-12.000
Andel af skat fra dødsboer	-4.829	-11.891	-5.118	-29.518	-4.900	-4.900
Grundskyld	-487.464	-503.006	-528.400	-534.000	-540.000	-547.000
Skattepulje vedr. grundskylds-nedsættelse i 2016	-2.712					
Skattepulje vedr. grundskylds-nedsættelse i 2017	-5.436	-2.724				
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-7.770	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Dækningsafgift offentlige ejendommers forskelsværdi	-17.770	-19.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb	-73.142	-73.500	-74.000	-74.000	-74.000	-74.000
I alt nettoprovenu	-4.119.535	-4.210.706	-4.137.814	-4.339.574	-4.399.742	-4.537.128

Beløbene er i årenes priser

De budgetterede provenuier fra indkomstskat og grundskyld i perioden 2021-2024 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen vedtagne udskrivningsprocent på 24,38 samt den vedtagne grundskyldspromille på 21,485 promille.

Indkomstskat - forskudsbeløb

1.000 kr.	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Udskrivningsprocent	23,7	23,7	24,38	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	13.907.907	14.048.025	-13.931.363	-14.652.293	-15.085.706	-15.542.473
Forskudsbeløb	3.296.174	3.329.382	-3.396.466	-3.572.229	-3.677.895	-3.789.255

Beløbene er i årenes priser

Statsgarantien

Statsgarantien for 2021 beregnes med udgangspunkt i den endelige afregning for indkomståret 2018. For at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag bedst muligt afspejler det faktiske udskrivningsgrundlag i hver enkelt kommune i 2021, korrigeres det kommunale udskrivningsgrundlag i 2018 for større ændringer af skattereglerne siden 2018.

Statsgarantien for 2021 fremkommer herefter ved at gange det korrigerede udskrivningsgrundlag for 2018 med statsgarantiprocenten på 8,3 pct., der udtrykker statens forventninger til udviklingen i det kommunale udskrivningsgrundlag fra 2018 til 2021.

Statsgarantien fastsættes kun for ét år ad gangen. Dvs. kommunens indkomstskatteprovenu i 2021 fremkommer ved at gange det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med kommunens udskrivningsprocent. Tilsvarende er udligningsbeløbene i 2021 beregnet ud fra de statsgaranterede beløb. For kommuner, som vælger det statsgaranterede grundlag, vil der ikke blive foretaget efterreguleringer af skat, tilskud og udligningsbeløb.

Overslagsårene er omvendt altid selvbudgetterede. Dvs. både udskrivningsgrundlaget og de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2022-2024 bygger på kommunens egne skøn for beløbsstørrelserne.

Lyngby-Taarbæk har de seneste 13 år valgt statsgarantien. Få kommuner vælger at selvbudgettere - dels pga. den meget usikre økonomiske situation, dels pga. risikoen for meget store efterreguleringer som følge af et selvbudgetteringsvalg. På grund af COVID-19-pandemien har 4 kommuner (Aarhus, Silkeborg, Rødovre og Solrød), som valgte at selvbudgettere 2020, fået tilbud om at vælge statsgaranti af året.

Udskrivningsgrundlaget 2021-2024 er beregnet ved hjælp af KL's skatteprognose. Udgangspunktet for beregningen af indkomstskatterne 2021-2024 er 2019-selvangivelserne og KL's seneste indkomst- og fradragsskøn.

De kommuner, som vælger at selvbudgettere 2021-udskrivningsgrundlaget, får på grundlag af maj-opgørelsen i 2023 (som foreligger 1 år og 4 måneder efter indkomståret) efterreguleret indkomstskatten i 2024 med lige store rater i januar, februar og marts. Et indkomstår bliver kun efterreguleret en gang.

Indkomstskat – afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år

Hvis en kommune som nævnt ovenfor vælger at selvbudgettere et givent indkomstår, efterreguleres det udbetalte forskudsbeløb vedrørende indkomstskatten 3 år efter indkomståret. Ved valg af statsgaranti i et givent indkomstår efterreguleres forskudsbeløbene ikke 3 år efter indkomståret.

Da Lyngby-Taarbæk Kommune har valgt statsgaranti i årene 2017-2021 indgår ingen efterreguleringer i årene 2021-2024.

Sanktion for skatteforhøjelse i 2021

Kommunen hæver i 2021 udskrivningsprocenten med 0,68 procent fra de nuværende 23,7 procent til 24,38 procent. Skattestigningen på 0,02 kan henføres til regeringens beregnede tab på udligningsreformen, mens den resterende del på 0,66 procent er omfattet af sanktionsreglerne for en skattestigning. Beløbene i 2021-2024 er de af forvaltningen beregnede sanktionsbeløb.

Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes endeligt tre år efter indkomståret. I 2021 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2018 til kommunerne efter viderefordeling og udligning.

Fra og med indkomståret 2016 har selskaberne betalt 22 pct. i selskabsskat. Den kommunale andel af selskabsskatten heraf er 14,24 pct. – procenten er nedsat med 1 pct. -fra og med indkomståret 2018 - som en del af udligningsreformen.

Kommunernes selskabsskatteprovenu er omfattet af en mellemkommunal udligning, jævnfør tidligere under udligning af selskabsskat.

Kommunens indtægter fra selskabsskat var historisk høje i 2019 og 2020. Indtægterne fra selskabsskatten er i 2021 faldet til 158,2 mio. kr. (115,9 mio. kr. efter udligning) og 100 mio. kr. i de efterfølgende år.

Kommunens provenu fra selskabsskat i 2021 indeholder store engangsindtægter fra et par selskaber og desuden kommer en stor andel af provenuet fra nogle få selskaber med historiske store udsving i selskabsskattebetalingen. Derfor er budgetteret med et selskabsskatteprovenu på 115 mio. kr. i 2022.

COVID-19-pandemien, der har ramt verden i 2020, har usikre konsekvenser for kommunernes provenu fra selskabsskat fra og med 2023. Pga. af usikkerhed om 2020-konsekvenserne og varigheden af pandemien er kommunens selskabsskatteprovenu sænket til 100 mio. kr. i 2023 og 2024.

Skat fra udenlandske forskere

Udlændinge (forskere, specialister og lignende), som tilflytter kommunen for at arbejde i en tidsbegrænset periode betaler fra og med 2018 27 pct. (26. pct. tidligere) i skat af lønindkomsten (plus 8 pct. i AM-bidrag), hvis opholdet er maksimalt 7 år (5 år tidligere). Kommunerne får en 1/3 skatteprovenuet. Dvs. en reel kommuneskat på 9 pct. (8,67 pct. tidligere).

SKAT meddeler kommunerne størrelsen af skatteprovenuet primo september 1. år efter indkomståret. Beløbet afregnes herefter i 3 rater i november-december. Dvs. 2020-forskerskatten meddeles september 2021 og afregnes november-december 2021.

Det budgetterede årlige provenu i perioden 2021-2024 bygger på 2018-forskerskatten, der blev afregnet ultimo 2019.

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af dødsboskatten udgør 1/3 og afregnes til kommunerne i januar, februar og marts i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2018-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2021. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne.

Der er budgetteret med 5,1 mio. kr. i skat af dødsboer i 2021, 29,5 mio.kr. i 2022 og 4,9 mio. kr. i de 2 sidste overslagsår på baggrund af de seneste års beløb.

Grundskyld

Grundskylden er på KL's anbefaling budgetteret som de foregående år. Dette frem til der foreligger et bedre grundlag at vurdere eventuelle konsekvenser af nye ejendomsvurderinger og skatteregler.

Skønnene for udvikling i afgiftspligtige grundværdier er fortsat usikre. I 2021-2024 udestår en nærmere afklaring af, hvornår de nye vurderinger udsendes, hvordan staten i praksis vil effektuere den aftalte neutralisering af nye ejendomsvurderinger, og hvordan disse spiller sammen med grundskatteløftet.

Folketinget har med skattestoppet lagt loft over, hvor meget den kommunale ejendomsskat kan stige fra år til år. Loftet bliver i 2021 reguleret med reguleringsprocenten, som stiger med den skønnede stigning i udskrivningsgrundlaget på landsplan plus 3 procentpoint dog maksimalt 7 procent. I 2021 udgør reguleringsprocenten 6,4 pct. Fra 2022 indføres et loft over reguleringsprocenten for ejerboliger på 2,8 pct. og fra 2023 gælder loftet for alle ejendomme.

Grundskylden for 2021 er beregnet til 528,4 mio. kr. ved en grundskyldspromille på 21,485. Provenuet er beregnet ud fra de afgiftspligtige grundværdier, som borgerne betaler grundskyld af i 2021.

Ved beregningen af kommunens grundskyldsprovenuer i overslagsårene 2022-2024 er taget hensyn til, at nogle grundejere allerede betaler grundskyld af den offentlige vurdering, samt at nogle grundejere kun kan tillægges en andel af reguleringsprocenten, idet de herved betaler grundskyld af den offentlige vurdering – dvs. det maksimale afgiftsgrundlag.

Indtil der kommer nye ejendomsvurderinger, har Skat valgt at fastlåse ejendomsvurderingerne til følgende:

- **ejerboliger:** 2011-vurderingen fratrukket med 2½ procent og 2.500 kr. (nedslag i grundvurderingen på 2½ procent af den del af grundværdien, der ligger under 100.000 kr.).
- **øvrige boliger** (andels- og lejeboliger (beboelsesejendomme med mere end 3 lejligheder)): 2015-vurderingen fratrukket med 2½ procent.
- **øvrige boliger / erhvervsejendomme:** 2012-vurderingen.

Skattepuljer vedr. skattenedsættelser

De årlige beløb fra de 2 skattepuljer er Lyngby-Taarbæks kompensation for de 2 grundskyldsned sættelser i 2016 og 2017. I alle årene er grundskyldspromillen nedsat med 0,5 promille.

Anden skat på fast ejendom

Kontoen vedrører dækningsafgift af dels offentlige ejendomme (dvs. dækningsafgift af statslige ejendommers grundværdi, offentlige ejendommers forskelsværdi og andre offentlige ejendommers grundværdi), dels erhvervsejendommers forskelsværdi.

De budgetterede dækningsafgifter for 2021 bygger på tal fra Ejendomsskatregisteret (ESR). I budgettets overslagsår er kommunens provenuer fra dækningsafgift uændrede set i forhold til budgetåret pga. usikkerhed om de fremtidige provenuer.

Oversigt over budgetteret ejendomsskat i 2021

	Beregningsgrundlag i kr.	Promille	Provenu kr.
Grundskyld af beboelsesjord	-24.576.850.035	21,485	-528.033.623
Grundskyld af landbrugsjord ¹	-54.805.834	6,685	-366.377
Dækningsafgift af statslige ejendommers grundværdier ³	-632.970.306	10,743	-6.800.000
Dækningsafgift af andre offentlige ejendommers grundværdier ³	-111.700.642	10,743	-1.200.000
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi ² ...	-2.400.000.000	8,75	-21.000.000
Dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi ²	-7.400.000.000	10,0	-74.000.000

- 1) Beregningen for promillen har ændret sig gennem årene, men i 2021 beregnes promillen som kommunens grundskyldspromille fratrukket 14,8 promille, dog maksimalt 7,2 promille.
- 2) Promillen er fastsat ved lov.
- 3) Promillen udgør halvdelen af grundskyldspromillen.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER****Balanceforskydninger****1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet Balanceforskydninger (forskydninger på den finansielle status) vedrører:

- A. Forskydninger i likvide aktiver
- B. Forskydninger i kort-/langfristede tilgodehavender
- C. Forskydninger i kort-/langfristet gæld.

2. Budget på finansposter

Mio. kr. i løbende p/l – netto	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Balanceforskydninger	254,1	-150,7	-136,9	-61,5	-35,7	-53,5

Beløbene i de enkelte år kan variere meget alt afhængigt af de enkelte års finansieringsover-/underskud.

3. Budgetforudsætninger (samt nøgletal)**Forskydninger i likvide aktiver**

1000 kr. i løbende p/l	R19	B20*	B21	BO22	BO23	BO24
Kassebeholdning primo	304.283	563.468	358.704	200.800	94.483	42.147
Forøgelse (+) / forbrug (-)	249.160	-204.764	-157.904	-106.317	-52.336	-71.032
Statusbevægelser	10.025	-	-	-	-	-
Kassebeholdning ultimo	563.468	358.704	200.800	94.483	42.147	-28.885

* Forventet beholdning

Forskydninger i de likvide aktiver svarer til de enkelte års finansielle over-/underskud.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender**UDGIFTER**

1000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Indskud i Letbane	19.148	18.641	19.014	19.395	19.782	20.178
Udlån til beboerindskud m.m.	3.269	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Indskud i Landsbyggefonden	2.499	-	773	-	-	-
Udlån til betaling af ejendomsskat	29.137	32.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Midlertidig indefrysning af grundskyld	31.822	-	-	-	-	-
Deponering	38.632	-	-	-	-	-
I alt udgifter	124.507	51.641	50.787	50.395	50.782	51.178

Indskud af grundkapital i Landsbyggefonden i 2021 vedrører kommunens udgifter i forbindelse med etablering af almene boliger. Beløbet var tidligere afsat i forbindelse med Andersen & Martini-grunden, men vedrører nu indskud i f.m. LAB Lundtoftegårdsvej (588.400 kr.) og LAB Lystoftehus (150.000 kr.). Derudover resterer en rest på 34.868 kr.

INDTÆGTER

1000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Afdrag på udlån til beboerindskud	-2.569	-600	-600	-600	-600	-600
Indfrielse af lån til ejendomsskatter	-36.630	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Deponeringsfrigivelse	-7.177	-7.123	-6.892	-12.594	-6.622	-6.622
Aktier og andelsbeviser (HMN)	-48.290	-	-	-	-	-
I alt indtægter	-94.666	-37.723	-37.492	-43.194	-37.222	-37.222

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

Kommunens udlån samt indfrielse vedr. betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. er indtil videre fastholdt på et gennemsnitligt niveau for de seneste år.

Indskuddet i Letbanen er budgetteret med følgende poster:

1000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Anlægstilskud	14.355	14.642	14.935	15.233	15.538	15.849
Tilkøbsydelse	4.793	3.999	4.079	4.162	4.244	4.329
I alt	19.148	18.641	19.014	19.395	19.782	20.178

Tilkøbene sker med en finansiering på 15 pct. 'up front' og en lånefinansiering indtil 2056. Tilkøbsydelseernes 'up front' forventes opkrævet i 2019 og 2020/21.

Der er tale om følgende tilkøb:

Rilleskinnespor

- Buddingevej mellem Chr. X. Allé og Engelsborgvej (beton)
- Buddingevej mellem kommunegrænsen til Gladsaxe og Nybrovej (græs)
- Buddingevej mellem Nybrovej og Chr. X. Allé (græs)
- Klampenborgvej mellem Firskovvej og Sorgenfrigårdsvej (græs)
- Klampenborgvej ml. Sorgenfrigårdsvej/Lundtoftegårdsvej (græs)
- DTU-rilleskinnespor (græs) (DTU-finansiering 100 pct.)

Øvrige tilkøb

- DTU-alternativ (Akademivej, Asmussens Allé, Anker E. Vej) (DTU-finansiering 50 pct.)
- Anker Engelundsvej (sideudvidelse) (DTU-finansiering 50 pct.)
- Vibrationsdæmpning (DTU-finansiering 100 pct.)
- Firskovvejprojektet
- Rampe ved rådhuset (sammenlagt med Parkeringssøgeringen)
- Parkeringssøgeringen (sammenlagt med rampe v. Rådhuset)

FORSKYDNINGER I GÆLD**Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld, dvs. gæld med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværendet med kirkeskattekontoen, mellemregningskontoen i øvrigt og kontoen for mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår. Da menighedsrådenes budgetforslag for 2021 p.t. ikke foreligger, vil der først kunne tages stilling til kirkeskattekontoen og fastsættelsen af kirkeskatteprocenten i september.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter (byggelån)

I forbindelse med etableringen af LAR-projekter optages løbende byggelån. Byggelånene bliver indfriet i f.m., at projekterne afsluttes.

1000 kr. i løbende p/l	R14-R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
LAR Bondebyen (optagelse)	-3.238	-1.751	-3.788	-2.000	-	-
LAR Bondebyen (indfrielse)	-	-	-	-	10.776	-
LAR Sorgenfrigård N.(opt.)	-3.336	-836	-	-	-	-11.562
LAR Sorgenfrigård N.(indf.)	-	-	-	-	-	15.734
I alt	-6.574	-2.587	-3.788	-2.000	10.776	4.172

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER****Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld, dvs. gæld med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværendet med kirkeskattekontoen, mellemregningskontoen i øvrigt og kontoen for mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår.

Der er budgetteret med et forskudsbeløb fra kirkeligning på følgende grundlag:

1000 kr. i løbende p/l	Budget 2021
Landskirkeskat (stiftsøvrigheden)	16.175
Menighedsrådene (kirkekassen)	47.224
Efterregulering tidligere år (opsamlet underskud)	63
Beholdningsoverskud	564
Forskudsbeløb 2021 (kirkeskat 0,63%)	-64.026

Forskydninger i langfristet gæld

Udgifterne vedrører hovedsagelig afdrag på og indfrielse af optagne lån samt nye lån. De budgetterede udgifter til afdrag fremgår af følgende oversigt:

1000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Selvejende sociale institutioner med overenskomst	23	324	-	-	-	-
Almene boliger	6.693	8.162	8.248	8.335	8.335	8.335
Øvrige låneforhold	10.098	6.712	6.732	6.752	6.775	6.797
I alt	16.814	15.198	14.980	15.087	15.110	15.132

Økonomaftalen for 2021 indeholder følgende lånepuljer:

- Lånepulje målrettet investeringer med et effektiviseringspotentiale (250 mio. kr.)
- Lånepulje målrettet kommuner med behov for større strukturelle investeringer på de borger-nære områder (400 mio. kr.)
- Ordinære anlægsområde til øvrige anlægsaktiviteter (200 mio. kr.)

I budget 2021-24 er der alene budgetteret med lån efter de automatiske låneregler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje og LAR-projekter. Der optages i 2021 ingen lån. I budgetoverslagsårene er der budgetteret med lån til klimainvesteringer på 12 mio. kr. i 2023 samt et lån på 10,8 mio. kr. i 2023, og 15,7 mio. kr. i 2024 til LAR-projekter.

Lånoptagelsen er specificeret således:

1000 kr. i løbende p/l	R19	B20	B21	BO22	BO23	BO24
Grøn klimainvesteringspulje	-	-3.000	-	-	-12.000	-
LAR-projekter	-	-	-	-	-10.776	-15.734
Caroline Amalievej 118-124	-69.856	-	-	-	-	-
Midlertidig indefrysningsoordn.	-18.419	-	-	-	-	-
Reg. lån almene boliger	176	-	-	-	-	-
I alt	-88.099	-3.000	-	-	-22.776	-15.734

Den endelige lånoptagelse sker i februar/marts i supplementsperioden, når de endelige udgifter vedrørende regnskabsåret foreligger.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld pr. indbygger ikke må stige yderligere. Den 'almindelige' gæld falder fra ultimo 2019 til 2024 med ca. 19 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med målsætningen på trods af lån til klimainvesteringer.

Der optages dog årligt yderligere lån i forbindelse med indefrysningen af ejendomsskatten (boligaf-talen). Lånene overgår dog til staten i 2024. Derudover optages lån til LAR-projekter (konvertering af byggelån), når LAR-projekterne er færdige.

HENSATTE FERIEMIDLER I F.M. OVERGANG TIL NY FERIELOV

Forhandlingsfællesskabet og KL blev ved seneste overenskomst (O.18) enige om to nye ferieaftaler, der træder i kraft 1. september 2020. Aftalerne implementerer de ændringer af ferieloven, som Folketinget vedtog i januar 2018, og som bl.a. indebærer, at alle rettigheder omfattet af ferieloven pr. 1. september 2020 overgår til optjening og afholdelse efter princippet om samtidighed, dvs. samtidig optjening og afholdelse af ferie (modsat i dag hvor ferien optjenes i kalenderåret og afholdes i efterfølgende år fra 1. maj-30. april). Reglerne om 6. ferieuge er ikke omfattet af ændringerne.

Folketinget har endvidere vedtaget en overgangsordning, der skal sikre en smidig overgang fra den gældende ferieordning til den nye ferieordning. Overgangsordningen indebærer, at ferierettigheder omfattet af ferieloven (5 ugers ferie mm.) optjent i perioden 1. september 2019 - 31. august 2020 (12,5% af lønnen) "indefrysnes" i fonden "Lønmodtagernes Feriemidler" og udbetales som udgangspunkt først til den ansatte, når vedkommende når folkepensionsalderen.

Den nye ferielov medfører, at 1.-5. ferieuge optjent i perioden 1. september 2019 - 31. august 2020 ikke kan afholdes eller udbetales efter reglerne i den gældende ferieaftale, idet man ellers det første år både ville have kunnet holde 5 ugers ferie optjent efter de gamle regler og 5 ugers ferie efter de nye regler. I stedet skal ferien indefrysnes. Indefrysningen sker ved, at arbejdsgiveren opgør og indberetter ferie optjent i indefrysningsperioden til en fond. Arbejdsgiveren har forskellige muligheder for at indbetale feriemidlerne til fonden. De enkelte muligheder har differentierede økonomiske konsekvenser for kommunen.

1. *Indbetaling af alle feriemidler fra starten*
Kommunen kan vælge at indbetale alle tilgodehavende feriemidler for alle ansatte.
Økonomisk konsekvens – engangsbeløb 150-200 mio. kr.
2. *Indbetaling løbende ved forfald*
Kommunen kan vælge at beholde alle ikke-forfaldne feriemidler, indtil de forfalder. Kommunen vil således indbetale feriemidlerne til fonden, i takt med at de ansattes krav på udbetaling forfalder.

Hvis kommunen ønsker at beholde de feriemidlerne, skal kommunen hvert år herefter bekræfte, at denne fortsat ønsker at beholde midlerne, ligesom kommunen hvert år skal indeksere midlerne. Størrelsen af indekseringen fastsættes af beskæftigelsesministeren.

Økonomisk konsekvens - 6 mio. kr. årligt idet der dog kan være udsving i de enkelte år. Derudover indregning af gæld på balancen

3. *Kombination*
Kommunen kan vælge at indbetale feriemidlerne delvist, f.eks. for udvalgte ansatte eller grupper. Det vil sige, at indbetaling til fonden sker for nogle ansatte, og tilgodehavende feriemidler beholdes for andre ansatte. Indbetaling af feriemidlerne skal dog altid ske fuldt ud for hver enkelt ansat/ansættelsesforhold, dvs. at der ikke kan ske delvis indbetaling af tilgodehavende feriemidler for en ansat/ansættelsesforhold. Indbetaling af ét eller flere ansættelsesforhold for en enkelt ansat forudsætter, at ansættelsesforholdene er adskilt ved indberetningen.
Økonomisk konsekvens varierer alt afhængigt af kommunens beslutning om størrelse. Derudover indregning af gæld på balancen

I budgettet er konsekvenserne af model 2 indregnet med 6 mio. kr. årligt fra 2021.

Midlerne er jf. Social- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner budgetlagt på driftsvirksomhed under "puljer".

Folketinget har d. 17. august 2020 godkendt lovforslag om danskernes indfrosne feriepenge. Med lovforslaget gives lønmodtagere, der har opsparet feriemidler i perioden den 1. september 2019 til den 31. marts 2020, mulighed for at få udbetalt op til 3 uger af feriemidlerne. Lønmodtageren skal ansøge om at få førtidig udbetaling af feriemidler fra senest oktober 2020 og indtil den 1. december 2020.

BILAG

Bemærkninger til investeringsoversigten

DEN ORDINÆRE ANLÆGSPORTEFØLJE

SKOLER

Håndværk- og designlokale – Trongårdens skole

I forbindelse med behandlingen af nødvendige anlægsbehov til budget 2021-2024 (KMB 26-06-2020, sag 5 og sag 25) afsættes der i alt 3,589 mio. kr. til etablering af et håndværk og designlokale på Trongårdsskolen. For at lokalerne kan være til rådighed ved eksamensafholdelse i 2021, er der afsat 0,5 mio. kr. i budget i 2020, og således er der budget på 3,089 mio. kr. i budgetperioden.

Forbedrede toiletforhold på skolerne

Med udlodningen af DHG-pulje (Trongårdens Byområde), jf. budgetaftalen 2018-21, blev der udmøntet midler (KMB 09.10.2017, sag 2). Oprindeligt er der afsat 6,0 mio. kr., i budgetperioden er der et restbudget på 0,837 mio. kr. Beløbet skal anvendes til forbedrede toiletforhold på skolerne, idet der er et ønske om at udskifte nedslidt sanitet, der er således ikke en opjustering af antallet af toiletter.

Oprindelig forventet afsluttet i 2019, men projekteret er tidsforskudt flere gange og nu forventes færdiggørelse i 2021.

Etablering/reablering nordvestlig pavillon – Engelsborgskolen

Der oprindeligt afsat en anlægssum på 5,504 mio. kr. (KMB 12.04.2018, sag 16) til etablering og nedtagning af pavillon på Engelsborgskolen. Etablering af pavillon er udført, og oprindelig var det forventet at nedtagning skulle ske i 2022.

Projektet justeres ved beslutning (KMB 05.03.2020, sag 3) hvorved der afsættes yderligere 6,808 mio. kr. til anskaffelse af pavillonerne, og budgettet til nedtagning på 2,137 mio. kr. udskydes til 2029 i planperioden.

Engelsborgskolen etape 1

Som en del af budgetaftalen for budget 2020-23 er det besluttet at revidere anlægsp porteføljen hvormed der afsættes midler til bl.a. udbygning af Engelsborgskolen. Der afsættes (KMB 05.03.2020, sag 3) i alt 68,084 mio. kr. til første fase af skoleombygningen. I budgetperioden resterer der et budget på 68,622 mio. kr. Det er oprindeligt forventet at projektet er færdigt i 2022, og det forventes på nuværende tidspunkt at projektet færdiggøres i 2023.

Engelsborgskolen planproces udbygningsplan

Ved beslutning (KMB 05.03.2020, sag 3) afsættes der 7,000 mio. kr. til planproces og videre bearbejdning af udbygningsplanen for Engelsborgskolen. Der refterer 6,863 mio. kr. i budgetperioden. Projektet forventes færdiggjort i 2022.

Engelsborgskolen ombygning omklædningsrum

Ved beslutning (KMB 05.03.2020, sag 3) afsættes der 1,586 mio. kr. til ombygning af omklædningsrum på Engelsborgskolen. Projektet forventes færdiggjort i 2021.

Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler

Ved beslutning (KMB 05.03.2020, sag 3) afsættes der 7,0 mio. kr. i en pulje til ombygning af faglokaler på Engelsborgskolen, heraf refterer der 5,834 mio. kr. i budgetperioden. Projektet forventes færdiggjort i 2021.

Fuglsanggårdsskolen – Permanente ungdomsskoleaktiviteter

Ved beslutning (KMB 07.04.2016, sag 15) afsættes 7,0 mio. kr. til etablering af ungdomsskoleaktiviteter ved Fuglsanggårdsskolen. Ved beslutning (KMB 19.12.19, sag 24) reduceres budgettet med 2,0 mio. kr., idet midlerne afsættes til skoleombygninger på Virum Skole og Fuglsanggårdsskolen. I sag (KMB 08.10.20, sag 11) reduceres budgettet yderligere med 3,695 mio. kr. idet midlerne overføres til projekt om mindre tilpasninger af fysiske rammer til specialundervisning. I budgetperioden resterer der et budget på 0,784 mio. kr., og med 2021 som slutår. Det resterende budget er ved 3. Budgetopfølgning 2020, overført til nyt projekt om ændret struktur for klub og ungdomsskole, da dette ved en fejl ikke blev udmøntet i ovenstående sag. Projektet er herefter nedlagt, men figurerer stadig af investeringsoversigten på budgetvedtagelsestidspunktet.

Lokaleombygninger Virum Skole

Ved beslutning (KMB 30-04.2020, sag 2) opsplittes anlægsprojektet "Opgradering af faglokaler Virum Skole og Fuglsanggårdsskolen" i to anlægsprojekter vedrørende henholdsvis Virum Skole og Fuglsanggårdsskolen. Det besluttet således at anlægsprojektet vedrørende "Lokaleombygninger Virum Skole" får tilført et rådighedsbeløb på 4,455 mio. kr.

I forbindelse med behandlingen af nødvendige anlægsbehov til budget 2021-2024 (KMB 26-06-2020, sag 5 og sag 25) afsættes der yderligere 3,4 mio. kr. til etablering af et ekstra håndværk- og designlokale på Virum Skole.

Der resterer herefter et budget på 5,045 mio. kr. i 2021, hvor ombygningerne skal være færdige.

Pulje Lokaler på folkeskoler

I forbindelse med behandlingen af nødvendige anlægsbehov til budget 2021-2024 (KMB 26-06-2020, sag 5 og sag 25) afsættes der i alt 21,930 mio. kr. i til etablering af en pulje til forbedring af faglokaler på kommunens skoler, hvoraf 13,000 mio. kr. vedrører budgetperioden.

Håndværks- og designlokale Hummeltofteskolen

I forbindelse med behandlingen af nødvendige anlægsbehov til budget 2021-2024 (KMB 26-06-2020, sag 5 og sag 25) afsættes der i alt 3,589 mio. kr. til etablering af et håndværk- og designlokale på Hummeltofteskolen. For at lokalerne kan være til rådighed ved eksamensafholdelse i 2021, er der afsat 0,5 mio. kr. i budget i 2020, og således er der budget på 3,089 mio. kr. i budgetperioden.

Ombygning af Lundtofte Skole (tidligere Liv i Lundtofte)

Med projektet moderniseres, til- og ombygges de fysiske rammer, således at Lundtofte Skole og Kulturcenter kan fungere som 3-sporet skole. Derudover tilkøbes et ungemiljø i form af klub- og ungdomsskole. Der etableres yderligere en biblioteksløsning og der skal gives plads til lokale foreninger. Således vil bygningen have forskelligartede formål. Der er gennemført brugerinddragelsesproces undervejs (2014-15). Idéoplægget blev godkendt i oktober 2016 (KMB 25.06.2016, sag 2).

Med Budgetaftale 2017-20 tilførtes ekstra midler til håndtering af en prismæssig tilpasning jf. branchetal. Heri indgik desuden udgiftsposter, som ikke var med fra begyndelsen: Kunstnerisk udsmykning, miljøsanering, IT og adgangskontrol. I forlængelse af Budgetaftale 2017-20 (KMB 13.10.2016, sag 2) tilrettede man økonomien efter scenarie 1B, med et samlet anlægsbehov på 71,795 mio. kr. Forventet færdiggørelse 2019.

Der henvises endvidere yderligere tilpasninger via (KMB 22.06.2017, sag 30 og KMB 25.06.2020, sag 5). Hvor projektet justeres yderligere. Der er afsat 77,732 mio. kr. i budgetperioden.

Som følge af renoveringen af skolen, skal skolens aktiviteter genhuses under byggearbejderne (KMB 27.06.2019, sag 26). Renoveringen vil foregå fra sommer 2020 til udgangen af 2021, og i denne periode skal de fleste af eleverne og personalet samt fritidsbrugerne midlertidigt genhuses. Licitation er gennemført og hovedentreprenør er valgt (KMB 25.06.2020, sag 33). Projektet er forsinket og nu forventes det at projektet er færdigt i 2021-2022.

Fremtidig indretning af fritidsklub Kolle

I forbindelse med et effektiviseringsforslag i budget 2020-23 blev der besluttet at nedlægge pavillonerne på Skolebakken 21. For at kunne effektivisere dette effektiviseringsforslag er der et behov for at tilpasse lokalerne på Virum Skole. Der er i budget 2021-2024 afsat 6,0 mio. kr. på anlæg i 2021 til at samle klubaktiviteterne på Virum Skole.

Mindre tilpasning af fysiske rammer til specialundervisning

I sag (KMB 08.10.20, sag 11) er der afsat 3,695 mio. kr. til projekt om mindre tilpasninger af fysiske rammer til specialundervisning. Projektet er berammet til udførelse i 2021.

Pulje til ud- og ombygning af skoler

I forbindelse med Budget 2021-2024 afsættes der en pulje til ikke specificerede ud- og ombygninger på skoleområdet. Der er i alt afsat 300,0 mio. kr. i planperioden fra 2026-2030.

BØRN***Renovering af Carlshøjvej10A og Ny placering af Børnehus Trinbrættet***

Børnehuset Trinbrættet drives i dag i midlertidigt pavillonbyggeri. Den lovpåkrævede ombygning af Trinbrættets nuværende pavilloner ventes at være økonomisk meget bebyrdende for kommunen, uden at bygningerne herefter vil have stor værdi. Derfor er det besluttet (KMB 27.06.2019, sag 27) at ombygge lejemålet på Carlshøjvej 10A til daginstitution efter, at bygningen ikke længere skal anvendes til genhusning af Lundtofte Skoles ældste klasser. Ved beslutningen afsættes der 15,04 mio. kr. til ombygningen og en forventet færdiggørelse i 2023. I budgetperioden udestår der et restbudget på 15,751 mio. kr.

Etablering ny daginstitution – Nøjsomhedsvej

Der var oprindeligt afsat en anlægssum på 32,124 mio. kr. (KMB 28.06.2018, sag 17) fordelt med 2,860 mio. kr. til forundersøgelser, idéoplæg og funktionsprogram, til etablering af et dagtilbud på Mølleåparken (finansieret af provenu fra salg af Tracéet Nord).

Kommunalbestyrelsen besluttede (KMB 05-03-2020, sag 3) at ændre den oprindelige beliggenhed til Nøjsomhedsvej og udvide størrelsen af institutionen og dermed budgettet til i alt 67,280 mio. kr. I forbindelse med budget 2021-2024, udvides institutionens fysiske kapacitet endnu engang fra 150 til 180 børneenheder, og det samlede budget til opgaven udgør 80,580 mio. kr., hvoraf 71,037 mio. kr. er budgetlagt i budgetperioden og 6,558 mio. kr. i planperioden. Forventet færdiggørelse i 2025. Projektet er ramt af forsinkelser som følge af udfordringer med plangrundlaget, men forventes fortsat færdiggjort i 2025.

Nye dagtilbud 1-3

Der er i budget 2021-2024 afsat i alt 233,4 mio. kr. i perioden 2021-27 til etablering af 3 nye daginstitutioner. Der afsat 77,8 mio. kr. pr. institution, og med forventet ibrugtagning primo i 2026, 2027 og 2028.

De 3 nye daginstitutioner skal bygges fleksibelt og eventuelt som modulbyggeri. Muligheden for samtænkning med plejehjem eller andre kommunale institutioner overvejes.

Genopretning af dagtilbud og køkkener på dagtilbud

Der er i budget 2021-2024 afsat en pulje på 15 mio. kr. på anlæg i 2023 til genopretning af daginstitutioner og heraf 4,4 mio.kr. til opgradering af 15 køkkener fra tekøkken til modtagerkøkken samt genopretning af eksisterende modtager- og anretterkøkkener til nutidig standard. Der afsættes endvidere 11,0 mio. kr. årligt i planperioden 2025-2030, i alt 81,0 mio. kr. til yderligere genopretning af bygningsmassen på dagtilbudsområdet.

Midlertidig daginstitution

Der er i budget 2024-2024 afsat 14,0 mio. kr. i 2022 til håndtering af midlertidige kapacitetsudfordringer på dagtilbudsområdet. Den allerede besluttede daginstitution på Nøjsomhedsvej forventes at stå klar i 2025, mens de tre nye daginstitutioner forventes at stå klar til ibrugtagning hhv. primo 2026, 2027 og 2028. Ifølge prognosen vil der allerede i 2022 opstå et behov for yderligere dagtilbudspladser i Lyngby-Taarbæk Kommune jf. sag om 'Forslag til langsigtet plan for kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet', behandlet i Børne- og Ungdomsudvalget den 17. juni og Økonomiudvalget den 25. juni 2020. Midlerne er således afsat til at midlertidige løsninger ved mindre tilpasninger af eksisterende bygninger, skovbørnehavetilbud i eksisterende dagtilbud og lignende.

IDRÆT**Bagsværd Rostadion – Opgradering af træningsfaciliteter**

I Budgetaftale 2015 blev der afsat 2,60 mio. kr. (Lyngby-Taarbæk Kommunes andel) til et indskud i 'Fonden Danmarks Rostadion', der skal stå for en modernisering og forskønnelse af rostadion (pulje for byudvikling-lysmaster-rostadion). Licitation af elementerne i det samlede projekt har vist, at det oprindelige budget var for lavt. Efterfølgende er projektet blevet forsinket et år på grund af klage over den myndighedsmæssige behandling af projektet. Samlet har dette givet anledning til tillægsbevillinger på 2,614 mio. kr. og en tidsforskydning af projektet (Lukkede sager KMB 04.10.2018, sag 30, KMB 04.04.2019, sag 12 og ØU 29.01-2020.sag 33).

Færdiggørelsestidspunktet for projektet er uklart på nuværende tidspunkt og afhænger af udførelsesmetode. Restbudgettet på 5,656 mio. kr. er placeret i 2025 (planperioden).

Fonden Danmarks Rostadion samlede projekt er p.t. budgetteret til ca. 152 mio. kr. *inkl. moms*. I dette beløb indgår medfinansiering fra A.P. Møller Fonden med 50 mio. kr. samt Lokale- og Anlægsfonden med 10,5 mio. kr. Derudover indgår Københavns-, Gladsaxe og Lyngby-Taarbæk Kommuner med restfinansieringen på ca. 91 mio. kr., hvoraf Lyngby-Taarbæk Kommunes andel udgør ca. 7 pct. Fondens bygherrerolle vedrørende anlægsopgaven bistås af bygherrerådgiver (Rambøll) samt byggeudvalg (bestyrelse og byggefagligt embedsværk). Gladsaxe Kommune varetager den daglige bygherreledelse – foruden myndighedsopgaver.

Etablering af kunstgræs-fodboldbane i Lundtofte

I forlængelse af budgetaftale 2018 blev der afsat 5,0 mio. kr. til etablering af en 11-mands kunstgræsbane i Lundtofte (KMB 09.10.2017, sag 2). Idet det besluttes at etablere kunstgræs i 2018 og at eventuel ekstra finansiering skal søges ved fondsmidler. Med Budgetaftale 2019 forøges anlægssummen med 2,500 mio. kr. og færdiggørelse i 2020.

Den er besluttet (KMB 25-06-2020, sag 31) at anvende et gunstigt licitationsresultat til at udvide formålet med bevillingen til også at omhandle omlægelse en eksisterende 8-mands kunstgræsbane. Restbudget i budgetperioden på 0,1 mio. kr. og forventet færdiggørelse i 2021.

Renovering Trongårdsskolens svømmehal

Som led i udvalgssag om budgetbehov 2019-22 (KMB 28.06.2018, sag 3) er der afsat 4,000 mio. kr. til renovering af omklædningsrum, badefaciliteter, vægge, lofter, vinduer, døre og belysning. Til færdiggørelse i 2019. Efterfølgende har et bygningssyn vist, at fliser i bassin og bassinkant trænger til udskiftning. Det blev besluttet (KMB 02.05.2019, sag 20 og ØK 20.02.2019, sag 5), at afsætte yderligere rådighedsbeløb på 9,000 mio. kr. til renovering af svømmehallen.

Ved beslutning (KMB 25.06.2020, sag 4 og sag 5) besluttes det at afsætte yderligere 4,200 mio. kr. til at udbedre kritiske mangler i de tekniske forhold som betonskader, korrosion på armering, utæt dampspærre og skimmelvækst, det samlede budget udgør herefter 17,703 mio. kr. Arbejdernes udvidede omfang har medført at projektet forventes færdiggjort i 2022.

I budgetperioden resterer der et budget på 9,987 mio. kr.

Etablering af alternative LAR-løsninger på Lyngby Stadion

I budgetaftale 2016 afsættes der 4,000 mio. kr. til en alternativ løsning for klimatilpasning på den nordlige del af stadion, til færdiggørelse i 2016. Dette indbefatter etablering af faskiner samt etablering af dige. Etablering af dige er videreført fra oprindeligt LAR-projekt Sorgenfrigård Nord, idet dette anlægsprojekt bidrager med en medfinansiering på 0,5 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har besluttet (KMB 19.12.2019, sag 14) at give en tillægsbevilling på 2,184 mio. kr. for dermed at sikre at den øvrige del af idrætsbyen tilkobles Lyngby-Taarbæk Forsyningsforsinkelsesbassin. Der resterer et budget på 0,1 mio. kr. og forventet færdiggørelse er 2021.

Nedrivning og nyopførelse af bygning og genhusning af Lyngby Dameroklub

Projektet består i at genoprette hele fundamentet for de bygningsværker, som ligger i vandet, hvilket medfører nedrivning og genopførelse af bygninger.

Der er afsat et rådighedsbeløb på 19,900 mio. kr. (ØK 20.02.2019, sag 5). I forbindelse med budget 2021-2024 besluttes det at udskyde projektet (hvorved forventet færdiggørelse ændres fra 2024 til 2027. I budgetperioden er budgettet på 3,515 mio. kr. og 16,973 i planperioden.

Kunstgræsplæne Virum-Sorgenfri

Der er i budget 2021-2024 afsat en pulje på 8 mio. kr. på anlæg i 2023 til en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri.

KULTUR**Biblioteksstrategi, Café og Modernisering publikumsområde stueetage – Stadsbibliotek**

Med udlodningen af DHG-pulje (Trongårdens Byområde), i forlængelse af budgetaftalen 2018-21, blev der afsat 4,50 mio. kr. til opgaven (KMB 09.10.2017, sag 2), med færdiggørelse i 2019. Desuden blev der afsat 1,285 mio. særskilt til flytning af café fra nuværende position. Efterfølgende er de to separate projekter lagt sammen til et samlet projekt (KMB 27.06.2019 sag 12). Projektet er forsinket, og ombygningen forventes afsluttet i 2021, hvor der er et restbudget på 0,512 mio. kr.

Biblioteksstrategi

Der er i budget 2021-2024 afsat 6,650 mio. kr. til fysiske tiltag som følge af biblioteksstrategien. Der er afsat 4,000 mio. kr. i budgetperioden og 2,650 mio. kr. i planperioden.

Pulje til Idræt og kultur

I forbindelse med Budget 2021-2024 afsættes der en pulje til ikke specificerede tiltag på idræts- og kulturområdet. Der er i alt afsat 36,0 mio. kr. i planperioden fra 2026-2030.

TRÆNING OG OMSORG**Analyse bygningsmæssige behov – Rehabilitering/genoptræning på lang sigt**

I forbindelse med budgetaftalen 2019 afsættes der 1,000 mio. kr. til analyse og forundersøgelser med anbefalinger for træningsenhedens langstrakte bygningsmæssige behov. Dette skal ses i lyset af, at Møllebo ikke vurderes tidssvarende for så vidt angår størrelsen af træningsfaciliteter og toiletter. I analysen vil Møllebo, Fortunen og modeller for nybyggeri indgå. Anlægsprojektet, med fokus på en varig, fremtidssikret løsning, pågår sideløbende med ombygningsarbejderne på Møllebo (Løsningsmodel på kort sigt). Der udestår et restbudget på 0,562 mio. kr. i budgetperioden. Oprindeligt er det forventet at projektet er færdigt i 2020, projektet er forsinket til 2021.

Overholdelse af lovkrav til brandsikkerhed på plejeboliger

I forbindelse med politisk behandling af budgetbehov til budget 2020 (ØK 20.06.2019, sag 5), er det besluttet at afsætte et rådighedsbeløb på 1,000 mio. kr. til projektet. Anlægsprojektet har til formål at sikre plejeboligernes opfyldelse af kravene til brandsikkerhed.

Projektet er oprindeligt forventet afsluttet i 2021, og der er ikke indtruffet forsinkelser.

Udskiftning af nødkald på pleje og træningscentre

I forbindelse med behandlingen af nødvendige anlægsbehov til budget 2021-2024 (KMB 26-06-2020, sag 5) afsættes der i alt 1,5 mio. kr. til udskiftning af et forældet nødkaldsanlæg.

Foranalyse plejebolig

Der er i budget 2021-2024 besluttet at afsætte 5 mio. kr. i 2022 til en at udarbejde en foranalyse vedrørende et nyt plejehjem, der skal imødekomme den forventede kommende stigning i antallet af +80-årige efter 2026. Det er besluttet at alternativer til et kommunalt anlagt plejecenter skal undersøges – herunder mulighederne for etableringen af et friplejehjem.

Pulje Træning og omsorg / Handicap

I forbindelse med Budget 2021-2024 afsættes der en pulje til ikke specificerede tiltag på Træning og omsorgs- og handicapområdet. Der er i alt afsat 20,0 mio. kr. i planperioden fra 2026-2028.

GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE**Kanalvejsgrunden – Byrumsforskønnelse**

I budgetaftale 2015 afsættes en pulje til Byudvikling-Lysmaster-rostadien. I 1. budgetopfølgning 2015 opdeles denne bevilling og bevilling til Kanalvejsgrunden - byrumsforskønnelse budgetopfølgning 2015, hvorved der afsættes et rådighedsbeløb på 15,367 mio. kr. og en forventning om at projektet er færdigt i 2019.

Projektet rummer opgaver omkring byrumsforskønnelse, rekreativt område ved fæstningskanalen "Kanalparken", etablering af P-oplysningsssystem til P-Ring, stiføringer under lokalbane m.v.

Projektet afventer forsyningens arbejde med fæstningskanalen, og derfor er projektet forsinket.

Den endelige færdiggørelse af projektet er således udskudt til 2026-27.

Der er et restbudget på projektet fordelt på 15,782 mio. kr., hvoraf 2,103 mio. kr. vedrører budgetperioden.

Letbane – Byrumsforskønnelse mellem Lyngby hovedgade/Kanalvej

Projektet blev oprindeligt opført med rådighedsbeløb alene i 2019 (KMB 03.09.2015, lukket sag 23). Siden er projektet tidsforskudt i som følge af tilpasning til letbanens ajourførte tidsplan.

Anlægsprojektet skal ses i sammenhæng med planerne for linjeføringen af letbanen på Klampenborgvej, som frem til Kanalvej lukkes af for øvrig biltrafik. Dette sker for at fremtidssikre trafikafviklingen i Lyngby. Letbanen placeres i den sydøstlige vejside, og hermed skabes mulighed for anlæg af nyt byrum i den nordvestlige side.

I forbindelse med budget 2021-2024 er det besluttet at udskyde projektet, og således er projektets slutår udskudt fra 2024 til 2025.

Der er et restbudget på 0,404 mio. kr. i budgetperioden og 10,442 mio. kr. i planperioden.

Etablering legepladser – i byrum eller ved institutioner

I budgetaftale 2017 afsættes der 3,1 mio. kr. i 2017 til etablering af legepladser i centrum. Med Budgetaftale 2019 projektets formål ændret og blev anlægssummen forøget til 4,057 mio. kr. i det nye projekt opereres med opførelse af flere legepladser frem for én. Placeringen af faciliteterne ændres fra centrum til byrum/institutioner. Det er præciseret, at budgettet skal anvendes til Virum Skole legeplads og til den Grønne Legeplads (KMB 28.08.2019, sag 8). I budgetaftalen 2019 er det forventet at projektet er færdigt i 2020, men det er forsinket til 2021. I budgetperioden resterer der et budget på 3,111 mio. kr.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk

I forbindelse med politisk behandling af budgetbehov til budget 2020-2023 (ØK 20.06.2019, sag 5) er det besluttet at afsætte et rådighedsbeløb på 12,164 mio. kr.

I forbindelse med budget 2021-2024 er det besluttet at udskyde projektet, og således er projektets slutår udskudt fra 2023 til 2025.

I budgetperioden resterer der et budget på 4,287 mio. kr. og 5,826 mio. kr. i planperioden.

Et eftersyn af træspuns ved Lyngby dameroklub og folkeparken, af bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby roklub og af Baadfartens anløbsbroer, har identificeret et større vedligeholdelsesbehov.

BEMÆRKNINGER TIL INVESTERINGSOVERSIGTEN**BILAG**

Det afsatte rådighedsbeløb skal forebygge behovet for dyre akutreparationer.

Taarbæk Havn. Istandsættelse. Rådighedsbeløb 2021 og frem

Der årligt afsat 0,115 mio. kr. i tilskud til løbende istandsættelse af molearme/-hoveder ved Taarbæk Havn. Arbejdet udføres i regi af Taarbæk Havnebestyrelse. I forbindelse med 2. budgetopfølgning forventes det at anlægsprogrammet overføres til drift.

Projekt for øget biodiversitet

For at øge biodiversiteten gennem ændret drift- og vedligeholdelse af de grønne arealer således at beplantningen får lov til at vokse flottere med øget biodiversitet, men med mindre vedligehold, afsættes der 2,1 mio. kr. i budgetperioden 2021-24.

Pulje Grønne områder / Byrum

I forbindelse med Budget 2021-2024 afsættes der en pulje til ikke specificerede tiltag på grønne områder og byrum. Der er i alt afsat 40,0 mio. kr. i planperioden fra 2027-2030.

TRAFIKANLÆG**Renovering af broer og bygværker**

Kommunen har ca. 65 broer, hvoraf ca. 45 er betonbroer og de resterende er træbroer. På baggrund af et fornyet gennemsyn af kommunens broer i 2016, er der udarbejdet en prioriteret vedligeholdelsesplan for broer i årene 2017-2021. Med Budgetaftale 2017 tilførte man yderligere rådighedsbeløb til gennemførelsen af en systematisk brovedligeholdelse, som tilgodeser de mest nødvendige behov inden for et mellemlangt sigte.

I budgetperioden resterer der et rådighedsbeløb på 4,954 mio. kr. til renovering af broer og bygværker. Bevillingen ophører i 2022.

Slidlag. Retablering af veje

Til retablering af veje med slidlag er der budgetlagt et årligt rådighedsbeløb til at dække de samlede planlagte vedligeholdelsesarbejder. Opgaverne der udføres, vedrører vedligeholdelse og reparation af kommunale veje, cykelstier, vejbrønde, fortove samt genafmærkning af striber m.m.

Arbejderne undergår en prioritering på baggrund af en årlig vejbesigtigelse sammenholdt med Vejdirektoratets tilstandsvurdering.

I forbindelse med politisk behandling (KMB 02.02.2019, sag 11) af vedligeholdelsesstandarder på offentlige veje er det besluttet at afsætte en reserve på 3,665 mio. kr. årligt (fremskrevet til 2020-priser) til at imødegå et vedligeholdelsesefterslæb. Ved beslutning (KMB 19.12.2019, sag 13) gøres denne bevilling til permanent en del af slidlagspuljen.

Der er konstateret et vedligeholdelsesmæssigt efterslæb op vejbrønde og stikledninger, og ved beslutning (KMB 25.06.2020, sag 5 og sag 18) afsættes der 2,000 mio. kr. varigt pr år.

I budgetperioden er der et samlet rådighedsbeløb på 46,130 mio. kr. og i planperioden er der 12,371 mio. kr. årligt.

Supercykelstier – Allerødruen

I budgetaftale 2013, afsættes der 2,0 mio. kr. til etablering Allerødruen – etape 1. I budgetaftalen for 2014, afsættes der yderligere 3,9 mio. kr. til anlæg af etape 2. Oprindeligt forventes der færdiggørelse af projektet i 2016.

Anlæg af supercykelsti Allerødruen omfatter tiltag på strækning, ved busstoppesteder, i signalkryds og i øvrige kryds. Størsteparten af aktiviteterne vedrørende 1. etape har ligget i 2015-16 med refusionshjemtagelse i 2017-18. De efterfølgende aktiviteter (hovedsageligt 2. etape) er budgetlagt i perioden 2021-2022 med refusionsmæssig hjemtagelse i 2022-2024.

Kommunen har været i dialog med Vejdirektoratet - der bestyrer den statslige medfinansiering - om tilpasning af projektet. Behandlet politisk i (KMB 04.10.2018, sag 10 - KMB 29.08.2019, sag 20 - KMB 08.10.2020, sag 7). I budget 2021-2024 er det besluttet ikke at anlægge etape 2 på nuværende tidspunkt.

Der resterer et nettobudget på 0,550 mio. kr. i 2021, afsat til slutafregning med Vejdirektoratet.

Kommunal andel – Supercykelstisekretariat

Sekretariatets opgaver er af sammenkædende karakter vedrørende Allerød-ruten og Ring 4-ruten og foregår på tværs af deltagerkommuner. Der er gennemført før-målinger, udarbejdet forslag til skilteplaner, forslag til forsøg med afmærkning af ruten og servicetiltag er lagt i udbud. Opsætning af skilte, afmærkning og servicetiltag er foranstaltet ifm. indvielsen af Allerød-ruten og Ring 4-ruten. Projektet er statsligt medfinansieret, med Københavns Kommune er projektleder, og der afregnes nettobeløb over for deltagende kommuner, som således ikke indblandes i det statslige mellemværende.

Der udestår et budget på 12.113 kr. i 2022.

Supercykelsti – Helsingørruten

Der er afsat en nettoanlægssum på 4,196 mio. kr. (KMB 07.04.2016, sag 10) og en forventet færdiggørelse i 2020.

Helsingørruten vil få sit udspring i København, og den vil strække sig til Hørsholm. Supercykelstien ledes gennem Gentofte, Lyngby-Taarbæk og Rudersdal Kommuner.

Ruteomlægningen i Lyngby betyder, at del-strækningen oprindeligt planlagt vest for motorvejen ændres til placering øst for motorvejen mellem Jægersborgvej og Ermelundsstien. Som følge heraf opjusteres budgettet med 2,762 mio. kr. (netto) som følge af ruteomlægning på sydlig del-strækning (KMB 04.10.2018, sag 11). Med dette ændres den gennemsnitlige eksterne tilskudsandel til 35 pct., fordi medfinansieringsandelen til den nye del-strækning er reduceret. Projektet forventes herefter færdiggjort i 2021.

Projektet er tværkommunalt og statsligt medfinansieret (40 pct.) fra "Puljen til supercykelstier i større byer". I beløbet indgår udgifter til fællessekretariatet for sig selv uden tilkobling af indtægtsbudget.

Projektet er forsinket og det tilskrives, at der afventes en fuldmagt fra Københavns Kommune, der ejer nogle ejendomme, som supercykelstien skal igennem. Når fuldmagten forligger, kan forvaltningen ansøge Fredningsnævnet og Kulturstyrelsen om dispensation fra diverse fredninger og beskyttelseslinjer. Herefter kan anlægs- og rådgiveropgaverne sendes i udbud. Projektet forventes at starte op i 2020 og anlægsarbejderne forventes afsluttet i 2022.

Der resterer et udgiftsbudget på 9,907 mio. kr. og et indtægtsbudget på -3,695 mio. kr. i budgetperioden.

Trafikale tiltag Akademivej – Afledt af almene boligers opførelse

Projektet skal imødegå anbefalinger fra miljørapport, som peger på omlægning af krydsning med overordnet cykel-/gangsti med hævet flade, beskæring af beplantning og anlæggelse af fortov på adgangsvej/del af Akademivej af hensyn til bedre trafikikkerhed for lette trafikanter (KMB 21.12.2017, sag 15).

Projektet forventes afsluttet i 2021, hvorfor budgettet på 0,531 mio. kr. er afsat i 2021.

Dyrehavegårds Jorder og tracé – Afledt byudvikling (vejanlæg og færdselsarealer, herunder udbygningsaftaler)

Arealets nye anvendelsesformål genererer afledt byudvikling og andre afledte foranstaltninger. Der opstår i den sammenhæng behov for tilpasninger af vejadkomst både direkte og i områder i nærheden samt stationsafledte forhold. Dette medfører deslige ændringer på signaler og kryds i området.

Der er afsat en anlægssum på 104,504 mio. kr. (indregnet planperiode) til 14 afgrænsede projektforsøg (11 under trafik, 1 under Administration og 2 under puljebeløb). Nogle anlægssforsøg kan gennemføres over et par år – andre strækker sig over 4-6 år. Der indgår udbygningsaftaler på 3 af anlægsprojekterne.

Projektet vedrørende etablering af "Rampeanlæg ved Rævehøjvej" skal udføres i samarbejde med Vejdirektoratet, som er vejmyndighed. Dialog pågår med Vejdirektoratet, og der arbejdes med at lave samfundsøkonomiske beregninger vedrørende rampeanlæg, men ingen aftale om rampen skal udføre ej hvornår den skal udføres. Restbudget udgør 38,890 mio. kr., hvoraf 0,400 mio. kr. ligger i budgetperioden.

Projektet vedrørende "Letbane endestation: P-plads, toilet mv." indeholder anlæggelse af en stationsplads ved Lundtofte Station. Stationspladsen skal indrettes med cykelparkeringspladser, opholdsarealer og mulighed for parkering med bil. Planlægningsprocessen er igangsat i 2019. Restbudget udgør 1,271 mio. kr.

Projektet vedrørende "Midl. foranstaltninger: Grusfortov mv. Lundtoftegårdsvej" afholder udgifter til skitseprojekt og projektering af ombygning af Lundtoftegårdsvej og diverse merudgifter som følge af den etapevise udvidelse af vejen (KMB 20.02.2016, sag 12 og KMB 06.02.2020, sag 25). Budgetaftalen for 2021-2024 har justeret budgettet ned, således at restbudget udgør 1,604 mio. kr. i budgetperioden.

Projektet vedrørende "Adgangsveje til tracé - Udbygningsaftaler" omfatter forventede udgifter og indtægter til ombygning af kryds og strækninger på Lundtoftegårdsvej (LTGV) mellem Akademivej og Lundtofteparken ekskl. Krydsene Akademivej/ Lundtoftegårdsvej, Nordvej/ Lundtoftegårdsvej og Rævehøjvej/ Lundtoftegårdsvej som følge af byudviklingen i Tracéet. Skitseprojekt for Lundtoftegårdsvej samt principper for kryds, adgangsveje, svingbaner, fodgænger- og cyklistkrydsninger er godkendt (KMB 20.06.2016, sag 12). KMB har desuden godkendt (KMB 20.06.2016, sag 12), at trafikale investeringer finansieres gennem udbygningsaftaler. Indtægten forventes finansieret via udbygningsaftaler, der udformes i forbindelse med udarbejdelse af lokalplaner for de enkelte områder. Udbygningsaftalerne er ikke indgået endnu. Der er budgetlagt udgifter på 18,0 mio. kr. og tilsvarende -18,0 mio. kr. i indtægter, heraf ligger 9,0 mio. i henholdsvis indtægter og udgifter i budgetperioden.

Projektet "Ombygning af Lundtoftegårdsvej-Udbygningsaftale" er oprindeligt besluttet i forbindelse med salget af Traceet Nord (KMB 21.12.2017, sag 38), hvor der gives et rådighedsbeløb på 21,7 mio. kr. Revideret skitseprojekt er godkendt (KMB 06.02.2020, sag 25). Dele af udbygningen er finansieret ved hjælp af udbygningsaftaler. Der er et udgiftsbudget på 27,725 mio. kr. i budgetperioden og et indtægtsbudget på -7,2 mio. kr.

Projektet vedrørende "Ekstra kørespor Lundtoftegårdsvej, fortov, afvanding - afledte foranstaltninger DHG" skal udføres af Hovedstadens Letbaneselskab i forbindelse med Letbaneprojektet. Det forventes at arbejderne gennemføres i 2021, og budgettet på 14,261 mio. kr. derfor fremrykket til 2021.

Projektet vedrørende "Forlængelse af venstresvingsbane afledt af byudvikling DHG" og "Optimering af signalanlæg - afledt byudvikling DHG" vedrører begge rampekrydset Klampenborgvej v. afkørsel 16. Projekterne skal udføres i samarbejde med Vejdirektoratet, der er vejmyndighed. Dialog pågår med Vejdirektoratet. Der er ingen aftale om hvornår opgaverne kan udføres. Der er til begge projekter afsat et samlet rådighedsbeløb på 2,014 mio. kr. i 2021.

Projektet vedrørende "Lukning af østlig vejadgang ml. Kornagervej v. Klampenborgvej samt lukning i krydset Klampenborgvej - Lundtoftegårdsvej - afledt byudvik. DHG" skal udføres i forbindelse med letbaneprojektet, det vides pt. ikke hvornår arbejdet kan igangsættes. Der er et udgiftsbudget på 1,476 mio. kr. i 2021.

Projektet vedrørende "Krydsomlægning Akademivej/LTGV + Nordvej/LTGV - udbygningsaftale" omfatter forventede udgifter og indtægter til ombygning af krydsene Akademivej/ Lundtoftegårdsvej og Nordvej/ Lundtoftegårdsvej som følge af byudviklingen i Tracéet, jævnfør beslutning (KMB 20.06.2016, sag 12). Projektet finansieres ved udbygningsaftaler. Der er et udgiftsbudget på 8,1 mio. kr. i budgetperioden og et indtægtsbudget på -8,1 mio. kr.

Ved vedtagelse af det reviderede skitseprojekt for ombygning af Lundtoftegårdsvej (KMB 06.02.2020, sag 25), afsættes der budget til ombygning af ekstra delstrækning nord for "Lundtofteparken samt ombygning af krydset LTGV/Lundtofteparken", idet kapacitetsanalysen har afdækket, at der ellers vil opstå betydelige kødannelser på Lundtoftevej. Der er endvidere indarbejdet brede midterheller, hvor det er muligt, for at skabe et grønt udtryk med træer og skabe gode vækstbetingelser for disse. Der er et udgiftsbudget på 8,324 mio. kr. i budgetperioden og en forventet færdiggørelse i 2024.

Administration

Projektet vedrørende "Projektledelse og myndighedsbehandling Dyrehavegård-programmet" omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter der er af født af Dyrehavegårds jorder og tracé. Projektet forventes først af blive afsluttet ved afslutningen af programmet.

Der er i forbindelse med budget 2021-2024 besluttet at reducere budgettet således at Der er et rådighedsbeløb på 4,771 mio. kr. i budgetperioden 2021-2024 og ikke noget budget i planperioden.

Puljebeløb

Under kategorien puljer er der bevillingsprogrammer der vedrører Dyrehavegård-programmet. Bevillingsprogrammet vedrørende "Interim-konto til projektafslutninger" er afsat i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber for anlægsprojekter. I henhold til anlægsstyringsreglerne afsættes der i forbindelse med regnskabsafslutningen på anlægsprojekter rådighedsbeløb til at gennemføre eftersyn 1 år og 5 år efter færdiggørelse af et anlægsprojekt, så kommunen fastholder mulighed for at påberåbe projekterings-/udførelsesfejl. Der er et rådighedsbeløb på 0,602 mio. kr. i budgetperioden.

Bevillingsprogrammet "Reservekontoen på Dyrehavegårds Jorde" er afsat til andre projekter i Dyrehavegård-programmet eller til projekter i områder med tæt sammenhæng til programmet. Rådighedsbeløbet er etableret af mindreforbrug på projekter i Dyrehavegård-programmet (KMB 19.12.2019, sag 5). Der resteret et rådighedsbeløb på 0,638 mio. kr. i budgetperioden.

Trafiktiltag ombygning af Lundtofte skole

I forbindelse med ombygning af Lundtofte Skole (Liv i Lundtofte), er der brug for at sikre elevers skolevej og afsætning af elever under ombygnings-perioden og en varig løsning, når ombygningen er færdiggjort. Den varige løsning (KMB 25.06.2020, sag 16) indeholder forbedring af parkeringsforhold for cykler og biler og trafiksikkerhedsmæssige tiltag. Der udestår et restbudget på 2,177 mio. kr. i 2021, til etablering af de varige trafiktiltag.

Vejanlæg i ved Kongevejen 79-81 – Udbygningsaftale afledt af salg af ejendomme

I forbindelse med salg af arealet (KMB 05.03.2020, sag 21) etableres der en privat fællesvej som primær adgang til det frasolgte areal. Anlæg af vejkryds / adgangsvej finansieres via udbygningsaftale. Der afsættes et udgifts- og indtægtsbudget på 6,0 mio. kr. I budgetperioden resterer der et udgiftsbudget på 3,0 mio. kr. (3,0 mio. kr. forventes afholdt før budgetperioden) og et indtægtsbudget på -6,0 mio. kr. Vejanlægget forventes færdiggjort i 2021.

Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn

Ved beslutning (KMB 28.05.2020, sag 17) afsættes der 29,962 mio. kr. til akutte vedligeholdelsesarbejder på Lyngby Omfartsvej (kommunen ejer 3,7 km motorvej). Budgettet afsættes til udskiftning af autoværn, slidlag, afvandingsforanstaltninger, oprensning af rabatter, broer og bygværker. Det var oprindeligt forventet en færdiggørelse til 2023, det forventes at de sidste regninger betales primo 2024. Der resteret et budget på 18,208 mio. kr. i budgetperioden.

Letbane – Etablering af omgivelser, cykel- og bilparkering (Lundtofte) ved stationer

I forbindelse med de kommende 7 letbanestationer inden for kommunegrænsen skal der ske en tilpasning af adgangsveje til/fra stationerne. Der skal indpasses cykelparkering m.m., ligesom anlæg af bilparkering skal vurderes. Som led i den politiske behandling af sagen om letbanens ajourførte økonomi (KMB 25.06.2015, sag 4), blev der afsat en anlægssum på 10,0 mio. kr.

Projektet skal koordineres med anlæg af letbanen og stationerne, hvor den endelige tidsplan endnu ikke kendes. Af samme årsag er den angivne disponering af midlerne forbundet med usikkerhed. Der er et restbudget på 10,537 mio. kr. i budgetperioden, og projektet forventes afsluttet i 2024.

Stitunnel – Forlængelse til Lehwaldsvej

I supplement til hovedprojektet for Letbanens anlæggelse, har kommunalbestyrelsen (KMB 20.06.2016, sag 14) budget på 2,3 mio. kr. til kommunens andel af opgaven.

Stitunnelen bliver en forlængelse af ny tunnel fra Jernbaneplassen til S-tog-perron (mod København), som etableres i regi af letbaneselskabet. Forlængelsen til Lehwaldsvej skal mindske presset på dels den eksisterende tunnel samt skabe en direkte sammenkædning mellem bolig-/erhvervs-

området sydvest for stationen og en kommende letbanestation. Det vil være Hovedstadens Letbane, som varetager projekteringen. DSB indgår med lige andel i medfinansiering. Der er afsat et budget på 2,730 mio. kr. (netto) i 2021, hvor projektet forventes færdiggjort.

Letbane – Udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg

Som led i politisk behandling af sag om Letbanens ajourførte økonomi (KMB 25.06.2015, sag 4), er der afsat et budget på 8,880 mio. kr. til færdiggørelse i 2021. I den oprindelige beslutning er bevilningen afsat til udskiftning af trafiksignaler. I forbindelse med beslutning (KMB 27.06.2019, sag 9) er det besluttet at projektet også skal indeholde udskiftning af belysningsanlæg.

I forbindelse med letbaneprojektet vil der være behov for at tilpasse trafikstyringen og dermed styringen af kommunens signalanlæg. Dette skal tilgodeses under anlæg af letbanen, men også når letbanen idriftsættes. Trafikafvikling på langs og på tværs af letbanen håndteres i letbaneprojektet.

Letbanens anlæg medfører at signalanlæg på letbanestrækningen udskiftes og belysningsmaster flyttes grundet ny vejprofil og udskiftes i samme ombæring. Kommunerne i ejerkredsen er blevet tilbudt en "nyt-for-gammel ordning", således at restlevetiden modregnes nyanskaffelsesprisen på elementerne der anskaffes i forbindelse med udskiftning af trafiksignaler og belysningsmaster. Det er Hovedstadens Letbane der er bygherre og udskifter anlæg løbende, som projektets fremdrift påkræver dette. Det forventes at både belysningsmaster og signalanlæg overdrages til kommunen i 2023. Der resterer et budget på 8,805 mio. kr. i budgetperioden.

Parkeringspladser Gyrithe Lemches Vej

Rådighedsbeløb på 3,699 mio. kr. er oprindeligt afsat til parkeringstiltag afledt af salg af ungdomsskole (KMB 21.12.2017, lukket sag 42), til forventet færdiggørelse i 2018. Rådighedsbeløb herfra på 3,269 mio. kr. er overført til anlægsprojektet "Parkeringspladser ved Gyrithe Lemches Vej". Projektet er forsinket og ved politisk beslutning (KMB 28.05.2020, sag 18) justeres projektet, hvorved at arbejderne først kan påbegynde i 2021. Der er afsat et rådighedsbeløb på 3,089 mio. kr. i 2021-22.

Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag – Rådighedsbeløb 2021 og frem

Det årlige budget på 2,212 mio. kr. (2022 og senere) skal tilgodeses en opprioritering og gennemførelse af myndighedsmæssige krav til opretning, ændring og nedtagning af skilte, beskæringsopgaver ved skilte samt opstregning af P-båse, handicappladser, P-baner, cykelbaner, spærreflader/-linjer samt generelt til at imødegå trafikikkerhed på det kommunale vejnet. Der vil samtidig forekomme konsulent- eller administrationsomkostninger. Som udgangspunkt vedrører ressourceanvendelsen flere mindre projekter.

Privat fællesvej (implementering + Slidlag)

I budget 2021-2024 besluttet det at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. Løsningen er todelt og skal dels håndtere de udfordringer, der er opstået som følge af den aktuelle opsigelse af vedligeholdelseskontrakterne, og dels pege på en fremadrettet løsning. Der afsættes 7 mio. kr. på anlæg i 2021-23 til det forberedende arbejde og analyse vedr. en mulig løsning. Hertil kommer 6,956 mio. kr. årligt fra 2023 og frem til vedligeholdelse af slidlag mv. Det fremtidige budget på anlæg og drift er afhængig de mulige løsninger som det forberedende arbejde vil afdække.

Pulje til Skoleveje

I forbindelse med Budget 2021-2024 afsættes der en pulje til forbedring af trafikforhold/sikkerhed på skoleveje. Der afsættes i alt 7,350 mio. kr., hvoraf 3,000 mio. kr. vedrører budgetperioden.

Trafikpulje fx Broer, kryds, støjværn

I forbindelse med Budget 2021-2024 afsættes der en pulje til ikke specificerede tiltag på trafikområdet. Der er i alt afsat 51,0 mio. kr. i planperioden fra 2025-2030.

MILJØ OG NATUR***LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord***

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal ses som en del af kommunens forebyggende tiltag for konsekvenser ved skybrud. Der er indgået samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S. Lyngby-Taarbæk Kommune er projektejer. Lyngby-Taarbæk Forsyning varetager projektlederrollen på det område, som involverer den løbende kontakt med rådgiver. Lyngby-Taarbæk Kommune varetager projektledelsen. Der afregnes projekttimer på opgaven for medgået tid fra forsyning og kommune. Økonomien er udgiftsneutral for kommunen (KMB 05.09.2013, sag 5), idet lånoptagelse vil blive afdraget over 25 år via forsyningens brugerfinansierede område.

Projektet blev oprindeligt budgetlagt i 2013 til færdiggørelse i 2016, men det har siden vist sig nødvendigt at omtænke hovedgrebene i projektet. Disse er indarbejdet i et konkret projektforslag ultimo 2018. Et opdateret projektforslag er endnu ikke fremlagt til politisk behandling. Restbudget udgør 11,562 mio. kr. med 2024 som forventet færdiggørelse.

LAR-projekt, Bondebyen

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal ses som en del af kommunens forebyggende tiltag for konsekvenser ved skybrud. Der er indgået samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S. Lyngby-Taarbæk Kommune er projektejer. Lyngby-Taarbæk Forsyning varetager projektlederrollen på det område, som involverer den løbende kontakt med rådgiver. Lyngby-Taarbæk Kommune varetager projektledelsen. Der afregnes projekttimer på opgaven for medgået tid fra forsyning og kommune. Økonomien er udgiftsneutral for kommunen (KMB 05.09.2013, sag 5), idet lånoptagelse vil blive afdraget over 25 år via forsyningens brugerfinansierede område.

Projektet blev oprindeligt budgetlagt i 2013 til færdiggørelse i 2016. Økonomiudvalget har i sag 15 den 05.03.2015 godkendt dispositionsforslag i henhold til både egne, forsyningsselskabets og interessenternes ønsker. Endeligt projektforslag med revideret økonomisk ramme er godkendt (KMB 12.05.2016, sag 11). Det har resulteret i, at anlægsprojektet fik tilført ekstra 2,560 mio. kr. Dette ekstra beløb er ligeledes lånefinansieret og tilbagebetales på sigt af forsyningen.

Det reviderede projektforslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen april 2019. Projektet skal nu detailprojekteres og i udbud. Restbudgettet udgør 6,438 mio. kr. med 2022 for forventet færdiggørelse.

ADMINISTRATION***Renovering af rådhus og samling af administrationen samt afståelse af lejemål T12***

Formålet med projektet er at renovere rådhuset, samle rådhusfunktionerne mest muligt, som på nuværende tidspunkt er fordelt på henholdsvis det eksisterende rådhus, Jernbaneplassen 22 (J22) og Toftebæksvej 12 (T12). Projektet indebærer en større udvendig og indvendig restaurering af rådhuset samt afståelse af lejemålet Toftebæksvej 12 (T12). Så vidt muligt skal administrationen samles på det fredede rådhus. Det skal ske gennem en optimeret arealudnyttelse af nuværende m² – herunder bl.a. færre m² pr. medarbejder, fleksible arbejdspladser og reducerede driftsudgifter. Under byggeperioden skal medarbejderne genhuses på Toftebæksvej 12 (T12), Toftebæksvej 8 (T8) og Jernbaneplassen 22 (J22).

Renovering af rådhuset og samling af administrationen har været behandlet politisk flere gange og senest i Kommunalbestyrelsen den 28.05.2020, sag 5 og 6. Medio 2020 er projektet i hovedprojektfasen, hvor de tekniske løsninger bliver detaljeret beskrevet. Som eksempel herpå kan nævnes, at rådgiver beskriver ventilationsløsninger, el-arbejder og renovering af klimaskærm (marmorfacade, tagkonstruktion, vinduer mm.) i detaljer, samt at bygherre træffer beslutning om farvesætning og belysningsarmaturer.

Udarbejdelse af renoveringsprojektet for Rådhuset er forløbet over flere faser, hvor detaljeringsgraden fra Idéoplæg over Byggeprogram, Dispositionsforslag, Projektforslag, forprojekt til Hovedprojekt er blevet øget. Der har under udarbejdelse og konkretisering af forprojektet været dialog med Slots- og Kulturstyrelsen om håndtering af fredningsbestemmelserne og Center for Udvikling, Plan og Byggesag om myndighedsmæssige spørgsmål.

Efter færdiggørelse af hovedprojektet, forventet i 2020 gennemføres entrepriseudbud og kontrahering med vindende entreprenør forventes at blive indgået september 2021, hvorefter byggearbejder gennemføres. Efter aflevering gennemføres opretning af fejl og mangler af entreprenør, der gennemføres indflytning juni 2023, og rådhuset planlægges ibrugtaget august 2023. Efter ibrugtagning forventes det fortsat at der kommer regninger vedrørende byggeri mv. og derfor forventes det at der er udgifter i 2024-2025.

Der udestår et restbudget på 208,565 mio. kr., hvoraf 11,851 mio. kr. vedrører planperioden.

Standardmæssig udskiftning af printere – Rådighedsbeløb med 5-års-frekvens)

Hvert 5. år er der afsat et rådighedsbeløb i størrelsesordenen ca. 3 mio. kr. til udskiftninger af kommunens Multi-Funktions-Printere (MFP). Beløbet er delt op i to års implementeringsforløb, fordi udskiftninger af hhv. administrative printere og decentrale printere reelt gennemføres i forlængelse af hinanden. Projektets anlægssum er upåvirket af denne opdeling i to budgetår.

Med opdelingen af rådighedsbeløbet over to år udgør rådighedsbeløbet 1,564 mio. kr./år. Næste planlagte opgraderingsforløb er i årene 2021-22 og 2026-27. Beløbene indtræder således fortsat med en 5-årig frekvens (fra 1. implementeringsforløb).

Generel it-infrastruktur, sikkerhed og mobilitet

I forbindelse med budget 2020-2023 (ØK 20.06.2019, sag 5) er der afsat rådighedsbeløb til at styrke indsatsen på tre hovedområder: It-sikkerhed, herunder øget cyberkriminalitet, udvikling af den digitale infrastruktur og øgede krav til mobilitet.

Der skal investeres i it-sikkerhedsløsninger for at sikre borgernes data og stabilitet i driften. Den øgede anvendelse af elektronisk kommunikation øger kravet til kabling og aktivt udstyr der håndterer denne kommunikationsform.

Der resterer et rådighedsbeløb på 7,773 mio. kr. i budgetperioden 2021-2024.

Projektledelse og myndighedsbehandling af Letbane-projekt

Projektet vedrørende "Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane-projektet" omfatter administrative ressourcer til projektledelse, myndighedsbehandling, analyser og rådgivning til de projekter der er affødt af Letbaneprojektet. Bevillingen er finansieret ved overførsel af budget fra driftsbevilling til anlægsbevilling (KMB 27.06.2019, sag 30 og oprindelig bevilling KMB 25.06.2015, sag 4).

Tidsplanen for dette bevillingsprogram afhænger af Letbaneprojektets tidsplan, og således forventes dette afsluttet, når Letbane projektet er færdigt- forventeligt i 2025.

Der er i budgetperioden et rådighedsbeløb på 10,783 mio. kr., og ikke noget i planperioden.

Bygningseftersyn 1 & 5 år anlægsprojekter i Center for Arealer og Ejendomme

I henhold til anlægsstyringsreglerne afsættes der i forbindelse med regnskabsafslutningen på anlægsprojektet rådighedsbeløb til at gennemføre bygningssyn 1 år og 5 år efter færdiggørelse af et anlægsprojekt, hvorved kommunen fastholder mulighed for at påberåbe projekterings-/udførelsesfejl på byggeri. Der er et rådighedsbeløb på 0,011 mio. kr. i budgetperioden.

PULJER

Grøn klimainvesteringspulje

Til grønne klimainvesteringer i de kommunale bygninger er der i 2023 afsat 13,640 mio. kr. Puljen udmøntes i konkrete projekter, som har særlig gavnlig effekt på kommunens energianvendelse. Fokus vil være på tiltag i de kommunale bygningers tekniske installationer, klimaskærm samt større fjernvarmekonverteringer.

Puljen er lånefinansieret i henhold til Bekendtgørelse om kommuners låntagning (§2, stk1, nr.6), hvor der kan optages lån til energisparende foranstaltninger på kommunale bygninger og anlæg.

Fremtidig støjhandlingsplan

Det er lovbestemt at Lyngby-Taarbæk Kommune hvert femte år skal udarbejde en ny støjhandlingsplan for trafikstøjen i kommunen. Støjhandlingsplanen har til formål at prioritere støjdæmpende tiltag i kommunen. Støjhandlingsplan 2018-2023 er godkendt (TMU 14.08.2019, sag 6) idet der ikke blev afsat rådighedsbeløb til gennemførelse af initiativerne i støjhandlingsplanen. Ved beslutning (KMB 02.05.2019, sag 3 og regnskab 2019) er der etableret et samlet rådighedsbeløb på 0,707 mio. kr. i budgetperioden til initiativer fra støjhandlingsplanen.

Byudvikling Virum, Sorgenfri

Puljen blev oprindeligt dannet i Budgetaftalen 2015-18, som en del af en samlet pulje til Byudvikling-lysmaster-rostadien. Efterfølgende i 2015, etableres opdeles puljen i delprojekter og Puljen til Byudvikling i Virum, Sorgenfri etableres, med forventet færdiggørelse i 2017.

Puljens oprindelige afsæt har været at støtte op om byudviklingsprojekter i områderne Virum, Sorgenfri og Lyngby. Disse med projektering og udførelse i samarbejde med relevante lokale partnere (foreninger, forretninger m.fl.). Der var ikke på forhånd fastsat en fordeling, eller taget stilling til specifik anvendelse. Med Budgetaftalen 2018-2021 præciseres det, at "Puljen udmøntes til byrumsfornyelse i Virum og Sorgenfri. Midlerne anvendes blandt andet til opgradering af Frederiksdalsvej med lys og fliser samt stier, der kan forbinde områderne".

På baggrund af en analyse af de trafikale forhold er det besluttet at fokusere de konkrete initiativer i Virum (KMB 29.08.2019, sag 14).

Der resterer et rådighedsbeløb på 5,166 mio. kr. i budgetperioden og projektet forventes færdiggjort i 2021.

Mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg

I forbindelse med budget 2019-22 (KMB 28.06.2018, sag 3) er der afsat 2,231 mio. kr. årligt til mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg. Tiltagene skal understøtte bygningsfunktioner, således at bygningen tilpasses borgernes/brugernes behov. Der er ikke tale om bygningsmæssig vedligeholdelse i almindelig forstand. Budgettet er tildelt som et fast årligt rådighedsbeløb, som fortsætter alle år fremover.

Investeringerne skal anvendes til behovsafklaring, projektering og udførelse. Der var oprindeligt besluttet at udgifterne begrænses til maksimalt 0,3 mio. kr. pr. bygning, ved beslutning (KMB 25-06-2020, sag 7) justeres dette til 0,5 mio. kr. pr bygning.

Anlægspulje til uforudsete behov

Anlægspuljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov opstået i løbet af budgetperioden og til (mer-/mindreforbrug) i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber.

I forbindelse med budget 2021-2024 er budgettet i budgetperioden justeret ned til 15,500 mio. kr. I planperioden (2027-2030) er der afsat en pulje på 167,000 mio. kr.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER**Letbanen - generelt**

Staten, Region Hovedstaden samt 11 kommuner (Lyngby-Taarbæk, Gladsaxe, Herlev, Rødovre, Glostrup, Vallensbæk, Albertslund, Brøndby, Hvidovre, Høje-Taastrup og Ishøj kommuner) har indgået endelig aftale om etablering af letbane på strækningen Lundtofte-Ishøj. Det juridiske samarbejdsgrundlag kom endeligt på plads med alle involverede 12.03.2018. Aftalen kom i stand dels efter konklusioner forelå fra fornyet revisionsgranskning af anlægsbudget og udbudsmateriale samt dels konklusioner fra de endelige entrepriseresultater.

Staten overlader i praksis sin finansieringsandel (på 40 pct. af anlægsopgaven) til ejerkredsen, som herefter vil stå for byggeri og drift. Region Hovedstadens andel udgør 26 pct. og kommunernes andel udgør tilsammen de resterende 34 pct. Letbanestrækningen er 28 km lang. Anlægsgelsen er oprindeligt vurderet til at koste ca. 3,8 mia. kr. (13-priser). Derudover suppleres med "tilkøbsaftaler". Projektets reserve udgør korrigeret 30 pct. af basisoverslaget. Aktuelt opereres med et opdateret

anlægsoverslag på ca. 6,2 mia. kr. (2017-priser). I dette beløb indgår korrektionsreserve på ca. 1,1 mia. kr. Den afledte drift finansieres med 43 pct. fra Region Hovedstaden og 57 pct. fra de 11 kommuner til sammen. Staten er hermed ikke involveret finansielt i den løbende drift.

Letbanen vil strække sig fra Lundtofte i nord, langs Ring 3, til Ishøj i syd. Der vil være 28 stationer med muligheder for 6 skift til S-tog. Letbanen vil være el-dreven (strøm via køreledning) med plads til 200-230 passager pr. togsæt (svarer til 4 bybusser). Passagertallet på årsbasis vurderes at udgøre ca. 13-14 mio. kr. årligt. Der vil køre tog med 5 min. frekvens på strækningen i dagtimer.

Hovedstadens Letbane er i gang med de forberedende arbejder, der indbefatter ledningsarbejder og tunnel ved Lyngby Station. De forberedende arbejder forventes først færdige i 2021, og dermed foregår ledningsarbejderne samtidig med anlægsarbejderne der er planlagt til begyndelse i andet halvår 2020. Letbanen forventes åbnet 2025.

KOMMUNALE EJENDOMME

ABA-anlæg Kommunale ejendomme

I forbindelse med beslutning (KMB 27.06.2019, sag 3) overføres driftsmidler til anlæg vedrørende etablering af ABA-anlæg på kommunale ejendomme. Oprindeligt forventet afsluttet i 2019, men forsinket til 2021. Der udestår et restbudget på 0,515 mio. kr. i budgetperioden.

Interim-driftsplads og afledte arbejder

Bevillingen er afsat til midlertidige foranstaltninger til der kan etableres en permanent driftsplads (KMB 28.06.2018, lukket sag 18 samt KMB 30.08.2018, sag 16).

Projektet er forsinket som følge af forsinkelsen af etablering af den fælles driftsplads. Der er en restbevilling på 3,780 mio. kr. i budgetperioden.

Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej (permanent løsning)

Anlægssummen på den permanente løsning udgør korrigeret 13,335 mio. kr., hvoraf 9,345 mio. kr. er budgetlagt efter budgetperioden i 2025. Beløbet afventer kvalificering på baggrund af det nye løsningsindhold (midlertidig til permanent løsning), effekter af lukket sag 18, KMB 28.06.2018 samt sag 16, KMB 30.08.2018.

Etablering af den fællesdriftsplads er sat i bero, som følge af Helhedsplanen (KMB 22.11.18, sag 7 og KMB 28.02.2019, sag 8) for Firskovvej. Der udestår en endelig afklaring af det fremtidige behov for arealer og funktioner i den permanente driftsplads. Der resterer et budget på 11,404 mio. kr., hvoraf 2,059 mio. kr. vedrører budgetperioden.

Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områder

Kommunalbestyrelsen har afsat (KMB 30.04.2020, sag 6) 6,0 mio. kr. til at gennemføre ekstraordinære mindre arbejder på borgernære områder. Arbejderne vil omfatte bl.a. brugerrettede ønsker til maling, udskiftning af gulve og slidt fast inventar m.v. Puljens fokus er skoler, dagtilbud samt ældre- og socialområdet. Skolepuljen udmøntes i samarbejde mellem skoleledelsen og forvaltningen i en kort proces i de kommende måneder med den hensigt at kunne udføre mest muligt i sommerferien 2020. På tilsvarende vis vil der være en kort proces for dagtilbud samt på ældre og socialområdet. Puljerne gives til små vedligeholdelsesarbejder, som kan gennemføres via enkle bestillinger hos håndværkere eller leverandører. Der resterer et budget på 1,0 mio. kr. i budgetperioden, og det forventes at projektet kan afsluttes i 2021.

Etablering af affaldsskure + indkøb af sorteringspande – kommunale institutioner

I forbindelse med budget 2020-2023 er der afsat midler til at kommunens institutioner kan sortere affald jævnt før kommunens affaldsplan, og således at affaldsplanens krav om kildesortering af affald overholdes af kommunens institutioner på samme måde som for private virksomheder. Det betyder, at genanvendeligt affald (fx pap, plast og papir) skal sorteres særskilt og ikke blandes med det affald, som sendes til forbrænding.

Projektet forventes færdiggjort i 2022 og der er et restbudget på 2,707 mio. kr. i budgetperioden.

Sikringsopgaver (AIA, ADK, video) + serviceaftale – kommunale ejendomme

I forbindelse med beslutning (KMB 27.06.2019, sag 3) overføres driftsmidler til anlæg vedrørende etablering af AIA, ADK og video-anlæg på kommunale ejendomme. Oprindeligt forventet afsluttet i 2020, men forsinket til 2021. Der udestår et restbudget på 3,089 mio. kr. i budgetperioden.

Visionsprogram for Kongens Lyngby

Projektet har til formål at skabe en Vision, strategi samt udviklings- og helhedsplan for Kongens Lyngby, med det formål at kvalificere byudviklingsmulighederne for Kongens Lyngby. Kommunalbestyrelsen afsatte 5,0 mio. kr. (KMB 05.03.2020, sag 6), med en forventet færdiggørelse i 2022. I forbindelse med budgetaftalen for budget 2021-2024 afsættes der yderligere 9,657 mio. kr. til gennemførelse af de projekter, der affødes af visionsprocessen. Indsatsen finansieres af restbudget vedrørende byggemodning og salg af Kanalvej. Midlerne er afsat med det formål at give særskilt fokus på at udvikle nuværende og kommende byrum i kommunen. Som en del af visionsprocessen arbejdes der derfor målrettet med de forandringer, der følger af letbanen og med realiseringen af en Benny Andersen bypark i området med Assistenskirkegården.

SALG AF EJENDOMME

Investeringsoversigten er opdelt i to hovedgrupper "Ordinær anlægsportefølje" og "Ejendomssalg". Under Ejendomssalg, findes indtægter og udgifter i relation til de budgetlagte salg af ejendomme, salg af arealer og byggemodningsudgifter i relation til disse arealer.

Pakket sum – Dyrehavegårds Jorder og tracé: Diverse tværgående omkostninger Område ABC ("Diverse omkostninger", "Byggemodning tværgående", ledningsarbejder samt arealsalg m.v.)

Der er i budget 2021-2024 aftalt en ny periodisering af budgettet, og herefter udgør budgettet i budgetperioden 2021-2024 11,132 mio. kr. ud af det samlede restbudget på 55,739 mio. kr. Budgettet knytter sig til de udgifter der er ved arealudvikling af området.

"Diverse omkostninger" rummer salgs- og planafledte udgifter såsom udbudsproces, planlægning, færdiggørelse af salg og uforudsete udgifter. Drift/vedligehold af vejanlæg håndteres dog i driftsregi.

"Byggemodning tværgående" dækker over ordinære byggemodningsudgifter, støjværn og omlægning af gasledninger.

"Ledningsarbejder C3 + C4 / nord(Hempel)". Arbejdet med ledningsflytninger er afhængigt af letbaneselskabets godkendelse af ledningsprotokoller (med relevante ledningsejere).

Pakket sum – Salg af ejendomme Liv i Lundtofte

Salgssiden har sammenhæng til "Liv i Lundtofte – Arealoptimeringsprojekt", idet realisering af budgetlagte indtægter skal sikre, at de indledningsvist afsatte midler til byggeriet er finansielt dækket ind. Forvaltningen har fået bemyndigelse til (KMB 25.06.2015, sag 16) at forberede salg af Lundtofte Skolestræde 2, 4, 6 og 7 (dagpleje, Klub Lundtofte, medborgerhus inkl. keramikværksted og spejdere) samt Lundtoftevej 212 (aftenskole/"LTA-huset"). Ejendommene kan først overtages, når foreninger har etableret nye faciliteter. Fremtidig anvendelse af S. Willumsens vej 12 og 12B (indvandrerkulturhus og "Spurvvene") er endnu ikke afklaret.

Der er afsat en forventet indtægtsanlægssum på -20,0 mio. kr. og tilhørende udgifter til salgsfremmende foranstaltninger på 0,266 mio. kr.

Salg af diverse ejendomme (U) – Pulje til eksterne salgsfremmende omkostninger

Der er fremadrettet afsat 1,253 mio. kr. i budgetperioden 2021-2024 og 0,316 mio. kr. i 2025. Rådighedsbeløbene over de næste år skal fortsat facilitere, at ejendomme sælges, og at disse vurderes med henblik på eventuelt frasal.

Salg af ejendomme/grunde (I)

Der er udover ovennævnte salgskrav budgetteret indtægter på øvrige ejendoms-/grundsalg for -13,250 mio. kr., der forventes realiseret i 2021.

BEMÆRKNINGER TIL INVESTERINGSOVERSIGTEN**BILAG**

Ved økonomiudvalgets seneste behandling (ØK 26.09.2019, sag 10) er alle salgskrav adresselagt og den tidsmæssige placering af indtægter er opdateret.

Der kan være flere årsager til, at effektueringen af frasalg trækker ud. Typisk skyldes dette juridiske bindinger eller andre kompleksiteter, som skal løses, før afhændelse kan blive en realitet. I perioden frem til endelig afslutning på salgsforløb. Frigivelse af rådighedsbeløb finder først sted, når Kommunalbestyrelsen tiltræder købstilbud.

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

BILAG**Tværgående artsoversigt**

	Budget 2021	Budgetoverslag		
		2022	2023	2024
1 Lønninger	1.842.179	1.833.874	1.827.650	1.828.326
- Varer og ydelser	1.841.240	1.823.679	1.790.280	1.806.419
2.2 Fødevarer	15.895	15.895	15.895	15.895
2.3 Energikøb	38.194	38.265	38.448	38.448
2.7 Anskaffelser	4.441	4.310	4.087	4.087
2.9 Øvrige varekøb	127.011	129.648	128.646	128.866
4.0 Varer og ydelser uden moms	431.267	379.170	381.100	382.640
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	294.658	342.230	321.991	338.436
4.6 Betalinger til staten	182.480	169.690	163.300	158.861
4.7 Betalinger til kommuner	229.631	231.204	231.172	231.172
4.8 Betalinger til regioner	291.073	291.112	291.136	291.136
4.9 Øvrige tjenesteydelser	226.591	222.155	214.507	216.878
5 Tilskud og overførsler	806.116	810.564	811.220	817.717
5.1 Tjenestemandspensioner	84.925	84.925	84.925	84.925
5.2 Overførsler til personer	641.346	648.151	648.583	654.797
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	79.846	77.489	77.713	77.995
6 Finansudgifter	1.558.599	1.574.756	1.642.058	1.670.667
7 Indtægter	-515.296	-497.662	-507.137	-491.648
7.1 Egne huslejeindtægter	-38.346	-38.342	-38.342	-38.342
7.2 Salg af produkter og ydelser	-216.111	-215.742	-215.854	-216.935
7.6 Betalinger fra staten	-1.852	-2.126	-1.200	
7.7 Betalinger fra kommuner	-179.773	-179.670	-179.359	-179.359
7.9 Øvrige indtægter	-79.214	-61.782	-72.382	-57.012
8 Finansindtægter	-5.532.839	-5.618.901	-5.712.504	-5.861.489
Pris- og lønstigninger vedr. drift og anlæg		86.749	174.717	271.158
		-13.060	-26.283	-41.150
Udgifter i alt.....	6.048.135	6.129.622	6.245.924	6.394.287
Indtægter i alt.....	-6.048.135	-6.129.622	-6.245.924	-6.394.287

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takstoversigt

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET				
BIBLIOTEK				
Bibliotekets bøder ved for sen aflevering				
Børnematerialer:	Dage over tiden			
	1-7 dage	10,00	10,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	35,00	35,00	Hjemkaldelse ^{*)}
	30 dage -	110,00	110,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag ^{*)}
Voksenmaterialer:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	65,00	65,00	Hjemkaldelse ^{*)}
	30 dage -	215,00	220,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag ^{*)} *): Fremskrevet til 2021-priser og afrundet til nærmeste 5 kr.
Bibliotekets fotokopiautomater:	Pr. kopi A4 Sort/hvid/farve	2,00	2,00	
	Pr. kopi A3 Sort/hvid/farve	4,00	4,00	
Stadsbiblioteket				
Bibliotekssalen (Fennebergsalen)				
Lokale foreninger	Pr. udlejning	1.440,00	1.460,00	
Andre foreninger	do.	2.880,00	2.920,00	
Andre brugere	do.	8.620,00	8.750,00	
Service takster ved lån af bibliotekssalen				
Opstil. og nedtagning af borde/stole - biografopstil.	Pr. gang	335,00	340,00	Takster for servicegebyrer for lån af bibliotekssalen er godkendt
Opstil. og nedtagning af borde/stole - caféopstilling	do.	665,00	675,00	af Kommunalbestyrelsen den 29.
Opsætning af scene/podier	do.	440,00	450,00	august 2019. Taksterne er frem-
Opsætn. og assistance af bibliotekets lyd/av-udstyr	do.	440,00	450,00	skrevet til 2021-priser og afrundet til nærmeste 5 kr.
Løn til Teknisk servicemedarbejder efter lukketid:				
Mandag-torsdag kl. 20-23 og fredag kl. 18-21	Pr. time	335,00	340,00	Opkræves ved brug af salen efter bibliotekets åbningstid
Mandag-torsdag efter kl. 23, fredag efter kl. 21 samt lørdag og søndag efter kl. 15	Pr. time	440,00	450,00	
Steming af flygel	Pr. gang	-	-	Efter regning
Anskaf. af særligt lyd/av-udstyr og ekstern lydmand	Pr. gang	-	-	Efter regning
Ekstra rengøring	Pr. gang	-	-	Efter regning
KULTUR				
Sophienholm				
Entreindtægt:				
Årskort		150,00	150,00	
Voksne	Pr. billet	70,00	70,00	
Børn u/16 år	do.	Gratis	Gratis	
Pensionister	do.	60,00	60,00	
Studiekortindehavere	do.	60,00	60,00	
Grupper over 20 deltagere	Pr. deltager	60,00	60,00	
Medlemskab - Sophienholms Venner:				
Enlige	Pr. årsabonnem.	260,00	260,00	
Par på samme adresse	do.	370,00	370,00	
Studerende/pensionister	do.	185,00	185,00	
Pensionistpar på samme adresse	do.	310,00	310,00	
IDRÆT				
Center for Arealer og Ejendomme har kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindreindtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
Lyngby svømmehal				
Personer over 16 år	Pr. billet	41,00	42,00	Inkl. sæbe og sauna
	10 rabatbilletter	326,00	330,00	
	20 rabatbilletter	516,00	522,00	
Firma-/grupperabat	Min. 100 stk. billetter			50 % rabat af grundpris pr. billet
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	27,00	27,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	152,00	154,00	
	20 rabatbilletter	272,00	275,00	
	½ års kort	467,00	472,00	
	1 års kort	784,00	793,00	
Personer under 16 år	Pr. billet	28,00	28,00	Inkl. sæbe og sauna
	10 rabatbilletter	163,00	165,00	
	20 rabatbilletter	272,00	275,00	
Studerende	Pr. billet	26,00	26,00	
	10 rabatbilletter	175,00	178,00	
	20 rabatbilletter	288,00	292,00	
Børnesvømning	Pr. halvår	636,00	644,00	Ekskl. entrebillet
Vandgymnastik	do.	501,00	507,00	do.
Voksensvømmeundervisning 45 min.	do.	750,00	759,00	do.
Særlig udleje				
1 bane	Pr. time	283,00	287,00	Plus indgang
Svømmehallen	do.	1.887,00	1.910,00	do.
Springbassin	Pr. ½ time	402,00	407,00	do.
Svømmehallen (inkl. 1 livredder)	Pr. time	3.144,00	3.181,00	Udlejning uden for åbningstiden
Virum svømmehal				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	555,00	562,00	Kortene gælder til en ugentlig time indenfor et bestemt tidsrum
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	305,00	308,00	(se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	305,00	308,00	Forevisning af pens.kort
Morgensvømning:				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	1.768,00	1.789,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	969,00	980,00	do.
Pensionister (1/2 år)	do.	969,00	980,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Særlig udleje				
Svømmehallen	Pr. time	1.550,00	1.569,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. 1 livredder)	do.	2.099,00	2.124,00	Udlejning uden for åbningstiden
Idrætsanlæg				
Idrætsforeninger hjemmehørende i LTK: Afgifter for ikke-idrætslige arrangementer, f.eks. fester, bankospil m.m i idrætshaller		0,00	0,00	
Enkeltbooking				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8-23	Pr. time	555,00	560,00	
Herudover (kl. 23-8)	do.	832,00	840,00	
1/2 og 1/1 års booking				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8-23		331,00	340,00	
Herudover (kl. 23-8)		501,00	510,00	
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boks- ning, skydning og bordtennis mv.	Pr. time	381,00	390,00	Kl. 7-23, mindst 4 timer
Keglebaner	Pr. bane/time	283,00	290,00	do.
Idrætsanlæg				
Ved kommerciel udlejning tillægges moms				
Idrætshaller mellem kl. 8-23	Pr. dag	27.628,00	27.960,00	
Herudover (kl.23-8)	Pr. time	2.546,00	2.580,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
Enkeltbooking				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-23	Pr. booking	1.468,00	1.490,00	
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-23	do.	2.936,00	2.980,00	
Store mødelokaler til flere end 40 pers.(Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	4.404,00	4.470,00	
1/2 og 1/1 års booking				
Mødelokale (20-40 pers.)	Pr. booking	735,00	740,00	Eksk. moms
Store mødelokaler til flere end 40 pers.(Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	2.197,00	2.220,00	Eksk. moms
Leje af a/v-udstyr	do	0,00	0,00	Indeholdt i ovenstående leje
Særlig udleje				
Fodboldbane	Pr. time	331,00	340,00	Inkl. omklædningsrum
Kunststofbaner	do.	331,00	340,00	Inkl. omklædningsrum
Atletikstadion	do.	331,00	340,00	Inkl. redskaber og omlædningsrum
4 petanquebaner	do.	331,00	340,00	Inkl. kugler
Tennisbane	do.	331,00	340,00	Inkl. omklædningsrum
FRITID				
Musikskole				
Førskole (de små):				
Baby Rytmik	Pr. rate	545,00	555,00	Undervisningen starter 1/9 og strækker sig over 36 uger. Betalingen deles i 3 lige store rater. De anførte takster gælder for musikskoleåret 2021/22.
Familie Rytmik	do.	545,00	555,00	
Førskole:				
Rytmik (0. klasse)	do.	545,00	555,00	
Rytmik (1. klasse)	do.	545,00	555,00	
Musikhold for 2. - 3. klasse				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	1.050,00	1.065,00	
Instrumentalundervisning solo:				
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)	do.	1.755,00	1.780,00	
Leje af instrument				
do.		405,00	410,00	
Sammenspil:				
Musikskolens instrumentalelever				
Elever, der kun deltager i sammenspil	do.	475,00	480,00	
6-ugers undervisningsforløb				
Pr. forløb		500,00	510,00	
Billedkunstundervisning				
Pr. rate		1.130,00	1.145,00	
Udlejning				
Kommerciel lokaleudlejning				
Virum skole:				
Festsalen	Pr. udlejning	10.623,00	10.780,00	
Trongårdsskolen:				
Skoletorvet	do.	10.623,00	10.780,00	
Engelsborgskolen:				
Teatersal	do.	10.623,00	10.780,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	10.623,00	10.780,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter	do.	1.096,00	1.110,00	
Lokale foreninger				
Virum skole: Festsalen	do.	2.354,00	2.390,00	Grundejer- og beboerforeninger i Lyngby-Taarbæk Kommune har mulighed for at anvende kommunens lokaler til generalforsamlinger inden for samme økonomiske betingelser som de frivillige foreninger, jf. Budgetaftalen 2019-22.
Trongårdsskolen: Skoletorvet	do.	2.354,00	2.390,00	
Engelsborgskolen: Teatersal	do.	2.354,00	2.390,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
Gymnastiksale på skoler	do.	683,00	690,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	683,00	690,00	
Foreninger fra andre kommuner				
Gymnastiksale på skoler	do.	3.025,00	3.070,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	2.277,00	2.310,00	
Diverse mødelokaler: Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter, klasselokaler, undervisningslokaler	do.	830,00	840,00	
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET				
SKOLER				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	2.060,00	2.091,00	Der er 11 terminer
Lejrskole (kostpenge)	Pr. døgn	87,00	88,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	374,00	380,00	Betaling i 10 måneder
DAGTILBUD				
Dagpleje	Plads pr. termin	3.365,00	3.415,00	Inkl. frokost - Der er 11 terminer
Vuggestuer og småbørn i børnehuse	do.	3.365,00	3.415,00	Der er 11 terminer
Børnehaver	do.	1.960,00	2.005,00	Der er 11 terminer
Kombinationsplads Ny ordning pr. 1. juli 2018 (dagtilbudsloven) Dagpleje- eller vuggestuebarn	pr. time om ugen	68,67	69,69	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	40,00	40,92	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Deltidsplads (30 timer):				Deltidsplads er alle hverdage i tidsrummet 8.30 til 14.30.
Ny ordning pr. 1. januar 2019 (dagtilbudsloven) Dagpleje- eller vuggestuebarn	Plads pr. termin	2.830,00	2.895,00	Der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	1.670,00	1.705,00	Der er 11 terminer
Institutioner med særlige takster:				
Rudolf Steiner Børnehave (Enhjørningen)	do.	1.560,00	1.595,00	42,5/49 tid. Institutionen er lukket i juli måned, og måneden er betalingsfri
Forældrefinansieret frokostordning model A iht. Dagtilbudsloven §16 a Vuggestuebarn	do.	628,00	649,00	Der er 11 terminer Model A er den gamle ordning kan ikke tilvælges af nye institutioner
Børnehavebarn	do.	679,00	702,00	
Forældrefinansieret frokostordning model B iht. Dagtilbudsloven §16 a (Taksten gælder både for vuggestuebørn og børnehavebørn)	do.	759,00	774,00	Der er 11 terminer
KLUBBER				
Fritidsklub	Plads pr. termin	837,00	892,00	Der er 11 terminer
Juniorklub	Plads pr. termin		609,00	Der er 11 terminer
Ungdomsklub	Pr. plads	221,00	305,00	Der er 11 terminer

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET				
SUNDHED OG OMSORG				
Madservice	Varm mad	55,00	56,00	Hovedret*
	Kold/frossen	55,00	56,00	Hovedret*
Plejecentre				
Servicepakke (vaskemaskiner drevet af boligselsk)	do.	4.086,00	4.530,00	Fuld servicepakke*
Servicepakke (vaskemaskiner kommunalt drevet)	Pr. måned	4.205,00	4.815,00	Fuld servicepakke*
- Heraf:				
- Morgenmad	do.	796,00	812	Der er fra 2019 byttet rundt på beløb for middag og aften, da varm mad serveres til frokost
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.	1.617,00	1.649	
- Aftensmad + aftenskaffe	do.	1.346,00	1.373	
- Mad i alt	do.	3.759,00	3.834,00	Fuld forplejning*
- Toiletartikler	do.	86,00	190,00	* Taksten vedr. forplejning er reguleret med satsreguleringsprocenten for 2020 og tilpasset til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen Takster for øvrige elementer i servicepakken for 2020 er godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. oktober 2018.
- Rengøringsartikler	do.	35,00	79,00	
- Vask af eget tøj (maskiner drevet af boligselsk.)	do.	19,00	19,00	
- Vask af eget tøj (maskiner kommunalt drevet)	do.	138,00	304,00	
- Vask af leje og linned m.v	do.	120,00	302,00	
- Vinduespudsning	do.	22,00	61,00	
- Omsorgstandpleje	do.	45,00	45,00	
Midlertidigt ophold på				
Døgtakst	Pr. dag	157,00	195,00	Godkendt af KMB 2.4.2020
	Pr. måned	4765,00	5.917,00	
Kørsel til/fra aktivitetscentre og klubber	Pr. tur	30,50	31,00	Jf. budgetaftalen 2019-22 sat til 30 kr.
Beskyttede boliger Lystoftebakken				
- Morgenmad	Pr. dag	29,50	30,10	Taksterne er godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. oktober 2018. Taksterne for 2021 er pris- og lønfremskrevet, jf sagsteksten.
- Varm anretning	do.	50,30	51,30	
- Kolde anretning	do.	41,80	42,70	
Genoptræningscentret				
Udlejning af terapibassin	Pr. time	586,00	595,00	Jf. lejekontrakt fremskrives med pl-skøn fra KL
Hjemmepleje				
Egenbetaling 8 kg vask - privat leverandør	pr. vask		90,00	Taksterne godkendt af KMB 17122020
Egenbetaling 12 kg vask - privat leverandør	pr. vask		135,00	Taksterne godkendt af KMB 17122020
HANDICAPPEDE				
Kvindekrisecenter SEL §109	Pr. dag	1.715,00	1.749,00	
Torvehus SEL §101 og SU §142	Pr. dag	218,00	268,00	Budgettilførsel 0,5 mio. kr. ved 1.BO 2020
Slotsvænget Botilbud SEL §85	Pr. dag	2.545,00	2.587,00	
Slotsvænget - støttepakken SEL §104	Pr. dag	795,00	807,00	
Slotsvænget - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	414,00	414,00	
Slotsvænget - Flyvteam SEL §103	Pr. dag	296,00	299,00	
Slotsvænget - Rævehøjparken § 107 (Psyk)	Pr. dag		1.502,00	Dimensioneret med 8 pladser
Nettet - Hjortholmsvej SEL §107	Pr. dag	1.344,00	1.269,00	
Nettet - Hjorten SEL §104	Pr. dag	248,00	243,00	
Nettet - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	414,00	414,00	
Nettet - Klub Boffen SEL §104	Pr. dag	25,00	25,00	
Nettet - Hjorten SEL §103	Pr. dag	93,00	53,00	
Christian X. Allé SEL §85	Pr. dag	2.784,00	2.776,00	
Christian X. Allé - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	414,00	414,00	
Christian X. Allé Dagtilbud	Pr. dag	2.232,00	2.169,00	
Magneten - Caroline Amalievej SEL §85	Pr. dag	693,00	763,00	
Magneten - Seniorhuset SEL §85	Pr. dag	1.613,00	1.574,00	
Magneten - Åbrinken SEL §85	Pr. dag	576,00	730,00	
Magneten - Støttecenter SEL §104	Pr. dag	102,00	103,00	Åbent tilbud - dvs. kun udenbys borgere

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
Magneten - Stadscafé SEL §103	Pr. dag	481,00	488,00	
Magneten - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	414,00	414,00	
Takst til egne tilbud - særtakst	Pr. time	376,00	376,00	
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET				
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE				
Kapeller og andet				
Kistemodtagelse		726,00	737,00	Momsfri
Kistemodtagelse uden for normal arbejdstid	Dobbelt		Dobbelt takst	
Fremvisning		726,00	737,00	Momsfri
Fremvisning udenfor normal arbejdstid samt lørdage	Dobbelt		Dobbelt takst	
Frost opbevaring, første 6 dage		331,00	336,00	Momsfri (kun PL), taksten ikke genb.
Ekstra per døgn, fra dag 7		57,00	58,00	Momsfri (kun PL), taksten ikke genb.
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel				
Leje af kapel (Sorgenfri kapel og Lyngby Park)		1.560,00	1.583,00	Ex. moms
Leje Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		2.000,00	2.030,00	Ex. moms
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag	Dobbelt		Dobbelt takst	Ex. moms
Gravkastning mv.				
Kommunens beboere:				Fra 2020 gælder de samme takster for kommunale og udekommunale beboere
Voksne og børn over 5 år				Der opkræves ikke betaling for børn under 5 år.
Alm. dybde	Pr. grav	6.736,00	6.837,00	Momsfri
Tillæg ekstra dybde	do.	968,00	983,00	pr. påbegyndt time pr. mand
Urnebegravelse	do.	1.545,00	1.568,00	do.
Tillæg for begravelser fredag efter kl. 11.00 og for begravelser på lørdage		Dobbelt	Dobbelt takst	
Begravelser fra andre kirker og kapeller senere end kl. 14.00 om fredagen, og kl. 14:30 på andre hverdage		968,00	983,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Overtid vedrørende begravelser/bisættelser der går udenfor normal arbejdstid pr. påbegyndt time pr. mand		968,00	983,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Gravsteder				
Kommunens beboere (Kistegravsteder)	pr.m ² /år	146,00	148,00	Momsfri
Kommunens beboere (Urnegravsteder)	do.	146,00	148,00	Momsfri
Særligt udlagte gravsteder				
Fællesomkostninger pr. m ² pr. år		85,00	86,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m ² pr. år for 3 m ²		283,00	287,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m ² pr. år, efterfølgende m ²		148,00	150,00	Ex. Moms
Anlæg og vedligeholdelse		485,00	492,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		485,00	492,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris
Gebyr for forsent indbetaling		106,00	108,00	Momsfri
Bådpladser ved Lyngby Sø				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.356,00	1.376,00	Ex. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	678,00	688,00	Ex. moms
TRAFIKANLÆG MV.				
Renholdelse mv.				
Fortovsfejning	Pr. m/år	428,00		- Taksten udgår da en fremtidig ordning for vedligeholdelsesaftaler med private fællesveje er under udredning, når resultatet af denne foreligger, vil den blive fremsendt til politisk behandling

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
Istandsættelses- og vedligeholdelsesabonnement på private fællesveje	do.	68,00	-	- Taksten udgår da en fremtidig ordning for vedligeholdelsesaftaler med private fællesveje er under udredning, når resultatet af denne foreligger, vil den blive fremsendt til politisk behandling
Parkeringslicenser				
Beboerlicens	Pr. år	985,00	1.000,00	Momsfri
Erhvervslicens	do.	2.784,00	2.826,00	do.
Periodekort pr. år	do.	5.222,00	5.300,00	do.
Periodekort, dagtimer pr. år	do.	3.385,00	3.436,00	do.
Periodekort pr. dag	Pr. dag	35,00	36,00	do.
Administrationsgebyr ved beboerlicenser		195,00	198,00	
Råden over pladsen foran Lyngby Rådhus	Pr. dag	0,00	0,00	Vedtaget KMB 31.08.2017
Administrationsgebyr ved råden over pladsen	Pr. arrangement	0,00	0,00	Vedtaget KMB 31.08.2017
Administrationsgebyr ved råden over Kastanievej	Pr. dag	2.480,00	2.517,00	Momsfri. Udlejes ikke i 2020 pga. letbanebyggeri
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	2.819,00	2.861,00	Momsfri ØK beslutning 1.10.2013
Leje af areal til salg af juletræer - Almindeligt salg	Pr. år	11.387,00	11.558,00	excl. Geelshaven og Hummeltoften 1
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	575,00	584,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.288,00	2.322,00	do.
Biavl	Pr. år	1.183,00	1.201,00	Arealleje
NATUR OG MILJØ				
Rottebekæmpelsesgebyr	⁰ / ₁₀₀ af ejendoms- værdien/år	0,037	0,037	Momsfri. Opkræv. halvårligt med ejendomsskatten TMU 9.10 KMB 31.10
Jordflytningsgebyr: Husholdninger	Pr. husholdning /år	7,00	7,00	
ØKONOMIUDVALGET				
ADMINISTRATION				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00	150,00	Vedttaget af KMB 16.6.2004
Erindringskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00	250,00	Dog ikke 1. erindringskrivelse vedr. parkeringsafgift
Erindringskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00	100,00	
For huslejer opkræves følgende rykkergebyrer: Beboelseslejemål	Pr. rykkerbrev	286,00	287,00	Fast takst fastsættes i lovgivning. Hertil lægges 2 % af det skyldige beløb over 1.000 kr.
Erhvervslejemål	Pr. rykkerbrev	156,00	157,00	
Gebyrer for byggesagsbehandling mv.				
Anmeldelser og byggetilladelser	Pr. time	749,00	809,00	1. forhåndsdialog er gebyrundtaget.
Affald				
Husholdning-grundtakst	Pr. stk.	1.327,00	1.562,00	
Kollegie-grundtakst	do.	265,40	312,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2020 (kr.)	Budget 2021 (kr.)	Bemærkninger
Årskort til genbrugsstation for bygge- og anlægshåndværkere samt anlægsgartnere med overvejende erhvervsaffald:				
- Personbil	do.	7.100,00	9.900,00	
- Kassevogn	do.	9.800,00	9.900,00	
- Ladvogn	do.	16.400,00	14.400,00	
Årskort til genbrugsstation for øvrige bygge- og anlægshåndværkere samt anlægsgartnere:				
- Personbil	do.	3.900,00	5.500,00	
- Kassevogn	do.	5.400,00	5.500,00	
- Ladvogn	do.	9.000,00	8.100,00	
Årskort til genbrugsstation for liberalt erhverv:	do.	800,00	800,00	
Årskort til genbrugsstation for øvrige virksomheder:				
- Personbil	do.	3.800,00	5.000,00	
- Kassevogn	do.	6.200,00	9.200,00	
- Ladvogn	do.	11.900,00	11.000,00	
Engangskort til genbrugsstation for alle erhverv:				
- Personbil	do.	100,00	100,00	
- Kassevogn	do.	150,00	150,00	
- Ladvogn	do.	200,00	175,00	
Dagrenovation Husholdning/Erhverv:				
Dagrenovationssæk, 1x ugentligt	Pr. år	1.012,00	1.162,00	
Dagrenovationssæk, 14 dages tømning	do.	712,00	862,00	
Dagrenovationssæk, 2x ugentligt	do.	1.946,00	1.462,00	
140-L Container, 1 x ugentligt	do.	1.062,00	1.541,00	
140-L Container, 14 dages tømning	do.	762,00	1.241,00	
140-L Container, 2 x ugentligt	do.	2.047,00	2.024,00	
180-L Container, 1 x ugentligt	do.	1.122,00	1.626,00	
180-L Container, 2 x ugentligt	do.	2.244,00	3.447,00	
240-L Container, 1 x ugentligt	do.	1.239,00	1.839,00	
240-L Container, 2 x ugentligt	do.	2.478,00	3.921,00	
240-L Container, 3 x ugentligt	do.	3.717,00	6.027,00	
500-L Container, 2 x ugentligt	do.	3.698,00	4.921,00	
660-L Container, 1x ugentligt	do.	2.360,00	2.647,00	
660-L Container, 2x ugentligt	do.	4.558,00	5.536,00	
660-L Container, 3x ugentligt	do.	6.757,00	8.815,00	
660-L Container, 5x ugentligt	do.	11.154,00	14.449,00	
8 kubik vippe 1x ugentligt	do.	21.313,00	21.656,00	
16 kubik vippe 1x ugentligt	do.	41.848,00	47.421,00	
5 m3 nedgravet, 1 x ugentligt	do.	19.338,00	21.539,00	
5 m3 nedgravet, 14 dages tømning	do.	10.158,00	11.634,00	
Tilvalg ugetømning plast/pap til boligselskaber pr.år	Pr. stk.	-	520,00	
Ekstratømning sæk/140 L/240 L dagrenovation	do.	150,00	150,00	
Ekstratømning 660 L dagrenovation	do.	300,00	300,00	
Ekstratømning sæk/140 L/240 L/370 L	do.	300,00	300,00	
Ekstratømning 660 L genanvendelige materialer	do.	500,00	500,00	
140 liters beholder til dagrenovation	do.	613,00	567,00	
140 liters beholder til haveaffald	do.	466,00	419,00	
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14.	Pr. år.		1.162,00	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.		2.165,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag	do.		1.522,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.		3.069,00	
Sækkestativ – 2-delt hver 14. dag	do.		1.162,00	
Sækkestativ – 2-delt ugetømning	do.		2.165,00	
Haveaffald /abonnement/år (140 l)	Pr. år	483,00	Afventer	
Haveaffald /abonnement/år (660 l)	do.	1.505,00	Afventer	

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET

Hele 1.000 kr.

BILAG**Lov- og Cirkulæreprogrammet**

	2021	2022	2023	2024
Erhvervsministeriet				
Bekendtgørelse nr. 1191 af 24. september 2018 om det digitale planregister Plan-data.dk. *)	9	5	5	5
Social- og Indenrigsministeriet				
Fastlæggelse af regulering for 2023 vedrørende lov nr. 446 af 9. juni 2008 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om social service (Højere supplerende pensionsydelse, udvidelse af personkredsen for invaliditetsydelse og afskaffelse af servicebetaling for ophold i botilbud mv.). 1)			-32	-32
Fastlæggelse af regulering for 2023 vedrørende lov nr. 318 af 28. april 2009, ændring af lov om social service (Kontinuitet i anbringelsen af børn og unge uden for hjemmet og psykologhjælp til børn på krisecentre). 1)			5	5
Fastlæggelse af regulering for 2023 vedrørende lov nr. 1613 af 22. december 2010 om loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste. 1)			-32	-32
Fastlæggelse af regulering for 2023 vedrørende lov nr. 628 af 11. juni 2010 om Barnets Reform. 1)			24	24
Fastlæggelse af regulering for 2023 vedrørende lov nr. 286 af 28. marts 2012 om forhøjelse af ydelsesloftet for tabt arbejdsfortjeneste. 1)			24	24
Fastlæggelse af regulering for 2023 vedrørende bekendtgørelse nr. 1252 af 20. november 2017 om støtte til køb af bil efter serviceloven. 1)			-11	-11
Lov nr. 615 af 14. maj 2020 om ændring af lov om socialtilsyn.	2	2	2	2
Lov nr. 136 af 25. februar 2020 om udsatte børn og unge og fuldbyrdelse af tvangsmæssige afgørelser om ændret anbringelsessted uden samtykke og lov nr. 137 af 25. februar 2020 om styrkelse af forældres retssikkerhed i anbringelsessager	8	8	8	8
Bekendtgørelse nr. 229 af 5. marts 2020 om dataindberetninger på socialområdet	5	5	5	5
L 173 Forslag til lov om ændring af lov om social service (Psykologbehandling til kvinder, der får ophold på krisecentre), fremsat den 16. april 2020.	49	49	49	49
L 193 Forslag til lov om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Indførelse af ret til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten for unge, der modtager hjælp efter § 95, stk. 3, i lov om social service i form af et kontant tilskud), fremsat den 20. maj 2020 *)	548	548	548	548
Sundheds- og Ældreministeriet				
L160 Forslag til Lov om ændring af sundhedsloven og lov om klage- og erstatningsadgang inden for sundhedsvæsenet (Vederlagsfri tandpleje til de mest socialt udsatte borgere) og Bekendtgørelse om tandpleje (indførelse af nye bestemmelser om socialtandpleje)	548	548	548	548
Landsdækkende screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III)			23	23
Børne- og Undervisningsministeriet				
Efterregulering vedr. Lov nr. 1716 af 27. december 2016 om ændring af lov om de gymnasiale uddannelser (Ændrede adgangsregler til de gymnasiale uddannelser, grundforløb på tre måneder, centralt fastlagte studieretninger på de treårige gymnasiale uddannelser, flere obligatoriske fag, styrket faglighed og almen dannelse og ny profil på hf-uddannelsen).	-195	-195	-195	-195

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET**BILAG**

Hele 1.000 kr.

	2021	2022	2023	2024
Efterregulering vedr. Lov nr. 277 af 26. marts 2019 om ændring af lov om folkeskolen, lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. og lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse (Konsekvent indgraben over for dårligt præsterende folkeskoler og ungdomsuddannelsesinstitutioner) og Lov nr. 278 af 26. marts 2019 om ændring af lov om folkeskolen, lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om social service og lov om en børne- og ungeydelse (Obligatoriske sprogprøver i udsatte boligområder og styrket forældreansvar gennem mulighed for standsning af børnecheck m.v.)	302	276	276	276
Miljø- og Fødevarerministeriet				
Lov nr. 1419 af 17. december 2019 om ændring af lov om vandforsyning m.v. (Obligatorisk kommunal vurdering af boringsnære beskyttelsesområder og pligt til indberetning m.v.) samt Bekendtgørelse nr. 1476 af 17. december 2019 om vurdering af boringsnære beskyttelsesområder og indberetning	113	113		
Bekendtgørelse nr. 247 af 19. marts 2020 om ophævelse af bek. om kvælstofindfasning til akvakulturer-hvervet	-5			
Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg 1)			5	5
Lovbekendtgørelse nr. 442 af 13. maj 2016 med de ændringer, der følger af § 39 i lov nr. 1715 af 27. december 2016 og af § 1 i lov nr. 204 af 28. februar 2017 (husdyrbrugloven); Bekendtgørelse nr. 916 af 23. juni 2017 om godkendelse og tilladelse m.v. af husdyrbrug (Husdyrgodkendelsesbekendtgørelsen); Bekendtgørelse nr. 866 af 23. juni 2017 om miljøtilsyn (Miljøtilsynsbekendtgørelsen); Bekendtgørelse nr. 865 af 23. juni 2017 om erhvervsmæssigt dyrehold, husdyrgødning, ensilage m.v. (Husdyrgødningsbekendtgørelsen) 1)			-2	-2
Transport- og Boligministeriet				
Bekendtgørelse nr. 715 af 09. juli 2019 om ændring af bekendtgørelsen om energi- og miljøkrav til taxier mv.*)	17			
Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet				
Lov nr. 1713 af 27. december 2018 om ændring af lov om miljøbeskyttelse (Ophævelse af affaldsadministrationsgebyret for virksomheder), Bekendtgørelse nr. 1753 af 27. december 2018 om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v. samt Bekendtgørelse nr. 1742 af 13. december 2018 om affaldsdatasystemet.	474	474	474	474
I alt, lov- og cirkulæreprogram	1.875	1.832	1.725	1.725
Andre reguleringer				
Tilbagebetaling af uforbrugte midler vedr. VISO	39			
Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR)	888	882	875	875
Udbredelse af faste læger på plejecentre (Aftale om udmøntning af reserven til foranstaltninger på social-, sundheds- og arbejdsmarkedsområdet 2020-2023)	46			
Omlægning af det statslige tilskud til obligatoriske sprogprøver	233	233	233	233
Teknisk regulering af Forberedende Grunduddannelse			36	36
I alt, andre reguleringer	1.206	1.115	1.144	1.144
I alt, lov- og cirkulæreprogram og andre reguleringer	3.081	2.947	2.869	2.869

*) Kompensationsbeløbet efterreguleres 1) Permanent udgiftsniveau nås efter BO-periodens udløb.

Befolkningsprognose

Befolkningsprognosen indgår som en forudsætning for planlægningen af drifts- og anlægsvirksomhed og for budgetteringen af kommunal indkomstskat, tilskud og udligning.

Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet maj 2020 og omfatter årene 2020-2031.

Hovedtallene for 2020-2024 viser følgende udviklingstendens:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst
2020	3.378	7.905	8.799	24.991	7.941	1.418	1.733	56.165
2021	36	4	1.232	249	169	35	-57	1.668
2022	64	-28	607	187	176	13	-28	991
2023	64	-45	87	146	148	67	-5	460
2024	116	-78	58	183	112	81	-4	469
Ændring i perioden	280	-146	1.984	765	605	195	-95	3.589
Antal 1. januar 2024	3.658	7.759	10.783	25.756	8.546	1.613	1.638	59.754

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

For hele prognoseperioden ser befolkningsudviklingen for kommunen således ud:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst	Heraf bolig- program	Øvrige forhold
2020	3.378	7.905	8.799	24.991	7.941	1.418	1.733	56.165		
2021	36	4	1.232	249	169	35	-57	1.668	1.429	239
2022	64	-28	607	187	176	13	-28	991	719	272
2023	64	-45	87	146	148	67	-5	460	132	328
2024	116	-78	58	183	112	81	-4	469	84	385
2025	104	-104	101	223	64	101	2	490	84	406
2026	147	-83	-67	312	43	155	17	525	84	441
2027	190	-80	-91	312	6	209	6	551	84	467
2028	204	-60	-69	259	60	137	54	586	84	502
2029	210	39	-170	296	139	30	70	614	84	530
2030	214	30	-156	272	195	0	88	644	84	560
2031	202	72	-142	240	210	-48	137	671	84	587
Ændring i perioden	1.551	-331	1.390	2.678	1.322	778	280	7.670		
Antal 1. januar 2031	4.929	7.574	10.190	27.669	9.263	2.196	2.013	63.835		

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

Befolkningsprognosen bygger bl.a. på den forudsætning, at byggeriet af nye boliger sker i overensstemmelse med kommunens senest vedtagne boligudbygningsplan. Der henvises i øvrigt til "Befolkningsprognose 2020-2031", som blev godkendt af Økonomiudvalget den 19. maj 2020.

HOVEDOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

BILAG**Hovedoversigt**

	Budget 2021		Budgetoverslag 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger....	220.811	-75.510	218.765	-76.856
01 Forsyningsvirksomheder mv.	11.998	-837	4.284	-837
02 Transport og infrastruktur.....	103.097	-13.039	104.375	-13.039
03 Undervisning og kultur.....	833.822	-113.229	826.173	-109.767
Heraf refusion.....		-1.661		-1.661
04 Sundhedsområdet.....	346.088	-1.827	333.208	-1.827
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.242.625	-465.530	2.239.725	-466.964
Heraf refusion.....		-177.695		-176.237
06 Fællesudgifter og administration mv.	504.970	-6.923	471.512	-6.923
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	4.263.411	-676.896	4.198.043	-676.214
Heraf refusion.....		-179.357		-177.899
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger....	63.703	-19.650	57.924	
01 Forsyningsvirksomheder mv.	500		6.438	
02 Transport og infrastruktur.....	69.941	-8.876	58.290	-11.626
03 Undervisning og kultur.....	49.075		33.072	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	10.919		44.047	
06 Fællesudgifter og administration mv.	31.988		70.303	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	226.125	-28.526	270.074	-11.626
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene).....			86.749	-13.060
C. RENTER				
I ALT.....	2.647	-3.415	2.508	-3.415
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
Forøgelse(+) / forbrug(-) af likvide aktiver....		-157.904		-106.317
Øvrige finansforskydninger (08.25-08.52).....	50.518	-44.474	44.423	-14.722
D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT.....	50.518	-202.378	44.423	-121.039
E. AFDRAG PÅ LÅN				
I ALT.....	14.980		15.087	
A + B + C + D + E	4.557.681	-911.215	4.616.884	-825.354
F. FINANSIERING				
Optagne lån.....				
Tilskud og udligning.....	1.416.796	-929.448	1.482.565	-938.521
Udligning af købsmoms.....	4.000		4.000	
Skatter.....	69.658	-4.207.472	26.173	-4.365.747
F. FINANSIERING I ALT.....	1.490.454	-5.136.920	1.512.738	-5.304.268
BALANCE.....	6.048.135	-6.048.135	6.129.622	-6.129.622

HOVEDOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budgetoverslag 2023		Budgetoverslag 2024	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger....	216.926	-75.356	217.132	-74.787
01 Forsyningsvirksomheder mv.	2.257	-837	5.216	-837
02 Transport og infrastruktur.....	111.022	-13.039	111.318	-13.039
03 Undervisning og kultur.....	823.427	-108.521	819.587	-106.788
Heraf refusion.....		-1.661		-1.661
04 Sundhedsområdet.....	333.276	-1.827	333.337	-1.827
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.237.877	-465.795	2.247.316	-468.836
Heraf refusion.....		-175.479		-175.872
06 Fællesudgifter og administration mv.	471.031	-6.923	470.991	-6.923
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	4.195.816	-672.299	4.204.897	-673.037
Heraf refusion.....		-177.141		-177.533
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger....	40.900	-13.600	8.698	
01 Forsyningsvirksomheder mv.			11.562	
02 Transport og infrastruktur.....	55.051	-9.200	44.267	-6.800
03 Undervisning og kultur.....	28.591		33.000	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	47.024		90.918	
06 Fællesudgifter og administration mv.	61.769		59.121	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	233.334	-22.800	247.565	-6.800
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene).....	174.717	-26.283	271.158	-41.150
C. RENTER				
I ALT.....	2.372	-7.115	2.279	-7.115
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
Forøgelse(+) / forbrug(-) af likvide aktiver.....		-52.336		-71.032
Øvrige finansforskydninger (08.25-08.52).....	50.782	-26.446	51.178	-33.050
D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT.....	50.782	-78.782	51.178	-104.083
E. AFDRAG PÅ LÅN				
I ALT.....	15.110		15.132	
A + B + C + D + E	4.672.130	-807.278	4.792.209	-832.185
F. FINANSIERING				
Optagne lån.....		-22.776		-15.734
Tilskud og udligning.....	1.531.741	-978.075	1.579.051	-990.213
Udligning af købsmoms.....	4.000		4.000	
Skatter.....	38.053	-4.437.795	19.027	-4.556.155
F. FINANSIERING I ALT.....	1.573.794	-5.438.646	1.602.078	-5.562.102
BALANCE.....	6.245.924	-6.245.924	6.394.287	-6.394.287

SAMMENDRAG AF BUDGET

Hele 1.000 kr.

BILAG**Sammendrag af budget**

	Budget 2021		Budgetoverslag 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger				
22 Jordforsyning.....	581	-1.582	580	-1.582
25 Faste ejendomme.....	136.118	-54.862	134.489	-54.858
28 Fritidsområder.....	20.372	-2.952	20.365	-2.952
32 Fritidsfaciliteter.....	25.217	-4.992	24.908	-4.992
35 Kirkegårde.....	9.227	-7.380	9.227	-7.380
38 Naturbeskyttelse.....	3.132		3.132	-1.400
48 Vandløbsvæsen.....	416		416	
52 Miljøbeskyttelse mv.	5.053	-470	4.952	-420
55 Diverse udgifter og indtægter.....	6.018	-2.703	6.018	-2.703
58 Redningsberedskab.....	14.679	-570	14.679	-570
00 BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER I ALT.....	220.811	-75.510	218.765	-76.856
01 Forsyningsvirksomheder mv.				
35 Spildevandsanlæg.....	11.998	-837	4.284	-837
01 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT.....	11.998	-837	4.284	-837
02 Transport og infrastruktur				
22 Fælles funktioner.....	16.799	-12.023	16.425	-12.023
28 Kommunale veje.....	41.267	-1.016	48.240	-1.016
32 Kollektiv trafik.....	44.915		39.594	
35 Havne.....	116		116	
02 TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR I ALT.....	103.097	-13.039	104.375	-13.039
03 Undervisning og kultur				
22 Folkeskolen m.m.....				
01 Folkeskoler.....	416.677	-17.876	411.796	-17.822
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen...	4.371		4.371	
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	8.988		8.988	
05 Skolefritidsordninger.....	129.157	-76.303	126.702	-74.449
06 Befordring af elever i grundskolen.....	5.368		5.368	
07 Specialundervisning i regionale tilbud.....	6.808		6.808	
08 Kommunale specialskoler.....	93.158	-8.411	91.594	-6.857
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen.....	3.894		3.894	
10 Bidrag til statslige og private skoler.....	38.332		38.229	
12 Efterskoler og ungdomskostskoler.....	8.902		9.053	
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning.....	4.917		4.939	
17 Specialpædagogisk bistand til voksne.....	2.766		2.766	
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge.....	43		43	
22 Folkeskolen m.m. i alt.....	723.381	-102.590	714.551	-99.128
30 Ungdomsuddannelser.....				
42 Forberedende grunduddannelse.....	10.353		10.497	
43 Forsørgelse til elever på Forber. Grunduddannelse.....	4.305		4.609	
44 Produktionsskoler.....	798		903	
45 Erhvervsgrunduddannelser.....	-28		-23	
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.....	6.338		7.311	
30 Ungdomsuddannelser i alt.....	21.766		23.297	

SAMMENDRAG AF BUDGET

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budgetoverslag 2023		Budgetoverslag 2024	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger				
22 Jordforsyning.....	580	-1.582	580	-1.582
25 Faste ejendomme.....	133.661	-54.858	133.613	-54.858
28 Fritidsområder.....	20.878	-2.952	21.132	-2.952
32 Fritidsfaciliteter.....	25.383	-4.992	25.383	-4.992
35 Kirkegårde.....	9.227	-7.380	9.227	-7.380
38 Naturbeskyttelse.....	1.732		1.732	
48 Vandløbsvæsen.....	416		416	
52 Miljøbeskyttelse mv.	4.352	-320	4.352	-320
55 Diverse udgifter og indtægter.....	6.018	-2.703	6.018	-2.703
58 Redningsberedskab.....	14.679	-570	14.679	
00 BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER I ALT.....	216.926	-75.356	217.132	-74.787
01 Forsyningsvirksomheder mv.				
35 Spildevandsanlæg.....	2.257	-837	5.216	-837
01 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT.....	2.257	-837	5.216	-837
02 Transport og infrastruktur				
22 Fælles funktioner.....	16.425	-12.023	16.425	-12.023
28 Kommunale veje.....	54.887	-1.016	54.886	-1.016
32 Kollektiv trafik.....	39.594		39.891	
35 Havne.....	116		116	
02 TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR I ALT.....	111.022	-13.039	111.318	-13.039
03 Undervisning og kultur				
22 Folkeskolen m.m.....				
01 Folkeskoler.....	411.123	-17.822	410.615	-17.822
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen...	4.371		4.371	
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	8.988		8.988	
05 Skolefritidsordninger.....	124.721	-73.203	122.611	-71.470
06 Befordring af elever i grundskolen.....	5.368		5.368	
07 Specialundervisning i regionale tilbud.....	6.808		6.808	
08 Kommunale specialskoler.....	91.094	-6.857	90.094	-6.857
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen.....	3.894		3.894	
10 Bidrag til statslige og private skoler.....	38.002		37.610	
12 Efterskoler og ungdomskostskoler.....	9.531		9.751	
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning.....	4.939		4.939	
17 Specialpædagogisk bistand til voksne.....	2.766		2.766	
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge.....	43		43	
22 Folkeskolen m.m. i alt.....	711.647	-97.882	707.858	-96.149
30 Ungdomsuddannelser.....				
42 Forberedende grunduddannelse.....	10.533		10.533	
43 Forsørgelse til elever på Forber. Grunduddannelse.....	4.623		4.621	
44 Produktionsskoler.....	938		923	
45 Erhvervsgrunduddannelser.....	-23		-23	
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.....	7.311		7.311	
30 Ungdomsuddannelser i alt.....	23.381		23.364	

SAMMENDRAG AF BUDGET

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budget 2021		Budgetoverslag 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)				
03 Undervisning og kultur				
32 Folkebiblioteker.....	36.723	-1.213	36.723	-1.213
35 Kulturel virksomhed.....	24.711	-7.316	25.006	-7.316
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	27.242	-449	26.597	-449
03 UNDERVISNING OG KULTUR I ALT.....	833.822	-111.568	826.173	-108.105
REFUSION I ALT.....		-1.661		-1.661
04 Sundhedsområdet				
62 Sundhedsudgifter mv.	346.088	-1.827	333.208	-1.827
04 SUNDHEDSOMRÅDET I ALT.....	346.088	-1.827	333.208	-1.827
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.				
25 Dagtilbud til børn og unge				
10 Fælles formål.....	61.520	-14.381	64.939	-14.768
11 Dagpleje.....	11.779	-2.731	12.368	-2.731
14 Integreerede daginstitutioner.....	258.799	-76.926	259.279	-78.024
19 Tilskud til puljeordninger og private klubber mv.	16.776	-2.148	16.776	-2.148
25 Dagtilbud til børn og unge i alt.....	348.875	-96.185	353.363	-97.671
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	144.690	-4.849	139.087	-4.849
30 Tilbud til ældre				
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice.....	129.368	-1.635	135.999	-1.352
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg	335.213	-33.468	336.787	-33.468
28 Hjemmesygepleje.....	65.177		66.086	
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud.....	51.570	-2.893	51.585	-2.893
31 Hjælpe midler, forbrugsgoder og boligindretn.....	5.638	-778	5.638	-778
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.l. ved..... pasning af døende i eget hjem.....	2.095		2.095	
30 Tilbud til ældre i alt.....	589.061	-38.774	598.189	-38.491
38 Tilbud til voksne med særlige behov.....	467.082	-126.510	460.709	-126.510
46 Tilbud til udlændinge.....	24.258	-9.015	25.450	-10.833
48 Førtidspensioner og personlige tillæg.....	152.065	-9.385	158.719	-9.385
57 Kontante ydelser.....	362.391	-360	349.846	-231
58 Revalidering.....	107.473	-3.475	108.848	-3.475
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	25.652		25.234	
94 Løn tilskud og indtil 2012 pilotjobcentre.....	9.978		9.738	
95 Løn tilskud til ledige ansat i kommuner.....	727		727	
96 Servicejob.....		718		718
97 Seniorjob til personer over 55 år.....	3.338		2.737	
98 Beskæftigelsesordninger.....	4.264		4.264	
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger i alt.....	43.958	718	42.700	718
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål....	2.773		2.815	
05 SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE MV. I ALT.	2.242.625	-287.835	2.239.725	-290.727
REFUSION I ALT.....		-177.695		-176.237
06 Fællesudgifter og administration mv.				
42 Politisk organisation.....	10.519	-53	8.877	-53
45 Administrativ organisation.....	356.127	-6.871	351.045	-6.871
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter.....	4.657		4.657	
52 Lønpuljer.....	133.668		106.934	
06 FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV. I ALT..	504.970	-6.923	471.512	-6.923
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	4.263.411	-676.896	4.198.043	-676.214

SAMMENDRAG AF BUDGET

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budgetoverslag 2023		Budgetoverslag 2024	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (INKL. REFUSION)				
03 Undervisning og kultur				
32 Folkebiblioteker.....	36.723	-1.213	36.723	-1.213
35 Kulturel virksomhed.....	25.038	-7.316	25.004	-7.316
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	26.638	-449	26.638	-449
03 UNDERVISNING OG KULTUR I ALT.....	823.427	-106.860	819.587	-105.127
REFUSION I ALT.....		-1.661		-1.661
04 Sundhedsområdet				
62 Sundhedsudgifter mv.	333.276	-1.827	333.337	-1.827
04 SUNDHEDSOMRÅDET I ALT.....	333.276	-1.827	333.337	-1.827
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.				
25 Dagtilbud til børn og unge				
10 Fælles formål.....	68.574	-14.768	77.028	-14.768
11 Dagpleje.....	12.368	-2.731	12.368	-2.731
14 Integreerede daginstitutioner.....	260.026	-79.382	260.026	-82.196
19 Tilskud til puljeordninger og private klubber mv.	16.776	-2.148	16.776	-2.148
25 Dagtilbud til børn og unge i alt.....	357.745	-99.029	366.199	-101.842
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	135.279	-4.849	135.279	-4.849
30 Tilbud til ældre				
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice.....	136.754	-1.352	137.744	-1.352
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg	338.358	-33.468	337.858	-33.468
28 Hjemmesygepleje.....	66.088		66.101	
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud.....	51.602	-2.893	51.602	-2.893
31 Hjælpe midler, forbrugsgoder og boligindretn.....	5.638	-778	5.638	-778
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.l. ved..... pasning af døende i eget hjem.....	2.095		2.095	
30 Tilbud til ældre i alt.....	600.534	-38.491	601.037	-38.491
38 Tilbud til voksne med særlige behov.....	458.205	-126.510	457.694	-126.510
46 Tilbud til udlændinge.....	24.053	-9.374	22.090	-9.210
48 Førtidspensioner og personlige tillæg.....	161.047	-9.385	164.455	-9.385
57 Kontante ydelser.....	345.861	80	343.602	80
58 Revalidering.....	110.300	-3.475	112.793	-3.475
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger				
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	25.160		24.972	
94 Løn tilskud og indtil 2012 pilotjobcentre.....	9.620		9.520	
95 Løn tilskud til ledige ansat i kommuner.....	727		727	
96 Servicejob.....		718		718
97 Seniorjob til personer over 55 år.....	2.312		1.915	
98 Beskæftigelsesordninger.....	4.264		4.264	
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger i alt.....	42.084	718	41.398	718
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål....	2.770		2.770	
05 SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE MV. I ALT.	2.237.877	-290.315	2.247.316	-292.964
REFUSION I ALT.....		-175.479		-175.872
06 Fællesudgifter og administration mv.				
42 Politisk organisation.....	10.196	-53	8.737	-53
45 Administrativ organisation.....	348.861	-6.871	348.532	-6.871
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter.....	4.657		4.657	
52 Lønpuljer.....	107.317		109.066	
06 FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV. I ALT..	471.031	-6.923	470.991	-6.923
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	4.195.816	-672.299	4.204.897	-673.037

SAMMENDRAG AF BUDGET

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budget 2021		Budgetoverslag 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger				
22 Jordforsyning.....	4.341		2.030	
25 Faste ejendomme.....	52.755	-19.650	52.579	
28 Fritidsområder.....	2.775		2.315	
32 Fritidsfaciliteter.....	3.831		1.000	
00 BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER I ALT.....	63.703	-19.650	57.924	
01 Forsyningsvirksomheder mv.				
35 Spildevandsanlæg.....	500		6.438	
01 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT.....	500		6.438	
02 Transport og infrastruktur				
22 Fælles funktioner.....	3.956		1.059	
28 Kommunale veje.....	65.985	-8.876	57.231	-11.626
35 Havne.....				
02 TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR I ALT.....	69.941	-8.876	58.290	-11.626
03 Undervisning og kultur				
22 Folkeskolen m.m.....	38.999		28.078	
32 Folkebiblioteker.....	4.298			
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.....	784			
45 Fælles funktioner.....	4.993		4.994	
03 UNDERVISNING OG KULTUR I ALT.....	49.075		33.072	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.				
25 Dagtilbud til børn og unge.....	8.041		39.047	
30 Tilbud til ældre og handicappede.....	1.544		5.000	
38 Tilbud til voksne med særlige behov.....	1.334			
05 SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE MV. I ALT.	10.919		44.047	
06 Fællesudgifter og administration mv.				
45 Administrativ organisation.....	31.988		70.303	
06 FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV. I ALT..	31.988		70.303	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	226.125	-28.526	270.074	-11.626
PRIS- OG LØNSTIGNINGER VEDR. HOVED-KONTO 0-6 (BO-ÅRENE).....			86.749	-13.060
C. RENTER I ALT.....	2.647	-3.415	2.508	-3.415
D. BALANCEFORSKYDNINGER OG FINANSIERING I ALT.	1.555.952	-5.339.298	1.572.248	-5.425.307
BALANCE.....	6.048.135	-6.048.135	6.129.622	-6.129.622

SAMMENDRAG AF BUDGET

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budgetoverslag 2023		Budgetoverslag 2024	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger				
22 Jordforsyning	2.381		2.381	
25 Faste ejendomme.....	27.348	-13.600	3.146	
28 Fritidsområder.....	2.172		2.172	
32 Fritidsfaciliteter.....	9.000		1.000	
00 BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER I ALT.....	40.900	-13.600	8.698	
01 Forsyningsvirksomheder mv.				
35 Spildevandsanlæg.....			11.562	
01 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT.....			11.562	
02 Transport og infrastruktur				
	824		0	
28 Kommunale veje.....	54.227	-9.200	44.267	-6.800
35 Havne.....				
02 TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR I ALT.....	55.051	-9.200	44.267	-6.800
03 Undervisning og kultur				
22 Folkeskolen m.m.....	26.591		31.000	
32 Folkebiblioteker.....	2.000		2.000	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.....				
45 Fælles funktioner.....				
03 UNDERVISNING OG KULTUR I ALT.....	28.591		33.000	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.				
25 Dagtilbud til børn og unge.....	47.024		90.918	
30 Tilbud til ældre og handicappede.....				
38 Tilbud til voksne med særlige behov.....				
05 SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE MV. I ALT.....	47.024		90.918	
06 Fællesudgifter og administration mv.				
45 Administrativ organisation.....	61.769		59.121	
06 FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION MV. I ALT.....	61.769		59.121	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	233.334	-22.800	247.565	-6.800
PRIS- OG LØNSTIGNINGER VEDR. HOVED-KONTO 0-6 (BO-ÅRENE).....	174.717	-26.283	271.158	-41.150
C. RENTER I ALT.....	2.372	-7.115	2.279	-7.115
D. BALANCEFORSKYDNINGER OG FINANSIERING I ALT.....	1.639.686	-5.517.428	1.668.388	-5.666.185
BALANCE.....	6.245.924	-6.245.924	6.394.287	-6.394.287

SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

BILAG**Sammendrag af bevillingsoversigt**

	Budget	Budgetoverslag		
	2021	2022	2023	2024
A. DRIFTSVIRKSOMHED				
Nettodriftsområder				
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET				
Skoler og klubber.....	601.356	596.274	594.157	592.086
<i>Skoler.....</i>	<i>588.180</i>	<i>583.224</i>	<i>581.605</i>	<i>579.588</i>
<i>Klubber.....</i>	<i>13.176</i>	<i>13.050</i>	<i>12.551</i>	<i>12.498</i>
Dagtilbud.....	245.643	248.246	251.571	257.212
Udsatte børn.....	128.867	123.365	119.273	119.273
<i>Udsatte børn. Myndighed.....</i>	<i>112.430</i>	<i>106.929</i>	<i>102.836</i>	<i>102.836</i>
<i>Udsatte børn. Udfører.....</i>	<i>16.436</i>	<i>16.436</i>	<i>16.436</i>	<i>16.436</i>
Tandpleje og sundhedstjeneste.....	29.933	29.971	30.016	30.076
BUU, udenfor servicerammen.....	-2.259	-2.259	-2.267	-2.267
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET				
Fritid, kultur og idræt.....	66.153	65.871	65.944	65.911
<i>Fritid.....</i>	<i>9.655</i>	<i>9.655</i>	<i>9.655</i>	<i>9.655</i>
<i>Idræt.....</i>	<i>3.171</i>	<i>2.464</i>	<i>2.506</i>	<i>2.506</i>
<i>Folkeoplysning.....</i>	<i>13.222</i>	<i>13.350</i>	<i>13.350</i>	<i>13.350</i>
<i>Bibliotek.....</i>	<i>34.199</i>	<i>34.199</i>	<i>34.199</i>	<i>34.199</i>
<i>Kultur.....</i>	<i>5.425</i>	<i>5.721</i>	<i>5.753</i>	<i>5.719</i>
<i>Turisme.....</i>	<i>482</i>	<i>482</i>	<i>482</i>	<i>482</i>
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET				
Ældre.....	553.253	562.709	564.973	565.476
Sundhed.....	107.374	107.349	107.331	107.331
Handicappede og soc. indsatser.....	305.032	299.633	297.171	296.661
<i>Handicap og soc. indsats. Udfører.....</i>	<i>29.583</i>	<i>28.733</i>	<i>31.269</i>	<i>31.264</i>
<i>Handicap og soc. indsats. Myndighed.....</i>	<i>275.449</i>	<i>270.900</i>	<i>265.902</i>	<i>265.397</i>
SSU, udenfor servicerammen.....	222.819	209.993	210.016	210.016
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET				
Vej og park.....	59.560	66.151	73.311	73.565
Trafik.....	51.452	46.131	46.131	46.427
Klima, miljø og natur.....	15.883	14.397	13.787	13.787
ØKONOMIUDVALGET				
Beredskab.....	14.109	14.109	14.109	14.679
Administration.....	316.593	309.804	309.190	307.352
Puljer.....	130.988	104.273	104.656	106.405
Ejendomme.....	174.659	172.868	173.164	173.164
ØK, udenfor servicerammen.....	8.129	415	-1.612	1.347
BESKÆFTIG.- OG INTEGRATIONSUDV.				
Beskæftigelse, indenfor servicerammen.....	22.949	23.115	23.151	23.151
Beskæftigelse, udenfor servicerammen.....	534.021	529.414	529.444	530.207
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	3.586.515	3.521.829	3.523.517	3.531.859

SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

BILAG

	Budget 2021	Budgetoverslag		
		2022	2023	2024
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
Nettoanlægsområder				
ØKONOMIUDVALGET				
Skoler.....	76.511	59.083	36.591	31.000
Dagtilbud.....	8.041	39.047	47.024	90.918
Idræt.....	5.714	5.994	9.000	1.000
Kultur.....	4.298		2.000	2.000
Træning og omsorg.....	2.878	5.000		
Grønne områder og kirkegårde.....	5.886	2.315	2.172	2.172
Trafikanlæg mv.....	56.169	44.897	45.027	37.166
Miljø og natur.....	500	6.438		11.562
Administration.....	31.988	70.303	61.769	59.121
Puljebeløb.....	8.337	18.438	15.871	2.532
Kommunale ejendomme mv.....	12.167	4.590	1.828	600
NETTOANLÆGSOMRÅDER I ALT.....	212.489	256.105	221.281	238.070
Ejendomssalg				
Kommunale ejendomme m.m.	-14.890	2.343	-10.747	2.696
EJENDOMSSALG I ALT.....	-14.890	2.343	-10.747	2.696
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	197.599	258.448	210.534	240.765
Pris- og lønstigninger vedr. drifts- og anlægsvirksomhed (bo-årene).....		73.690	148.434	230.008
C. RENTER				
HOVEDKONTO 07.....	-768	-907	-4.743	-4.836
FINANSIERING				
HOVEDKONTO 07.....	-3.646.466	-3.791.530	-3.842.076	-3.944.290
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
HOVEDKONTO 08 I ALT.....	-136.880	-61.529	-35.666	-53.507

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG**Bevillingsoversigter**

SKOLER OG KLUBBER	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	703.181	-101.825
03 Undervisning og kultur	700.437	-101.825
22 Folkeskolen m.m.	694.114	-101.799
01 Folkeskoler	396.644	-17.085
02 Fællesudgifter for kommunens skolevæsen	4.207	
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	8.988	
05 Skolefritidsordninger	128.000	-76.303
06 Befordring af elever i grundskolen	5.368	
07 Specialundervisning i regionale tilbud	6.808	
08 Kommunale specialscole	92.971	-8.411
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	3.894	
10 Bidrag til staten for elever på private skoler	38.332	
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	8.902	
30 Ungdomsuddannelser	798	
44 Produktionsskoler	798	
35 Kulturel virksomhed	0	0
62 Teatre	0	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	5.524	-26
76 Ungdomsskolevirksomhed	5.524	-26
04 Sundhedsområdet	2.744	
62 Sundhedsudgifter m.m.	2.744	
89 Kommunal sundhedstjeneste	2.744	

DAGTILBUD	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	341.534	-95.891
03 Undervisning og kultur	175	-78
35 Kulturel virksomhed	175	-78
62 Teatre	175	-78
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	341.359	-95.813
25 Dagtilbud til børn og unge	336.237	-95.813
10 Fælles formål	59.281	-14.381
11 Dagpleje	11.326	-2.731
14 Daginstitutioner	249.211	-76.554
19 Tilskud til privatinstitutioner	16.419	-2.148
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	5.122	
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	5.122	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

UDSATTE BØRN	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	142.219	-13.352
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	139.497	-13.352
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	139.497	-13.352
20 Opholdssteder mv. for børn	41.919	-6588,2
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	56.128	-1.990
22 Plejefamilier	20.973	-3.575
23 Døgninstitutioner for børn og unge	10.469	-1.200
24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	4.209	
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	5.798	
06 Fællesudgifter og administration mv.	2.722	
45 Administrativ organisation	2.722	
58 Det specialiserede børneområde	2.722	

TANDPLEJE OG SUNDHEDSTJENESTE	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	30.188	-255
04 Sundhedsområdet	30.188	-255
62 Sundhedsudgifter mv.	30.188	-255
85 Kommunal tandpleje	19.739	-255
89 Kommunal sundhedstjeneste	10.449	

BUU, UDEFOR SERVICERAMMEN	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	19.518	-21.777
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.		-12.746
22 Central refusionsordning		-12.746
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-12.746
57 Kontante ydelser	19.518	-9.030
72 Sociale formål	19.518	-9.030
74 Integrationsydelse, kontanthjælp m.v. 100 pct refusi	0	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

FRITID, KULTUR OG IDRÆT	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	76.094	-9.941
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.806	
32 Fritidsfaciliteter	1.806	
31 Stadion og idrætsanlæg	1.806	
03 Undervisning og kultur	73.806	-9.941
32 Folkebiblioteker	35.330	-1.213
50 Folkebiblioteker	35.330	-1.213
35 Kulturel virksomhed	22.983	-8.401
62 Teatre	225	
63 Musikarrangementer	15.437	-6.511
64 Andre kulturelle opgaver	7.321	-1.890
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	15.494	-327
70 Fælles formål	480	
72 Folkeoplysende voksenundervisning	4.886	-327
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	5.902	
74 Lokaletilskud	2.584	
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	1.643	
06 Fællesudgifter og administration mv.	482	
45 Administrativ organisation	107	
54 Naturbeskyttelse	107	
48 Erhvervsudvikling, turisme mv.	375	
62 Turisme	375	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

ÆLDRE	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	589.885	-36.632
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	194	
25 Faste ejendomme	194	
11 Beboelse	194	
04 Sundhedsområdet	1.548	
62 Sundhedsudgifter mv.	1.548	
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.548	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	574.818	-36.632
30 Tilbud til ældre	525.851	-35.881
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	129.358	-1.635
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg	326.306	-33.468
28 Hjemmesygepleje	57.117	
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	5.336	
31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	5.638	-778
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	2.095	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	48.968	-752
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	2.061	
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	574	
41 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning, befording	28.398	-752
50 Botilbud til længerevarende ophold	17.935	
06 Fællesudgifter og administration mv.	13.325	
42 Politisk administration	0	
42 Kommissioner, råd og nævn	0	
45 Administrativ organisation	13.325	
51 Sekretariat og forvaltninger	21	
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	13.305	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

SUNDHED	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	111.840	-4.465
04 Sundhedsområdet	57.247	-1.572
62 Sundhedsudgifter mv.	57.247	-1.572
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	36.998	-1.572
84 Fysioterapi	11.304	
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	5.311	
89 Kommunal sundhedstjeneste	141	
90 Andre sundhedsudgifter	3.494	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	54.592	-2.893
30 Tilbud til ældre	51.934	-2.893
27 Pleje og omsorg af primært ældre	361	
28 Hjemmesygepleje	7.616	
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	43.956	-2.893
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.103	
38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	1.103	
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde	1.556	
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.556	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

HANDICAPPEDE OG SOCIALE INDSATSER	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	432.531	-127.499
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.644	-220
25 Faste ejendomme	1.644	-220
11 Beboelse	1.644	-220
03 Undervisning og kultur	9.299	
22 Folkeskolen m.m.	2.935	
15 Uddannelses-, erhvervsvejledning og øvrige indsatser	169	
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	2.766	
30 Ungdomsuddannelser	6.338	
46 Ungdomsuddannelser for unge med særlige behov	6.338	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	26	
76 Ungdomsskolevirksomhed	26	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	421.154	-127.279
30 Tilbud til ældre	4.471	
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	2.193	
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2.278	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	416.683	-127.279
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	39.532	-3.930
41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	508	
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§ 109-110)	12.011	-9.645
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem	7.364	
45 Behandling af stofmisbrugere	3.939	
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	58.376	
51 Botilbudslignende tilbud	191.342	-102.630
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	44.705	-1.207
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§ 45, 96-99)	5.070	
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	12.944	-3.028
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	40.893	-6.840
06 Fællesudgifter og administration mv.	434	
45 Administrativ organisation	434	
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	434	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

SSU, UDEFOR SERVICERAMMEN	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	252.251	-29.432
04 Sundhedsområdet	249.671	
62 Sundhedsudgifter mv.	249.671	
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsen	249.671	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	2.580	-29.432
22 Central refusionsordning		-28.202
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-28.202
57 Kontante ydelser	2.580	-1.231
72 Sociale formål	2.580	-1.231

VEJ OG PARK	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	76.521	-16.962
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	29.301	-10.331
28 Fritidsområder	19.943	-2.952
20 Grønne områder og naturpladser	19.943	-2.952
32 Fritidsfaciliteter	132	
35 Andre fritidsfaciliteter	132	
35 Kirkegårde	9.227	-7.380
40 Kirkegårde	9.227	-7.380
02 Transport og infrastruktur	46.763	-6.630
22 Fælles funktioner	10.352	-5.615
01 Fælles formål	3.614	-3.222
03 Arbejder for fremmed regning	2.253	-2.392
05 Driftsbygninger og -pladser	4.485	
28 Kommunale veje	36.295	-1.016
11 Vejvedligeholdelse mv.	27.153	-1.016
12 Belægninger mv.	1.530	
14 Vintertjeneste	7.612	
35 Havne	116	
41 Lystbådehavne mv.	100	
42 Kystbeskyttelse	16	
03 Undervisning og kultur	457	
35 Kulturel virksomhed	457	
64 Andre kulturelle opgaver	457	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

TRAFIK	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	57.860	-6.409
02 Transport og infrastruktur	56.303	-6.409
22 Fælles funktioner	6.447	-6.409
01 Fælles formål	491	-237
07 Parkering	5.957	-6.172
28 Kommunale veje	4.971	
11 Vejvedligeholdelse mv.	4.971	
32 Kollektiv trafik	44.884	
31 Busdrift	44.884	
06 Fællesudgifter og administration mv.	1.557	
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdist.	1.557	
62 Turisme	1.557	

KLIMA, MILJØ OG NATUR	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	19.765	-3.882
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	12.729	-3.173
38 Naturbeskyttelse	2.071	
50 Naturforvaltningsprojekter	265	
51 Natura 2000	406	
54 Sandflugt	1.400	
48 Vandløbsvæsen	416	
70 Fælles formål	416	
52 Miljøbeskyttelse mv.	4.758	-470
80 Fælles formål	193	
81 Jordforurening	182	-203
87 Miljøtilsyn - virksomheder	252	-118
89 Øvrig planlægning, undersøgelser mv.	4.131	-150
55 Diverse udgifter og indtægter	5.483	-2.703
93 Diverse udgifter og indtægter	5.483	-2.703
06 Fællesudgifter og administration mv.	7.037	-709
45 Administrativ organisation	7.037	-709
51 Sekretariat og forvaltninger	697	-709
55 Miljøbeskyttelse	6.340	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

BEREDSKAB	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	14.679	-570
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	14.679	-570
58 Redningsberedskab	14.679	-570
95 Redningsberedskab	14.679	-570

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

ADMINISTRATION	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	322.841	-6.249
00 Byudvikling, bolig- og miljøanstaltninger	295	
52 Miljøbeskyttelse	295	
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	295	
02 Transport og infrastruktur	31	
32 Kollektiv trafik	31	
35 Jernbanedrift	31	
03 Undervisning og kultur	388	
22 Folkeskolen m.m.	71	
02 Fællesudgift for kommunens samlede skolevæsen	71	
35 Kulturel virksomhed	70	
64 Andre kulturelle opgaver	70	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	248	
70 Fælles formål	248	
04 Sundhedsområdet	71	
62 Sundhedsudgifter mv.	71	
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	71	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.070	
25 Dagtilbud til børn og unge	782	
10 Fælles formål	782	
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	71	
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	71	
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.	1.217	
99 Øvrige sociale formål	1.217	
06 Fællesudgifter og administration mv.	319.986	-6.249
42 Politisk organisation	10.518	-53
40 Fælles formål	214	
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	7.619	
42 Kommissioner, råd og nævn	970	-53
43 Valg mv.	1.716	
45 Administrativ organisation	306.744	-6.196
50 Administrationsbygninger	172	
51 Sekretariat og forvaltninger	180.669	-4.553
52 Fælles IT og telefoni	30.643	
53 Jobcentre	46.431	
54 Naturbeskyttelse	484	
56 Byggesagsbehandling	9.383	-1.643
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	12.505	
58 Det specialiserede børneområde	11.858	
59 Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	14.600	
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.724	
66 Innovation og anvendelse af ny teknologi	787	
67 Vejledning og erhvervsudvikling	1.937	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

PULJER	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	130.988	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.003	
25 Faste ejendomme	2.469	
10 Fælles formål	1.404	
15 Byfornyelse	564	
18 Driftsikring af boligbyggeri	501	
55 Diverse udgifter og indtægter	534	
93 Diverse udgifter og indtægter	534	
06 Fællesudgifter og administration mv.	127.985	
45 Administrativ organisation	317	
51 Sekretariat og forvaltninger	317	
52 Lønpuljer mv.	127.668	
70 Løn- og barselspuljer	4.650	
72 Tjenestemandspension	84.925	
76 Generelle reserver	38.093	

EJENDOMME	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	222.162	-47.503
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	149.694	-45.779
22 Jordforsyning	581	-1.582
05 Ubestemte formål	581	-1.582
25 Faste ejendomme	125.406	-39.205
10 Fælles formål	57.144	-2.024
11 Beboelse	18.728	-33.778
12 Erhvervsejendomme	2.802	-1.707
13 Andre faste ejendomme	46.733	-1.695
28 Fritidsområder	429	
20 Grønne områder og naturpladser	429	
32 Fritidsfaciliteter	23.280	-4.992
31 Stadion og idrætsanlæg	23.269	-4.992
35 Andre fritidsfaciliteter	11	0
03 Undervisning og kultur	28.639	-1.386
22 Folkeskolen m.m.	20.356	-791
01 Folkeskoler	20.032	-791
02 Fællesudgifter for kommunens skolevæsen	93	
08 Kommunale specialskoler	187	
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	43	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

EJENDOMME	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
32 Folkebiblioteker	1.393	
50 Folkebiblioteker	1.393	
35 Kulturel virksomhed	1.027	-499
64 Andre kulturelle opgaver	1.027	-499
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.	5.864	-96
70 Fælles formål	3.820	-0
73 Frivilligt folkeoplysende arbejde	909	-96
76 Ungdomsskolevirksomhed	1.135	
04 Sundhedsområdet	2.946	
62 Sundhedsudgifter m.v.	2.946	
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.946	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	18.588	-372
25 Dagtilbud til børn og unge	11.454	-372
10 Fælles formål	1.054	
11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk.2)	453	
14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 21, stk.2)	9.588	-372
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	358	
30 Tilbud til ældre	6.806	
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	10	
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	6.353	
28 Hjemmesygepleje	443	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	328	
52 Botilbud til midlertidigt ophold	278	
59 Aktivitets- og samværstilbud	51	
06 Fællesudgifter og administration mv.	22.295	34
45 Administrativ organisation	22.295	34
50 Administrationsbygninger	20.781	34
51 Sekretariat og forvaltninger	1.513	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

ØK, UDENFOR SERVICERAMMEN	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	24.403	-16.274
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.406	-15.437
25 Faste ejendomme	6.406	-15.437
19 Ældreboliger	6.406	-15.437
01 Forsyningsvirksomheder mv.	11.998	-837
35 Spildevandsanlæg	11.998	-837
40 Fælles formål	11.998	
46 Klimainvesteringer		-836,5
06 Fællesudgifter og administration mv.	6.000	
52 Lønpuljer mv.	6.000	
71 Indbetalinger til lønmodtgernes Feriemidler	6.000	

BESKÆFTIGELSE, INDENFOR SERVICERAMMEN	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	22.951	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.061	
38 Naturbeskyttelse	1.061	
50 Naturforvaltningsprojekter	1.061	
03 Undervisning og kultur	16.344	
22 Folkeskolen m.m.	5.905	
05 Skolefritidsordninger	1.157	
15 Uddannelses-, erhvervsvejledning, øvrige indsats	4.748	
30 Ungdomsuddannelser	10.353	
42 Forberedende grunduddannelse	10.353	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	86	
76 Ungdomsskolevirksomhed	86	
04 Sundhedsområdet	1.673	
62 Sundhedsudgifter mv.	1.673	
90 Andre sundhedsudgifter	1.673	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	727	
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	727	
95 Løn til forsikrede ledige m.fl.	727	
06 Fællesudgifter og administration mv.	3.146	
45 Administrativ organisation	3.146	
51 Sekretariat og forvaltninger	3.119	
53 Jobcentre	27	

BEVILLINGSOVERSIGTER - DRIFT

Hele 1.000 kr.

BILAG

BIU, UDENFOR SERVICERAMMEN	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Nettobevilling	672.000	-137.981
03 Undervisning og kultur	4.277	
30 Ungdomsuddannelser	4.277	
43 Forsørgelse til elever på FG	4.305	
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	-28	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	667.723	-137.981
25 Dagtilbud til børn og unge	402	
10 Fælles formål	402	
46 Tilbud til udlændinge	24.258	-21.265
60 Introduktionsprogram mv.	13.031	-16.764
61 Kontanthjælp til udlændinge	11.227	-4.501
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	152.065	-12.393
65 Seniorpension	3.091	
66 Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	54.665	
67 Personlige tillæg mv.	6.818	-3.008
68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	87.491	-9.385
57 Kontante ydelser	340.293	-53.782
71 Sygedagpenge	84.118	-25.440
72 Sociale formål	3.557	-1.977
73 Kontant- og uddannelseshjælp	92.858	-24.501
76 Boligyldelse til pensionister	27.739	-1.450
77 Boligsikring	19.106	-414
78 Dagpenge til forsikrede ledige	112.915	
58 Revalidering	107.473	-42.225
80 Revalidering	949	-216
81 Løntilskud mv. til personer i fleksjob mv.	65.658	-33.816
82 Ressource- og jobafklaringsforløb	28.027	-5.553
83 Ledighedsydelse	12.839	-2.640
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	43.232	-8.316
90 Driftsudg. til den kommunale beskæftigelsesindsats	25.652	-3.028
94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	9.978	-1.902
97 Seniorjob til personer over 55 år	3.338	-1.556
98 Beskæftigelsesordninger	4.264	-1.830

BEVILLINGSOVERSIGTER – ANLÆG

BILAG

SKOLER	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Rådighed	76.511	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	36.727	
25 Faste ejendomme	36.727	
13 Andre faste ejendomme	36.727	
03 Undervisning og kultur	39.784	
22 Folkeskolen m.m.	38.999	
01 Folkeskoler	38.999	
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	784	
76 Ungdomsskolevirksomhed	784	
DAGTILBUD		
Rådighed	8.041	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	8.041	
25 Dagtilbud til børn og unge	8.041	
14 Daginstitutioner (indtil skolestart)	8.041	
IDRÆT		
Rådighed	5.714	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	721	
32 Fritidsfaciliteter	721	
31 Stadion og idrætsanlæg	721	
03 Undervisning og kultur	4.993	
45 Fælles funktioner	4.993	
83 Fælles formål	4.993	
KULTUR		
Rådighed	4.298	
03 Undervisning og kultur	4.298	
32 Folkebiblioteker	4.298	
50 Folkebiblioteker	4.298	

BEVILLINGSOVERSIGTER – ANLÆG

BILAG

TRÆNING OG OMSORG	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Rådighed	2.878	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.878	
30 Tilbud til ældre	1.544	
27 Pleje og omsorg af primært ældre	1.544	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.334	
50 Botilbud til længerevarende ophold	772	
52 Botilbud til midlertidigt ophold	562	
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE		
Rådighed	5.886	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.886	
28 Fritidsområder	2.775	
20 Grønne områder og naturpladser	2.775	
32 Fritidsfaciliteter	3.111	
35 Andre fritidsfaciliteter	3.111	
TRAFIKANLÆG MV.		
Rådighed	65.045	-8.876
02 Transport og infrastruktur	65.045	-8.876
28 Kommunale veje	65.045	-8.876
22 Vejanlæg	52.386	-8.876
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	12.659	
MILJØ OG NATUR		
Rådighed	500	
01 Forsyningsvirksomheder mv.	500	
35 Spildevandsanlæg	500	
46 Klimainvesteringer	500	
ADMINISTRATION		
Rådighed	31.988	
06 Fællesudgifter og administration mv.	31.988	
45 Administrativ organisation	31.988	
50 Administrationsbygninger	19.039	
51 Sekretariat og forvaltninger	7.389	
52 Fælles IT og telefoni	5.560	

BEVILLINGSOVERSIGTER – ANLÆG

BILAG

PULJEBELØB TIL SÆRLIGE FORMÅL	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Rådighed	8.337	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	7.397	
25 Faste ejendomme	7.397	
10 Fælles formål	7.397	
02 Transport og infrastruktur	940	
28 Kommunale veje	940	
22 Vejanlæg	940	
KOMMUNALE EJENDOMME		
Rådighed	12.167	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.211	
25 Faste ejendomme	8.211	
10 Fælles formål	8.211	
02 Transport og infrastruktur	3.956	
22 Fælles funktioner	3.956	
05 Driftsbygninger og -pladser	3.956	
EJENDOMSSALG		
KOMMUNALE EJENDOMME M.M.	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Rådighed	4.760	-19.650
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.760	-19.650
22 Jordforsyning	4.341	
01 Fælles formål	4.341	
25 Faste ejendomme	419	-19.650
10 Fælles formål	106	-6.400
13 Andre faste ejendomme	313	-13.250

BEVILLINGSOVERSIGTER – RENTER OG FINANSIERING

BILAG

RENTER OG FINANSIERING	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
Bevilling	1.493.101	-5.140.335
07 Renter, tilskud, udligning, skatter mv.	1.493.101	-5.140.335
22 Renter af likvide aktiver	500	
05 Indskud i pengeinstitutter mv.	500	
32 Renter af langfristede tilgodehavender		-1.515
23 Udlån til beboerindskud		-15
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-1.500
55 Renter af langfristet gæld	2.147	
70 Kommunekredit	2.147	
58 Kurstab og kursgevinster		-1.900
79 Garantiprovision		-1.900
62 Tilskud og udligning	1.416.796	-929.448
80 Udligning og generelle tilskud	1.393.828	-879.924
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-3.504	
82 Kommunale bidrag til regionerne	6.360	
86 Særlige tilskud	20.112	-49.524
65 Refusion af købsmoms	4.000	
87 Refusion af købsmoms	4.000	
68 Skatter	69.658	-4.207.472
90 Kommunal indkomstskat	69.658	-3.396.466
92 Selskabsskat		-158.791
93 Anden skat på lignet visse indkomster		-20.815
94 Grundskyld		-528.400
95 Anden skat på fast ejendom		-103.000

BEVILLINGSOVERSIGTER – BALANCEFORSKYDNINGER

BILAG

BALANCEFORSKYDNINGER	BUDGET 2021	
	Udgift	Indtægt
	65.498	-202.378
08 Balanceforskydninger	65.498	-202.378
22 Forskydninger i likvide aktiver Kapitalpost		-157.904
10 Statsobligationer mv.		-157.904
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehav. Kapitalpost		-3.463
14 Tilgodehavender i betalingskontrol		-500
17 Mellemregninger med foregående eller følgende regnskabsår		-2.963
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		
Rådighed/bevilling	50.518	-37.222
21 Aktier og andelsbeviser mv.	19.014	
23 Udlån til beboerindskud	1.000	-600
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	773	
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	30.000	-30.000
27 Deponerede beløb for lån mv.	-269	-6.622
50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		
Kapitalpost		-3.788
50 Kassekreditter og byggelån		-3.788
55 Forskydninger i langfristet gæld		
Rådighed/bevilling	14.980	
68 Realkredit	500	
70 Kommunekredit	6.232	
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	8.248	



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Center for Økonomi og Personale

Toftebæksvej 8
2800 Kgs. Lyngby
Tlf. 45 97 30 00

lyngby@ltk.dk
www.ltk.dk