



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Regnskab 2022



Indhold

ÅRSBERETNING	4
REGNSKABSRESULTATET – RESUMÉ.....	4
<i>Regnskabsresultat 2022</i>	4
<i>Service</i>	4
<i>Overførsler mv. (ikke service)</i>	5
<i>Anlæg</i>	5
<i>Renter og finansiering</i>	6
<i>Balanceforskydninger</i>	6
REGNSKABSOPGØRELSE.....	7
SERVICE	8
REGNSKAB PÅ SERVICE	8
SKOLEUDVALGET	10
<i>Skoler og Klubber</i>	10
<i>Udsatte Børn</i>	15
DAGTILBUDSUDVALGET	17
<i>Dagtilbud</i>	17
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET	20
<i>Ungeindsats</i>	20
<i>Voksen- og Socialindsats</i>	26
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	33
<i>Fritid, Kultur og Idræt</i>	33
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	37
<i>Ældre</i>	37
<i>Sundhed</i>	43
TEKNIKUDVALGET	45
<i>Vej og Park</i>	45
<i>Trafik</i>	48
<i>Klima, Miljø og Natur</i>	50
ØKONOMIUDVALGET.....	52
<i>Beredskab</i>	52
<i>Administration</i>	53
<i>Puljer</i>	56
<i>Ejendomme</i>	57
<i>Beskæftigelse</i>	60
OVERFØRSLER MV.	61
REGNSKAB 2022 PÅ OVERFØRSLER MV. (IKKE SERVICE)	61
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	62
<i>Kommunal medfinansiering</i>	62
ØKONOMIUDVALGET.....	63
<i>Beskæftigelse (Ikke service)</i>	63
<i>Øvrige (ikke service)</i>	68
ANLÆG	70
RENTER OG FINANSIERING	74
BALANCEFORSKYDNINGER	84
LIKVIDITET	89
BILAG	91
BALANCE	92
NØGLETAL.....	95
REGNSKABSPRAKSIS	96
INVESTERINGSOVERSIGT	99
ANLÆGSBEMÆRKNINGER (SPECIFIKKE)	108

PERSONALEOVERSIGT	121
REFUSIONSNOTE.....	124
GARANTIFORPLIGTELSE.....	127
EVENTUALRETTIGHEDER / EVENTUALFORPLIGTELSE	128
RESTANCEUDVIKLINGEN	129
UDVIKLINGEN I EGENKAPITALEN	130
VÆRDIANSÆTTELSE.....	131
LANDSBYGGEFONDEN - NOMINELLE VÆRDIER AF INDSKUD, UDLÅN TIL BEBOERINDSKUD M.M.....	131
HOVEDOVERSIGT	132

ÅRSBERETNING

Regnskabsresultatet – resumé

Regnskabsresultat 2022

Regnskab 2022 udviser en samlet kasseforværring på 119,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget - primært som følge af et merforbrug på 44 mio. kr. på driften, herunder særligt på servicerammen (37,7 mio. kr.), og et urealiseret kurstab på værdipapirerne på 79,5 mio. kr.

Forværringen afspejler dog ikke direkte det økonomiske råderum, da en væsentlig del af merforbruget på driften overføres til 2023 og frem, hvormed der for den del alene er tale om en forskydning mellem årene forudsat, at budgetterne i 2023 og frem overholdes.

Derudover forventer kommunens forvaltere, at det urealiserede tab på værdipapirerne i 2022 kan reduceres i løbet af 2023. Siden regnskabsafslutningen og frem til udgangen af februar er værdien på papirerne steget med ca. 0,9 pct., svarende til en gevinst på ca. 6 mio. kr. Tabet i 2022 nødvendiggør dog sammen med udfordringerne på driften og den nu lavere kassebeholdning, at kommunens likviditet skal gives væsentlig opmærksomhed i økonomistyringen i 2023 og i budgetlægningen for 2024-27.

Ses der bort fra det urealiserede tab på værdipapirerne udgør råderummet i 2022 efter overførsler 6,2 mio. kr. Råderummet kommer primært af overskud på skatter og udligning (15,4 mio. kr.) og anlæg (9,3 mio. kr.) som alle tilbageføres til kassen. I modsat retning trækker underskud på renter og kursgevinster (8,1 mio. kr.), overførsler mv. (6,3 mio. kr.) og underskud på servicerammen efter overførsler til efterfølgende budgetår (4,0 mio. kr.)

Service

Mio. kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Skoleudvalget	685,9	699,8	710,2	10,4	4,7
Dagtilbudsudvalget	274,8	283,5	276,9	-6,6	-4,7
Forebyggelses- og Socialudvalget	421,4	423,9	438,2	14,2	2,6
Kultur- og Fritidsudvalget	67,6	71,2	67,9	-3,2	-2,5
Ældre- og Omsorgsudvalget	680,4	685,4	716,4	30,9	31,2
Teknikudvalget	121,7	119,6	120,3	0,6	-0,1
Økonomiudvalget	651,5	646,9	638,3	-8,6	3,5
I alt	2.903,2	2.930,4	2.968,1	37,7	34,7

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 37,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der overføres i alt 34,7 mio. kr. på service til 2023-25 og 1,0 mio. kr. overføres til anlæg. Et nettomerforbrug på 4,0 mio. kr. finansieres således af kassen, idet et merforbrug på 22,5 mio. kr. på socialområdet ikke overføres og et samlet mindreforbrug på 18,5 mio. kr. således modgår kasserækken indenfor servicerammen.

Merforbruget vedrører en række modsatrettede bevægelser men vedrører primært større overskridelser på Socialområdet, Ældreområdet og Ejendomsområdet.

Overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Ældre- og Omsorgsudvalget	239,8	239,8	243,4	3,7	0,0
Kommunal medfinansiering (ikke service)	239,8	239,8	243,4	3,7	0,0
Økonomiudvalget	488,5	482,1	484,7	2,7	0,0
Beskæftigelse (ikke service)	523,4	517,0	515,4	-1,7	0,0
Øvrige (ikke service)	-34,8	-35,0	-30,6	4,3	0,0
I alt	728,3	721,8	728,2	6,3	0,0

Overførsler mv. er bevillinger, der ligger uden for servicerammen og generelt er sværere styrbare områder. Der overføres normalt ikke mellem årene på Overførsler mv., da området som udgangspunkt har modpost på kassen. Regnskab 2022 viser et samlet merforbrug på 6,3 mio. kr. på Overførsler mv.

Anlæg

Mio. kr. i 2022 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Anlægsudgifter (bruttoanlæg)	202,3	324,3	323,3	-0,9	3,5
Anlægsindtægter	-14,6	-24,7	-20,5	4,2	9,6
Nettoanlæg i alt	187,7	299,5	302,8	3,2	11,6

Oprindeligt vedtog kommunalbestyrelsen et bruttoanlægsbudget på 202,3 mio. kr. i 2022. Det korrigerede budget på 324,3 mio. kr. er udtryk for, at der i 2022 er tilført 122 mio. kr. til udgiftsbudgettet (bruttoanlæg) med regnskabet for 2021, budgetopfølgninger i 2022 og politiske sager. Anlægsbudgettet er således øget med 60 pct. i 2022 siden vedtagelsen af budgettet.

Det er lykkedes at realisere anlægsbudgettet så godt som fuldt ud. Det skyldes bl.a., at to store projekter, ombygning af Lundtofte skole og renovering af rådhuset, har været i entreprisefasen samtidig og således tilsammen står for 45 pct. af forbruget. Det skyldes endvidere ejendoms køb for i alt 33 mio. kr., foruden et stort eksekveringsfokus i forvaltningen i 4. kvartal 2022. Forbruget i 2022 er ca. 108 mio. kr. – eller 50 pct. – højere end det realiserede i 2021 (216 mio. kr.) og 157,4 mio. kr. højere end gennemsnittet for perioden 2017-2021.

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr., der skyldes et mindreforbrug i bruttoanlægsudgifterne på 0,9 mio. kr. og omvendt en mindreindtægt i bruttoanlægsindtægterne på 4,2 mio. kr. Der overføres 11,6 mio. kr. til de kommende år. Beløbet dækker mindreforbrug på flere forskellige projekter, hvor det største udgør 4,7 mio. kr. på ombygningen af Lundtofte Skole, samt et merforbrug på en række projekter, herunder 24,8 mio. kr. på renoveringen af Lyngby Rådhus. Sidstnævnte er udtryk for, at udgifter budgetteret til 2023 er fremrykket og afholdt i 2022.

På indtægtssiden overføres mindreindtægter, primært fra ejendomssalg, som først gennemføres næste år. Desuden foreslås 9,3 mio. kr. tilført kassen for at indgå i finansieringen af udfordringen på driften i 2022. Beløbet dækker over mindreforbrug på anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter (3,3 mio. kr.), ikke-budgetlagt provenu for frikøb af tilbagekøbsdeklarationer (5,3 mio. kr.) samt mindreforbrug til erhvervelse af Lejrvej 47 og Skolebakken 29 (0,7 mio. kr.)

Renter og finansiering

Mio. kr. i 2022 p/l	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afv. korrigeret budget	Overføres til 2023 og frem
Kurstab og -gevinster	-3,5	-16,8	-8,7	8,1	0
Tilskud og udligning	-3.726,8	-3.707,3	-3.722,7	-15,4	0
I ALT	-3.730,3	-3.724,2	-3.731,4	-7,3	0

Inden for renter er der en mindreindtægt på 8,1 mio. kr., som primært har baggrund i et realiseret kurstab på 7,6 mio. kr. Omvendt har der tidligere i 2022 været en indtægt på 18,5 mio. kr. mere end forudsat i det vedtagne budget, hvoraf størstedelen dog er indarbejdet i det korrigerede budget ved budgetopfølgningerne. Begge skal ses i sammenhæng med det samtidigt urealiserede kurstab, som uddybes under balanceforskydninger.

Inden for finansiering er der en merindtægt på 15,4 mio. kr. Merindtægten skyldes især en mindre udgift til tilskud og udligning, herunder primært til medfinansieringen af regioner, men også en større skatteindtægt især fra forskerskat og grundskyld.

Balanceforskydninger

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget	Overførsel
Forskydninger i likvide aktiver	-128.399	-250.581	-397.335	-146.754	0
Balanceforskydninger	39.506	22.994	50.120	27.126	-10.560
I ALT	-88.892	-227.587	-347.215	-119.628	-10.560

Kommunens likviditet er i 2022 faldet med 397,3 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med en reduktion på 128,4 mio. kr. og 250,6 mio. kr. i korrigeret budget. Året 2022 startede med et likviditetsmæssigt godt udgangspunkt, idet især meget store overførsler på drift og anlæg fra 2021 bidrog til, at likviditeten ved indgangen til 2022 var 120 mio. kr. højere end budgetteret. Derfor var der i det korrigerede budget forudsat et noget højere kassetræk. Året er sluttet med en likviditetsmæssig træk på ca. 147 mio. kr. udover korrigeret budget.

Baggrunden for den likviditetsmæssige forværring er bl.a. et urealiseret kurstab på værdipapirer på 79,5 mio. kr. Kurstabet har afsætt i et svært år for kapitalmarkederne i hele verden. På bagkant af Covid-situationen, som markederne fortsat var præget negativt af ved indgangen til 2022, gjorde invasionen i Ukraine situationen værre. Inflationen er steget kraftigt og har medført en række stigninger i renten, med kurstab på obligationerne til følge. Således har 2022 været et historisk dårligt år på kapitalmarkederne, fordi både aktier og obligationer er faldet kraftigt samtidigt. Dermed bliver en lavrisikoportefølje som kommunens ramt.

Den likviditetsmæssige forværring skyldes desuden et betydeligt merforbrug på drift og anlæg sammenlignet med det oprindelige budget, hvilket er den primære årsag til den resterende likviditetsforværring. På både anlæg og drift er der således afholdt væsentligt større udgifter i 2022 end forudsat i det oprindeligt vedtagne budget, dels grundet overførsler fra 2021 og nye (især anlægs-) bevillinger i løbet af 2022, dels grundet merforbrug især på driften.

Balanceforskydninger dækker over ændringer i løbet af året i kommunens gæld, tilgodehavender, forpligtelser og lån mv. og kan variere meget fra et år til det næste. Her er nettoresultatet af en række bevægelser, at kommunens gæld er faldet med 50,4 mio. kr. og kommunens tilgodehavender er faldet med 0,3 mio. kr. Dette giver et nettoresultat på 50,1 mio. kr. hvilket er 27,1 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært betalingsforskydninger mellem år. Betalingsforskydninger opstår når kommunen i december 2022 foretager bogføringer i regnskabsår 2023, og omvendt når der i januar 2023 bogføres indtægter/udgifter i regnskabsår 2022, og som hovedsageligt er uden betydning for kommunens strukturelle situation.

Regnskabsopgørelse

Mio. kr. netto (+ = udgift / - = indtægt)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
Skatter	-4.414,4	-4.414,4	-4.418,3	-3,9	-3,9
Tilskud og udligning	687,6	707,1	695,5	-11,5	8,0
Indtægter i alt (A)	-3.726,8	-3.707,3	-3.722,7	-15,4	4,1
Driftsudgifter	3.631,5	3.652,2	3.696,3	44,0	64,7
Driftsudgifter i alt (B)	3.631,5	3.652,2	3.696,3	44,0	64,7
Primært driftsresultat (C = A+B)	-95,3	-55,1	-26,4	28,7	68,9
Renter (D)	-3,5	-16,8	-8,7	8,1	-5,2
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT (E = C+D)	-98,8	-71,9	-35,2	36,8	63,7
Anlægsudgifter	192,9	310,0	316,3	6,3	123,4
Anlægsudgifter i alt (F)	192,9	310,0	316,3	6,3	123,4
Ejendomssalg (G)	-5,2	-10,5	-13,5	-3,0	-8,3
ÅRETS RESULTAT (I = E+F+G)	88,9	227,6	267,7	40,1	178,8

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	315,7	435,9	435,9	0,0	120,2
<u>Ændring af likvide aktiver:</u>					
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	-88,9	-227,6	-267,7	-40,1	-178,8
Låneoptagelse mv.	0,0	39,8	39,8	0,0	39,8
Øvrige finansforskydninger	-18,4	-18,6	-48,0	-29,4	-29,6
Afdrag på lån	-21,1	-44,2	-41,9	2,3	-20,8
Kursregulering værdipapirer m.m.	0	0	-79,5	-79,5	-79,5
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT (E = C+D)	-128,4	-250,6	-397,3	-146,8	-268,9
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	187,3	185,4	38,6	-146,8	-148,7

SERVICE

Regnskab på service

Mio. kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Skoleudvalget	685,9	699,8	710,2	10,4	4,7
Skoler og Klubber	621,9	636,5	641,8	5,3	5,0
Udsatte børn	63,9	63,3	68,4	5,1	-0,3
Dagtilbudsudvalget	274,8	283,5	276,9	-6,6	-4,7
Dagtilbud	274,8	283,5	276,9	-6,6	-4,7
Forebyggelses- og Socialudvalget	421,4	423,9	438,2	14,2	2,6
Ungeindsats	186,6	191,5	191,6	0,1	-0,3
Voksen- og socialindsats	234,8	232,4	246,6	14,1	2,9
Kultur- og Fritidsudvalget	67,6	71,2	67,9	-3,2	-2,5
Fritid, kultur og idræt	67,6	71,2	67,9	-3,2	-2,5
Ældre- og Omsorgsudvalget	680,4	685,4	716,4	30,9	31,2
Ældre	571,9	574,5	607,8	33,3	31,4
Sundhed	108,5	111,0	108,6	-2,4	-0,2
Teknikudvalget	121,7	119,6	120,3	0,6	-0,1
Vej og park	61,2	60,5	61,1	0,6	0,6
Trafik	45,0	41,6	42,5	0,9	0,1
Klima, miljø og natur	15,4	17,5	16,6	-0,9	-0,9
Økonomiudvalget	651,5	646,9	638,3	-8,6	3,5
Beredskab	15,7	15,7	16,1	0,5	0,0
Administration	307,2	320,7	315,0	-5,8	-4,2
Puljer	117,2	98,3	83,5	-14,8	-1,0
Ejendomme	204,5	204,7	217,1	12,4	8,7
Beskæftigelse	7,0	7,5	6,6	-0,9	0,0
I alt	2.903,2	2.930,4	2.968,1	37,7	34,7
<i>Service ramme</i>		2.937,3	2.937,3		
Forskel		-6,9	30,9		

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 37,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der overføres i alt 34,7 mio. kr. på service til 2023-25 og 1,0 mio. kr. overføres til anlæg. Et nettomerforbrug på 4,0 mio. kr. finansieres således af kassen, idet et merforbrug på 22,5 mio. kr. på socialområdet ikke overføres og et samlet mindreforbrug på 18,5 mio. kr. således modgår kasserækken indenfor servicerrammen.

For servicerrammen viser regnskabet et merforbrug på 30,9 mio. kr., hvoraf 19,9 mio. kr. vedrører indsatsen med ukrainske flygtninge. Uden ukrainedgifter overskrider regnskabet således servicerrammen med 11,0 mio. kr.

Merforbruget vedrører dog en række modsatrettede bevægelser men primært større merforbrug på aktivitetsområderne 'Udsatte børn' (7,5 pct. overskridelse), 'Voksen- og Socialindsats' (5,7 pct. overskridelse), Ejendomme (5,7 pct. overskridelse) og 'Ældre' (5,5 pct. overskridelse).

Der ses endvidere en væsentlig overskridelse på socialindsatsen under aktivitetsområdet 'Ungeindsats', hvor der dog er modsatrettede bevægelser i form af dels af en teknisk flytning på 5,2 mio. kr. til området 'Øvrige (ikke service)', og som følge af mindreforbrug på udførerområdet og på ungdomsuddannelserne på området. Tages højde for disse tilpasninger, ses en samlet overskridelse på socialindsatsen på unge på 7,9 mio. kr. svarende til en overskridelse på 5,4 pct. Der ses således fortsat væsentlige udfordringer på socialområderne på tværs af udvalgene.

Forvaltningen indstiller på denne baggrund at merforbruget på myndighedsområderne på det specialiserede socialområde på i alt 22,5 mio. kr. ikke overføres til 2023, idet det vil medføre et økonomisk uholdbart udgangspunkt. Selvom effekten af de allerede indarbejdede omstillinger opnås fuldt ud, ses der ind i en udfordring i 2023, som ud fra forbrugsniveauet i 2022 kan opgøres til ca. 40 mio. kr. i alt, svarende til 8 pct. af det samlede korrigerede budget, og som således er højere end merforbruget i 2022. Såfremt merforbruget på området overføres, forventer forvaltningen, at det alene øger udfordringen i 2023, herunder gennem urealistisk budgettering.

Omvendt foreslås en række mindreforbrug på i alt 18,5 mio. kr. tilført kassen. Dette vedrører primært et overskud på de tekniske puljer under aktivitetsområdet 'Puljer', herunder vedr. tjenestemandspensioner, et overskud på efterregulering af demografien samt et overskud fra mindreforbrug på områder og enheder, som overstiger 5 pct. (op til 5 pct. overføres jf. økonomistyringsprincipperne). Derudover er der overskud fra opbremsningen i 2022 på forskellige områder, som således også medvirker til en kasseforbedring.

Skoleudvalget

Skoler og Klubber

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Skoler – centralt	59.594	43.541	41.398	-2.144	1.731
Tværgående understøttende funktioner	6.122	5.987	5.171	-816	0
Skoler, IT og bibliotek	10.223	7.983	8.228	245	245
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	9.160	10.169	9.686	-483	-92
Motorikhuset	2.758	2.758	2.701	-57	0
Uddannelse og Udvikling	3.965	2.921	1.795	-1.126	0
Bidrag til statslige og private skoler	40.708	41.319	41.325	5	0
Efterskoler og ungdomskostskoler	8.379	9.804	9.947	142	0
SFO fælles	-32.982	-35.228	-37.396	-2.168	0
Klubber fælles	-10.207	-13.385	-13.970	-585	0
Skoler fælles	21.467	11.213	13.910	2.698	1.578
Specialundervisning	75.441	54.333	60.368	6.035	2.062
Pædagogisk assistance	6.012	1.158	-101	-1.259	0
Befordring til specialundervisning	4.686	4.686	5.499	813	545
Specialundervisning i regionale tilbud	6.912	6.912	7.027	115	77
Kommunale Specialskoler	45.801	45.079	48.316	3.237	-429
Enkeltintegration og mellemformer	12.031	-3.502	-374	3.128	1.869
Skoler – decentralt	486.910	538.670	540.045	1.375	1.210
Engelsborgskolen	66.617	71.327	70.355	-972	-972
Fuglsanggårdsskolen	47.740	52.090	51.910	-179	-179
Hummeltofteskolen	64.416	71.666	72.036	370	370
Kongevejens Skole	46.826	50.556	51.911	1.354	1.354
Lindegårdsskolen	36.799	42.219	42.984	765	765
Lundtofteskole	42.549	46.015	46.710	695	695
Trongårdsskolen	44.560	50.493	49.474	-1.019	-1.019
Taarbæk Skole	12.335	12.902	13.169	266	266
Virum Skole	61.146	69.400	68.697	-702	-702
Heldagsskolen	19.780	22.942	23.311	369	369
Sorgenfriskolen	38.305	42.663	42.899	237	237
Ungdomsskolen	5.838	6.397	6.589	192	27
I alt	621.944	636.544	641.810	5.266	5.003

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr. Der overføres i alt merforbrug på 5,0 mio. kr. til 2023.

Af merforbruget på 5,3 mio. kr. vedrører 1,4 mio. kr. decentrale skoler, mens der er et samlet merforbrug på 3,9 mio. kr. centralt på skoleområdet. Merforbruget vedrører primært et merforbrug på specialområdet, hvor der særligt er merforbrug under kommunale specialskoler og under enkeltintegration og mellemformer samt ukrainעדgifter.

Decentralt overføres mindre- og merforbrug én til én på skolerne, dog undtaget Ungdomsskolen, hvor 0,165 mio. kr. relateret til Ukraine-merudgifter ikke overføres. Centralt overføres et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr. Heri indgår overførsel af mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrører øremærkede projekter i 2023. Mer- og mindreforbrug som ikke overføres vedrører merforbrug på 0,7 mio. på det fælles visitationsbudget, hvoraf 33 pct. normalvis overføres til aktivitetsområdet 'Udsatte børn'. Endvidere overføres merforbrug på 0,9 mio. kr. relateret til Ukraine-merudgifter på det centrale skoleområde ikke. Modsat er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som er knyttet til demografi på tværs af skole, SFO og klub, og som heller ikke overføres.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09.22) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført området for Skoler og klubber budget på ca. 2,0 mio. kr., som derfor skal ses som en del af forklaringen på merforbruget i 2022.

I forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022), blev der afsat en pulje på 5,3 mio. kr. på aktivitetsområdet Puljer til håndtering af Ukraine-udgifter til udmøntning ifm. regnskabet. Der er på aktivitetsområdet Skoler og Klubber iværksat initiativer med et samlet forbrug på 2,4 mio. kr., med foreløbig finansiering inden for rammen. Med overførslerne udmøntes 0,9 mio. kr. til området fra Ukrainepuljen for at kompensere for Ukraineindsatsen på området. Der overføres således et restbeløb på 1,5 mio. kr. til 2023, som spiller ind på regnskabsresultatet. Der afventes opfølgning på kompensation for Ukraineudgifterne ifm. midtvejsreguleringen i 2023.

Fra 2021 er budgettet til de kommunale specialskoler og budgettet til behandlingsdelen af dag/døgn behandlingstilbud blevet samlet under skoleområdet. Isoleres regnskabsresultatet i relation til det nye fælles visitationsbudget, forventes der et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. i alt. I sagen om det samlede visitationsbudget blev der truffet beslutning om at overføre eventuelle mer- og mindreforbrug med en fordeling på 33 procent til aktivitetsområde Udsatte børn (myndighed) og 67 procent til aktivitetsområdet Skoler og klubber svarende til en overførsel af merforbrug på ca. 1,3 mio. kr. til 2023 på Skoler og klubber og tilsvarende 0,7 mio. kr. til aktivitetsområde udsatte børn (Kommunalbestyrelsen d. 17.12.2020 pkt. 35).

2. Regnskabsbemærkninger

Skoler - centralt

Tværgående understøttende funktioner

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som dels er relateret til lønområdet med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende uddannelsesmidler, hvor sidstnævnte er relateret til den forbrugsopbremsning, som blev besluttet med 3. budgetopfølgning 2022.

Skoler, IT og bibliotek

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes merudgifter til software, programmer og licenser, herunder øgede udgifter for betaling vedrørende AULA.

Pædagogisk, psykologisk rådgivning

Der er et mindreforbrug på pædagogisk, psykologisk rådgivning på 0,5 mio. kr., som primært skyldes at der i 2022 er overført barselstilskud vedrørende 2021, som har givet mindreforbrug på løn. Herudover er der mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på eksterne projektmidler til mestringsprogrammet som overføres til 2023.

Motorikhuset

Der er et mindreforbrug på motorikhuset på 0,06 mio. kr.

Uddannelse og udvikling

Der er et mindreforbrug på uddannelse og udvikling på 1,1 mio. kr., som følge af forbrugsopbremsningen i 3. kvartal 2022. Der har været udvist tilbageholdenhed i forhold til at sætte uddannelse og kompetenceudvikling i gang.

Mindreforbruget er fordelt med 0,8 mio. kr. vedr. faglig uddannelse herunder linjefag og faglige vejledere, samt 0,3 mio. kr. vedrørende kompetenceudvikling i relation til omstillingsprogrammet for specialundervisning.

Bidrag til statslige og private skoler

Der er balance på området.

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Der foretages årlig kapacitetstilpasning af området, og mindre- eller merforbruget overføres ikke.

Efterskoler og ungdomskostskoler

Der er et merforbrug til bidrag til staten vedr. efterskoler og ungdomskostskoler på 0,1 mio. kr., som primært kommer af en afgørelse fra Børne- og Undervisningsministeriet om efterbetaling for perioden 2015 til 2019 for to elever. Der foretages årlig kapacitetstilpasning af området, og merforbruget overføres ikke.

SFO fælles

Der er et mindreforbrug på SFO fælles på 2,2 mio. kr., som primært skyldes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. den centrale drift af SFO samt et nettomindreforbrug på 2,0 mio. kr., der samlet dækker over de demografiregulerede områder forældrebetaling, søskenderabat og friplads, mellemkommunal betaling samt kapacitetskonto for SFO. Mer-/mindreforbrug i relation til demografiregulerede områder overføres ikke.

En del af mindreforbruget ses på mellemkommunale betaling - mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Der er i 2022 blevet aftalt ændret afregningsmetode mellem kommunerne i Region Hovedstaden. Disse ændrede principper var ikke kendte, da den seneste demografiregulering af området blev godkendt.

Klubber Fælles

Der er et mindreforbrug på klubber fælles på 0,6 mio. kr., som primært er på de demografiregulerede områder, herunder forældrebetaling, søskenderabat, friplads og mellemkommunal betaling samt kapacitetskonto for klubber med et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget på de demografiregulerede områder overføres ikke.

Afvigelserne på området relaterer sig til, at prognosticeringen for antal medlemmer i klubber og deraf forældrebetalingen har været vanskeliggjort af de store udsving i antal medlemmer i klubberne fra 2020 og frem som følge af COVID-19. I 2022 har udviklingen således vist en større medlemstilgang i klubberne end forventet.

Skoler Fælles

Der er et samlet merforbrug på skoler fælles på 2,7 mio. kr. Det samlede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug:

Der er merforbrug på udgifter vedrørende ukrainske flygtninge (2,2 mio. kr.), mellemkommunalbetaling for skole (1,0 mio.kr), befording til modtageklasselever (0,5 mio. kr.) samt betaling for modtageklasselever (0,2 mio. kr.). Merforbruget på mellemkommunale betalinger indgår i demografireguleringen og overføres ikke.

Merforbruget på udgifter vedrørende ukrainske flygtninge overføres kun delvist, idet 0,7 mio. kr. dækkes af ukrainepuljen.

Merforbruget på befording af modtageklasselever skyldes dels flere elever og dels, at der for nogle elever er blevet større afstand mellem bopæl og skoletilbuddet, hvilket har medført et øget behov for befording.

Der er mindreforbrug på kapacitetskontoen for skoler (0,6 mio. kr.), rammebevilling til skolemøbler (0,3 mio. kr.) og betaling til Frilandsmuseet/genhusning Lundtofte skole (0,2 mio. kr.). Mindreforbruget på kapacitetskonto overføres ikke, idet denne er omfattet af demografireguleringen.

Som en del af opbremsningen i 3. kvartal 2022 har der været udvist tilbageholdenhed med indkøb af skolemøbler. Mindreforbruget på betaling for undervisning på Frilandsmuseet skyldes, at betalingen først opkræves i 2023.

Specialundervisning**Pædagogisk assistance**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på pædagogisk assistance. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med merforbruget på enkeltintegration og mellemformer, jf. nedenfor.

Befordring til specialundervisning

Der er et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. på befordring til specialundervisning.

Aktivitetsniveauet i 2022 er på niveau med 2021. Den gennemsnitlige pris pr. elev er steget i 2022 til 32.199 kr. sammenlignet med 24.341 kr. i 2021 (i 2022 p/L). Merforbruget er således relateret til prisstigninger.

Specialundervisning i regionale tilbud

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. på specialundervisning i regionale tilbud, som er sammensat af mindreforbrug på hhv. 0,55 mio. kr. vedr. objektiv finansiering og merforbrug på 0,66 mio. kr. vedr. køb af pladser.

Det samlede køb af pladser udgør i 2022 9,3 årsværk til en gennemsnitspris på 646.793 kr. pr. årsværk. I forhold til 2021 er antal årsværk steget med 0,3 årsværk og med stigende gennemsnitspris. I 2021 var gennemsnitsprisen på 607.121 kr. pr. årsværk (i 2022 p/l).

Kommunale Specialskoler

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., som dækker over en række mindre- og merforbrug:

Der er mindreforbrug på køb af pladser i kommunale specialskoler inklusive fritidstilbud (0,3 mio. kr.), køb af pladser på interne skoler i henholdsvis kommunale og private dagbehandlingstilbud-skoledel (4,1 mio. kr.) og mindreforbrug vedr. kompetencemidler i relation til omstillingsprogrammet (0,2 mio. kr.).

Der er omvendt merforbrug på køb af pladser i henholdsvis kommunale og private dagbehandlingstilbud-behandlingsdel (5,1 mio. kr.), køb af pladser samt kørsel vedrørende særlige §36 klubtilbud (0,3 mio. kr.), reguleringskonto på det centrale fællesområde for de kommunale specialskoler (0,6 mio. kr.), særlige hjælpemidler (0,2 mio. kr.), omstillingsprogram vedrørende specialundervisning (0,2 mio. kr.) samt manglende indtægter for hhv. salg af pladser (1,0 mio. kr.) og forældrebetaling for SFO i tilknytning til gruppeordninger (0,3 mio. kr.). Merforbruget på reguleringskonto for kommunale specialskoler overføres ikke.

Det samlede køb af pladser udgør i 2022 164,7 årsværk til en gennemsnitlig pris pr. årsværk på 314.416 kr. Antal årsværk er færre end i 2021, og tilsvarende er gennemsnitsprisen faldet. I 2021 var det samlede køb af pladser på 169,6 årsværk til en gennemsnitlig årspris på 318.749 kr. (i 2022 p/l).

Enkeltintegration og mellemformer

Der er et merforbrug på 3,1 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på pædagogisk assistance. Der er i 2022 både udmøntet gevinster og investeringer i forhold til omstillingsprogrammet for specialundervisning vedrørende nye mellemformer, herunder kompetencepladser på Taarbæk skole samt skoleværingegrupperne på Heldagsskolen. De nye mellemformer forventes på sigt at reducere behovet for enkeltintegration på almenskolerne. Den fulde effekt forventes først fra 2023 og frem, hvilket medvirker til merforbruget i 2022. Merforbruget overføres til 2023.

Skoler - decentralt

Der er et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende specialundervisning og modsat delvist merforbruget på almenskoledelen skyldes, at en skole har fejlkonteret løn, således at løn vedrørende specialundervisningen har været konteret under folkeskoler og SFO. Korrigeres der for fejlen er det reelle merforbrug på Folkeskoler kun knap det halve af de 4,0 mio. kr. og tilsvarende udlignes mindreforbruget på specialundervisning, således at resultatet er tæt på balance.

Resten udgøres af et merforbrug på SFO på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på klubber på 0,9 mio. kr., samt et merforbrug på Ungdomsskolen på 0,2 mio. kr., som primært er relateret til udvidet modtageklasse/ukrainske flygtninge. Af merforbruget på Ungdomsskolen overføres 0,165 mio. kr. ikke, idet det dækkes af ukrainepuljen. For specialskolerne og gruppeordninger er der et sam-

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

let mindreforbrug på 2,5 mio. kr., der som nævnt hovedsageligt er fremkommet som følge af konteringsfejl.

Område	Lønudgifter	Driftsudgifter	Samlet
1.000 kr.	2022	2022	2022
Folkeskoler	5.740	-1.742	3.998
SFO	419	177	596
Klub	19	-902	-883
Specialundervisning	-2.445	-83	-2.528
Ungdomsskole	-265	457	192
I alt	3.468	-2.093	1.375

+ = merudgift/mindreindtægt, - = mindreudgift/merindtægt

Regnskabet for de enkelte skoler spænder fra et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Trongårdsskolen til et merforbrug på 1,4 mio. kr. på Kongevejens skole. Skolernes samlede overførsler fra 2021 udgjorde 6,65 mio. kr. Skoler med mindreforbrug kan primært tilskrives vakancer og tilbageholdenhed på indkøb samt udskydelse af aktiviteter til 2023. For skoler med merforbrug skyldes merforbruget hovedsageligt øgede vikarudgifter i tilknytning til sygdom, prioritering af ekstra ressourcer til elever med særlige udfordringer samt ekstraordinære udgifter i forbindelse med fratrædelser.

Skolernes regnskaber ligger alle inden for overførselsrammen på 5 pct., og den enkelte skoles mer- og mindreforbrug overføres derfor fuldt ud til 2023.

Udsatte Børn

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	48.466	47.017	52.788	5.771	0
Forebyggende foranstaltninger	26.804	25.357	26.430	1.073	0
Plejek familier	11.413	11.411	12.283	872	0
Opholdssteder m.v.	6.045	-1.776	-395	1.381	0
Døgninstitutioner	4.204	12.024	14.469	2.445	0
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0	0	0	0	0
Udførende myndighed	1.265	4.334	4.030	-304	0
Indgang Børn	1.265	4.334	4.030	-304	0
Udfører	14.209	11.919	11.595	-324	-324
Familiecentret	14.209	11.919	11.595	-324	-324
I alt	63.940	63.270	68.412	5.143	-324

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 5,1 mio. kr. Det er fordelt med et merforbrug på Udsatte børn myndighed (0-14årige) på 5,8 mio. kr., et mindreforbrug på Udførende myndighed på 0,3 mio. kr. og et mindreforbrug på Udfører på 0,3 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at merforbruget på Myndighedsområderne på det specialiserede socialområde ikke overføres til 2023, idet det vil medføre et økonomisk uholdbart udgangspunkt, da udfordringen forventes at stige yderligere i 2023. Selvom effekten af de allerede indarbejdede omstillinger opnås fuldt ud, ses der ind i en potentiel budgetudfordring på ca. 9 mio. kr. i 2023, jf. Økonomiudvalget 8/12 2022 pkt. 7. Denne udfordring vil stige med yderligere 5,5 mio. kr. ved en overførsel af merforbruget på Myndighedsbudgetterne til 2023.

Mindreforbruget på Indgang børn overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget. Familiecentret får overført mindreforbruget på 0,3 mio. kr.

Merforbruget på Udsatte børn myndighed (0-14årige) kan hovedsageligt henføres til Opholdssteder og Døgninstitutioner, hvor der tilsammen er et merforbrug på 3,8 mio. kr. Det omhandler primært særligt dyre enkeltsager, hvor udgiftsniveauet er på mere end 6 mio. kr., alene på to borgere. Regnskabet viser endvidere en stigning i forebyggende foranstaltninger, hvilket både skyldes tilgang af børn og unge, som har behov for støtte, men også er en del af omstillingerne på det specialiserede socialområde. Disse lægger op til, at udgifterne til forebyggende foranstaltninger skal stige for at nedbringe udgifterne til de tungere og længerevarende indsatser.

Stigningen i antal sager kan også tilskrives COVID-19, hvor forvaltningen i 2021 havde set en stigning i antal sager på ca. 10 pct., og en stigning i 2022 på ca. 8 pct. Der blev således givet en midlertidig budgettilførsel på 7,2 mio. kr. i 2022, faldende til 5,1 mio. kr. i 2023. Med omstillingerne er der indarbejdet nettoeffektiviseringer på 1,7 mio. kr. i 2022 stigende til 5,0 mio. kr. i 2023 på aktivitetsområdet 'Udsatte Børn'. Det er imidlertid en udfordring at se den reelle effekt af omstillingerne, grundet den generelle stigning i antallet af sager jf. ovenstående.

Udførende myndighed har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes en udskydelse af ansættelser, herunder bl.a. af en barselsvikar i 2022.

Udfører har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes, at Familiecentret ikke er gået i gang med nyt tilbud på indsatstrappen omkring mere komplekse sager og derfor ikke har ansat yderligere medarbejdere.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrel-

sen d. 01/09-2022) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivingerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført området for Udsatte børn budget på ca. 0,7 mio. kr., som derfor skal ses som en del af forklaringen på merforbruget i 2022.

2. Regnskabsbemærkninger

Udsatte børn myndighed (0-14årige)

Forebyggende foranstaltninger

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. Stigningen i udgifter til Forebyggende foranstaltninger skal ses i sammenhæng med strategien i omstillingerne om at sætte ind med forebyggelse tidligt med henblik på at undgå dyre anbringelser senere i de unges liv. Stigningen skyldes en række af aktiviteter, herunder stigende enhedspriser på praktisk, pædagogisk hjælp eller støtte i hjemmet hvor der er en merforbrugsafvigelse i enhedspris på 0,153 mio. kr., og midlertidige døgnophold for både forældremyndighedens indehaver og barnet, hvor der er en merforbrugsafvigelse i enhedspris på 0,389 mio. kr.

Plejefamilier

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at der er en aktivitetsstigning på 6 årsværk flere end budgetteret. Der er især merforbrug under de forstærkede plejefamilier, svarende til 3,3 årsværk mere end budgetteret, samt de specialiserede plejefamilier, svarende til 2,0 årsværk mere end budgetteret. Der har således særligt været en stigning i de mere komplekse anbringelser under plejefamilier i 2022.

Opholdssteder mv.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en afvigelse i statsrefusion på udgifter til uledsagede flygtningebørn på 1,3 mio. kr. Årsagen skyldes en berigtigelse fra tidligere regnskabsår, som skal posteres på aktivitetssområdet Ungeindsats.

Døgninstitutioner

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget på døgninstitutioner kan primært henføres til to særligt dyre enkeltsager, som begge koster over 8.500 kr. i døgnet, hvor de øvrige årsværk på døgninstitutioner koster mellem 3.500 kr. og 6.500 kr. i døgnet. Begge anbringelser forventes at koste over 3,0 mio. kr. i 2022.

Der har ikke været aktivitet på Sikrede døgninstitutioner i regnskab 2022.

Afgørelser om ungdomskriminalitet

Regnskabet viser, at der ikke har været aktivitet i 2022.

Udførende myndighed

Indgang børn

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes dels udskydelse af ansættelse af barselsvikar for leder i en periode af 2022, dels er visse driftsudgifter udskudt til 2023. Mindreforbruget på Indgang børn overføres ikke.

Udfører

Familiecentret

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Arbejdsindsatsen i Familiecentret har været at nedbringe ventelisten, hvorfor Familiecentret ikke er gået i gang med nyt tilbud på indsatstrappen, omkring mere komplekse sager og derfor ikke har ansat yderligere medarbejdere. Dette arbejde forventes igangsat i 2023. Det samlede mindreforbrug på 0,3 mio. kr. (udgør ca. 3 pct. af udgiftsbudgettet) overføres til 2023.

Dagtilbudsudvalget

Dagtilbud

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Fællesudgifter og puljer	48.238	36.039	29.305	-6.733	2.130
Centrale lønudgifter	13.182	11.692	12.912	1.220	0
Fællespuljer dagtilbud	35.055	24.347	16.393	-7.953	2.130
Dagtilbud	215.814	236.424	236.572	148	-6.825
Dagpleje	9.276	9.515	9.586	70	0
Tilskud til private institutioner	14.965	15.236	14.961	-275	0
Særlige dagtilbud	5.202	3.137	3.137	0	0
Daginstitutioner	256.934	280.390	273.076	-7.315	-6.825
Forældrebetaling og fripladstilskud	-70.562	-71.855	-64.188	7.668	0
Sundhedsplejen	10.782	11.030	10.978	-52	-52
I alt	274.834	283.493	276.855	-6.637	-4.747

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr., heraf overføres et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

Mindreforbruget på området ses primært ved de decentrale daginstitutioner, som har et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som primært kan tilskrives udfordringer med at rekruttere mhp. at løfte bemanning efter de stigende budgetter i 2022. Heraf overføres 6,8 mio. kr. til 2023, idet 1,4 mio. kr. således tilgår kassen, som følge af kommunens overførselsregler.

Ingen nye daginstitutioner skal på handleplan på baggrund af regnskab 2022 (merforbrug over 5 pct.).

De demografiregulerede puljer viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som ligeledes ikke overføres, jf. kommunens overførselsregler. Mindreforbruget skal ses i lyset af en budgetlagt stigning på de demografiregulerede puljer i 2022 og overslagsårene. Mindreforbruget er således udtryk for, at demografien er steget mindre i 2022, end det tidligere har været antaget.

Området centrale poster under Fællesudgifter og puljer udviser et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., som overføres til 2023. De væsentligste poster herunder er udgifter som følge af ukraineindsatsen og udgifter til finansiering af opstartsudgifter for institutionerne Børnehuset Vi To og Kastaniely.

I forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022), blev der afsat en pulje på 5,3 mio. kr. på aktivitetsområdet Puljer til håndtering af Ukraine-udgifter til udmøntning ifm. regnskabet. Der er på aktivitetsområdet Dagtilbud iværksat initiativer med et samlet forbrug på 1,6 mio. kr., med foreløbig finansiering inden for rammen. Med overførslerne udmøntes 0,6 mio. kr. til området fra Ukrainepuljen for at kompensere for ukraineindsatsen på området. Der overføres således et restbeløb på 1,0 mio. kr. til 2023, idet der afventes opfølgning på kompensation for Ukraineudgifterne ifm. midtvejsreguleringen i 2023.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09.22) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført Dagtilbudsområdet budget på ca. 0,7 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

Fællesudgifter og puljer

Centrale Lønudgifter

Regnskabet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. som primært kan henføres til et merforbrug på 1,0 mio. kr. på specialpædagogisk korps, der dog skal ses i sammenhæng med budgettet på særlige dagtilbud jf. nedenfor. Hertil kommer et merforbrug på 0,2 mio. kr. på de centrale lønudgifter. Merforbruget på 1,2 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på Fællespuljer dagtilbud.

Fællespuljer dagtilbud

Fællespuljer dagtilbud viser et samlet mindreforbrug på 8,0 mio. kr., som er sammensat af en række mer- og mindreforbrug og skal ses i sammenhæng med de øvrige demografiregulerede poster under *Forældrebetaling og fripladstilskud*.

De samlede demografiregulerede poster giver et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som reguleres på kassen og ikke overføres. På mellemkommunale betalinger er der en samlet merindtægt på 1,0 mio. kr., hvilket vil sige at Lyngby-Taarbæk Kommune i lighed med tidligere år passer flere udenbys børn, end Lyngby-Taarbæk får passet udenbys, og på søskendetilskud er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Modsat er der merforbrug på hhv. 1,9 mio. kr. vedr. tilskud til privatpasning og 2,1 mio. kr. vedr. tilskud til pasning af egne børn. Disse merforbrug kan dog finansieres af demografi-puljen, hvor der er mindreforbrug på 7,6 mio. kr., som ligeledes finansierer merforbruget under *Forældrebetaling og fripladstilskud*.

De ikke demografiregulerede poster giver et samlet merforbrug på 2,1, der overføres til 2023. Merforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, hvor af de væsentligste skyldes merforbrug som følge af Ukraine-udgifter på 1,1 mio. kr., lederlønspuljerne på 1,7 mio. kr. og udgifter på 0,9 mio. kr. til opstart af institutionerne Vi To og Kastaniely.

Der er til delvis finansiering af ovenstående blandt andet mindreforbrug på AULA på dagtilbudsområdet på 0,5 mio. kr., Uddannelses- og udviklingsmidler på 0,9 mio. kr. og Naturbusser på 0,4 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug på Pulje til fastholdelse og rekrutteringsindsats på 1,1 mio. kr. Da disse midler er disponeret i 2023, overføres dette mindreforbrug til 2023. Det betyder omvendt, at Ukraine-udgifter overføres til 2023 med henblik på at finde finansiering i 2023, og at øvrigt merforbrug på 1,7 mio. kr. overføres til omstillingspuljen.

Dagtilbud

Dagpleje

Der er et samlet merforbrug på 0,07 mio. kr. Daglejen er ikke lønsumsstyret, og hverken mindre- eller merforbrug overføres. Daglejen kan ikke sætte medarbejderne op eller ned i tid, og dagplejerne får deres løn, uanset om de passer ét eller 4 børn. Håndtering af merforbrug kan stort set kun ske ved afskedigelser. Merforbruget på 0,07 mio. kr. overføres således ikke.

Tilskud til private institutioner

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som er sammensat af merforbrug på tilskud til udenbys pladser i privatinstitutioner og mindreforbrug på tilskud til privatinstitutioner og puljeordninger.

Mindreforbruget på privatinstitutionerne og puljeordningsinstitutionerne beliggende i Lyngby-Taarbæk Kommune kan henføres til, at der passes færre Lyngby-Taarbæk børn, end der er budgetteret. Dette skal ses i lyset af stigende budgetter på området, som følge af den stigende demografi. Institutionerne får udelukkende tilskud pr. barn bosat i Lyngby-Taarbæk Kommune, og har således enten haft mange udenbys børn og/eller mindreindskrivning i 2022.

Privat- og puljeinstitutionerne får i løbet af året et fast driftstilskud pr. barn, og der foretages derfor ingen efterberegning, og mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres derfor ikke.

Særlige dagtilbud

Regnskabet viser balance på særlige dagtilbud §32. Det skal dog ses i sammenhæng med et merforbrug vedr. specialpædagogerne under fælles puljer dagtilbud på 1,0 mio. kr.

Daginstitutioner

Daginstitutioner viser et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som kan tilskrives udfordringer med at rekruttere til stigende budgetter i 2022, heraf overføres 6,8 mio. kr. til 2023.

Kaplegården har i 2022 et merforbrug på 0,6 mio. kr. Årsagen er, at institutionen har været udfordret af opsigelser samt vanskeligheder ved at rekruttere, således har det ikke været muligt at opretholde en bæredygtig drift af institutionen. Som konsekvens heraf besluttede Kommunalbestyrelsen en sammenlægning af Spurvehuset og Kaplegården, jf. punkt 9 på kommunalbestyrelsesmøde 24.11.2022. For ikke at belaste Spurvehusets økonomi indgår det i regnskabet, at merforbruget dækkes af mindreforbrug på netværkspuljerne.

Børnehuset Vi To og Kastaniely har i 2022 et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., som kan tilskrives udgifter til opstart af nye institutioner. Det vil ikke være økonomisk bæredygtigt at overføre institutionernes merforbrug til 2023. Derfor indstilles det, at merforbruget i forbindelse med overførelserne flyttes til puljen for omstillingsaktivitet under *Fællespuljer dagtilbud*.

Jf. styringsprincipperne overføres alt merforbrug og mindreforbrug på op til 5 pct. 11 institutioner har et mindreforbrug på over 5 pct., således overføres et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. ikke. Ingen institutioner har et merforbrug, der overstiger 5 pct., hvormed der ikke er nogle nye institutioner, der skal udarbejde en økonomisk handleplan til politisk behandling.

Puljer til inklusion og naturoplevelser

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på netværkspuljerne til fremme af naturoplevelser og inklusion. Mindreforbruget anvendes til at afhjælpe *Kaplegårdens* merforbrug, jf. ovenfor.

Opfølgning på eksisterende økonomiske handleplaner

Børnehuset Trinbrættet kom ud af 2020 med et merforbrug på 0,7 mio. kr. svarende til 8,5 pct. En 3-årig økonomisk handleplan (2021-23) blev godkendt af Børne- og Ungdomsudvalget primo 2021. *Børnehuset Trinbrættet* kommer ud af 2022 med et merforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket vanskeliggør opfyldelse af den aftalte handleplan, men forvaltningen vurderer dog, at *Børnehuset Trinbrættet* kan afdrage hovedparten af merforbruget i 2023 og evt. en rest i 2024. Der udarbejdes en administrativ handleplan.

Forældrebetaling og fripladstilskud

Mindreindtægterne (merforbrug) på forældrebetaling og merforbrug på fripladstilskud på i alt 7,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der, trods pres på institutioner i enkelte områder, samlet set har været indskrevet lidt færre børn end budgetteret i Lyngby-Taarbæk Kommunes institutioner. Merforbruget skal ses i sammenhæng med det tilsvarende mindreforbrug på *Fællespuljer dagtilbud*, hvor der på demografipuljen og søskendetilskud er mindreforbrug. Merforbruget overføres ikke, da området demografireguleres. Mindreindtægten skal ses i lyset af en budgetlagt indtægtsstigning i 2022 og overslagsårene. Mindreindtægten er således udtryk for, at demografien er steget mindre i 2022, end det tidligere har været antaget.

Sundhedsplejen

Regnskabet viser et mindreforbrug 0,1 mio. kr. Årsagen tilskrives en vakant sundhedsplejerske stilling i to måneder af 2022. Mindreforbruget (udgør under 1 pct. af udgiftsbudgettet) overføres til 2023 til Sundhedsplejen.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Ungeindsats

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	129.744	132.626	135.254	2.628	0
Forebyggende indsats (15-17år)	7.541	8.917	13.479	4.562	0
Plejefamilier (15-17år)	6.240	6.240	5.294	-946	0
Opholdssteder mv. (15-17år)	23.599	21.977	11.980	-9.997	0
Døgninstitutioner (15-17år)	9.539	9.539	6.762	-2.777	0
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1.500	1.500	1.286	-214	0
Særligt tilrettelagt udd. STU (18-29år)	10.616	11.016	7.273	-3.743	0
Pleje og omsorg (18-29år)	142	142	1.175	1.033	0
Forbyggende indsats (18-29år)	1.919	1.669	5.137	3.468	0
Herberger og kvindekrisecentre	1.198	1.198	1.354	156	0
Botilbud (18-29år)	45.099	48.250	58.886	10.636	0
Dagtilbud (18-29år)	10.398	10.398	10.978	580	0
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	255	255	200	-55	0
Misbrugsbehandling	11.697	11.524	11.450	-74	0
Ungdomsuddannelser mv.	16.056	12.431	10.401	-2.030	0
Uddannelses- og erhvervsvejledning	6.127	6.723	6.326	-397	0
Forberedende Grunduddannelse	9.929	5.708	4.075	-1.633	0
Udførende myndighed	2.688	10.626	10.735	109	-402
Indgang	797	2.204	2.275	71	0
Ungekontakten	1.890	8.422	8.460	38	-402
Udfører	38.152	35.824	35.209	-615	127
Unge botilbud (SEL § 107)	12.224	8.327	7.176	-1.151	-409
Torvehuset	5.107	4.988	5.937	949	949
Tandplejen	20.821	22.509	22.096	-413	-413
I alt	186.640	191.507	191.600	92	-275

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. Forbruget fordeler sig med et merforbrug på 2,6 mio. kr. på Ungeindsats myndighed (15-29årige), Ungdomsuddannelse med et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., Udførende myndighed et merforbrug på 0,1 mio. kr., og Udfører med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at merforbruget på Myndighedsområderne på det specialiserede socialområde ikke overføres til 2023, idet det vil medføre et økonomisk uholdbart udgangspunkt, da udfordringen forventes at stige yderligere i 2023. Selvom effekten af de allerede indarbejdede omstillinger opnås fuldt ud, ses der ind i en potentiel budgetudfordring på ca. 11 mio. kr. i 2023, jf. Økonomiudvalget 8/12 2022 pkt. 7. Denne udfordring vil stige med yderligere 3,1 mio. kr. ved en overførsel af merforbruget på Myndighedsbudgetterne til 2023.

Det bemærkes, at udgiftsniveauet på Ungeindsats myndighed (15-29årige) er reduceret med 5,2 mio. kr. i forhold 3. budgetopfølgning, som følge af en korrektion af forvaltningens konteringspraksis i udgangen af 2022 på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU). Således er der foretaget en teknisk omkontering på 5,2 mio. kr., vedr. STU, der er bevilliget med hjemmel i Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven), til aktivitetsområdet 'Øvrige (ikke-service)', uden en tilsvarende budgetoverførsel. Ses der bort for korrektionen ville merforbruget på Ungeindsats Myndighed (15-29årige) reelt være på 7,8 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2022 er således lavt af tekniske årsager.

På Ungeindsats myndighed (15-29årige) er det voksenparagrafferne (18-29år), der driver merforbruget med et samlet merforbrug på 12,0 mio. kr., mens børneparagrafferne (15-17år) viser et mindreforbrug på 9,4 mio. Det samlede merforbrug på Ungeindsats myndighed kan hovedsageligt henføres til Botilbud (18-29år) med et merforbrug på 10,6 mio. kr., og Forebyggende indsats (18-29år) med et merforbrug på 3,5 mio. kr. Modsat er der et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på Opholdssteder (15-17år), og et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på Døgninstitutioner (15-17år).

Udgiftsniveauet for 2022 på Ungeindsats myndighed (15-29årige) er ca. 14,0 mio. kr. lavere end udgiftsniveauet i 2021 (2022 p/l), men når der korrigeres for to ekstraordinære indtægter/omposteringer på henholdsvis 4,6 mio. kr. i berigtigelser for tidligere år på flygtningerefusion, og ompostering af 5,2 mio. kr. på Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse til Øvrig (ikke-service), så er det realiserede 2022 udgiftsniveau ca. 4,2 mio. kr. under 2021 niveauet. Der ses således en umiddelbar effekt i omstillings- og effektiviseringsprogrammet, omend den fulde besparelse ikke er opnået. Merforbruget på området skal bl.a. ses i lyset heraf.

På Ungdomsuddannelser mv. er der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som primært henføres til et mindreforbrug på rammen til medfinansiering af FGU-forløb, som hænger sammen med en DUT-kompensation til den kommunale medfinansiering, som ser ud til at være højere end behovet. Forvaltningen indstiller, at mindreforbruget i 2022 på i alt 2,0 mio. kr. på Ungdomsuddannelse mv. ikke overføres med henblik på at nedbringe merforbruget på aktivitetssområdet og af hensyn til strukturelle udfordringer på socialområdet.

På Udførende myndighed er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som fordeler sig på Indgang Ungekontakten – to enheder som blev etableret i 2021 i forbindelse med en gennemgribende omorganisering af det specialiserede socialområde, og som har fungeret fuldt ud i 2022. Der overføres samlet et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i relation til et særligt projekt 'Godt videre i egen bolig' som er forankret under Ungekontakten, til 2023, hvor projektet forventes afregnet. Forvaltningen indstiller, at det samlede merforbrug på 0,5 mio. kr. ikke overføres, da det betragtes som myndighedsbudget, jf. ovenfor.

På Udfører er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som fordeler sig ulige på de tre områder; Unge botilbud (mindreforbrug på 1,1 mio. kr.), Torvehuset (merforbrug på 0,9 mio. kr.) og Tandplejen (mindreforbrug på 0,4 mio. kr.). Jf. gældende overførselsregler overføres der samlet 0,1 mio. kr. til 2023 som fordeler sig med 0,4 mio. kr. (udgør 5 pct. af udgiftsbudgettet) i mindreforbrug til Unge botilbud, 0,9 mio. kr. i merforbrug til Torvehuset og 0,4 mio. kr. (udgør ca. 2 pct. af udgiftsbudgettet) i mindreforbrug til Tandplejen.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09 2022) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført området for Ungeindsats budget på ca. 2,2 mio. kr., som derfor skal ses som en del af forklaringen på regnskabsresultatet i 2022.

2. Regnskabsbemærkninger

Ungeindsats Myndighed (15-29årige)

Forebyggende indsats (15-17år)

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 4,6 mio. kr. Merforbruget i udgifter til Forebyggende foranstaltninger skal ses i sammenhæng med strategien i omstillingerne, om at sætte ind med forebyggelse tidligt med henblik på at undgå dyre anbringelser senere i de unges liv. Merforbruget kommer af afvigelser på en række forskelligartede aktiviteter, men skyldes særligt følgende tre områder:

- Under Fast kontaktperson for barnet eller den unge er der en afvigelse på 2,6 mio. kr., hvilket primært tilskrives en aktivitetsstigning på 3,3 årsværk i forhold til budgettet, samt en enhedspris som er 0,085 mio. kr. højere end budgettet.
- Under Aflastningsordninger er der en afvigelse på 1,8 mio. kr., hvilket primært tilskrives en aktivitetsstigning på 5,1 årsværk i forhold til budgettet, samt en enhedspris som er

0,052 mio. kr. højere end budgettet.

- Under økonomisk støtte til forældremyndighedsindehaveren er der en afvigelse på 0,8 mio. kr., hvilket primært tilskrives en aktivitetsstigning på 3,8 årsværk i forhold til budgettet, samt en enhedspris som er 0,028 mio. kr. højere end budgettet.

Plejefamilier (15-17år)

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en kombination af mindreforbrug på de forskellige indsatser af familiepleje på 0,4 mio. kr., hvor der er 1,8 årsværk mindre end budgettet. Der er også mindreforbrug, i form af merindtægter, på statsrefusion til flygtninge på 0,6 mio. kr.

Opholdssteder mv. (15-17år)

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,0 mio. kr., som særligt tilskrives indsatsen Opholdssteder med et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Årsagen skyldes aktivitetsnedgang på 8,5 årsværk ift. budgettet. Årsagen hertil er bl.a., at der er arbejdet meget fokuseret med unge på efterværn jf. omstillingsprogrammet. Der er her tale om 17-22-årige borgere, hvis videre forløb skal afklares. De 17-årige borgere kan få bevilliget et efterværn, hvormed de forbliver på børneparagrafferne indtil de fylder 23 år. De 22-årige borgere vil overgå til voksenparagraffer, når de fylder 23 år, hvor der arbejdes på at borgeren enten bliver mere selvhjulpne og udsluses til egen bolig med støtte eller visiteres til et botilbud.

Der har været merindtægter på Berigtigelser (tidligere regnskabsår) på statsrefusion vedrørende flygtninge på 3,1 mio. kr., herunder refusion vedr. en borger, som tidligere har været posteret på aktivitetsområdet 'Udsatte børn'. Der har samtidig været merindtægter vedrørende statsrefusion for uledsagede flygtningebørn (indeværende regnskabsår) på 3,2 mio. kr.,

Døgninstitutioner (15-17år)

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget er hovedsageligt på Sikrede døgninstitutioner, med et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget tilskrives en enhedspris som er 1,5 mio. kr. lavere end budgettet. Døgninstitutioner har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som tilskrives en aktivitetsnedgang på 0,5 årsværk ift. budgettet.

Afgørelse af ungdomskriminalitet (15-17år)

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget tilskrives en aktivitetsnedgang på 0,2 årsværk ift. budgettet.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, STU (18-29år)

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til, at forvaltningen, i overensstemmelse med Indenrigs- boligministeriets Konteringsvejledning for kommuner, har ændret konteringspraksis på området. Således er udgifter på i alt 5,2 mio. kr. til Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelser, der er bevilliget med hjemmel i Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven), flyttet til aktivitetsområdet Øvrige (ikke-service). Forvaltningen er først ultimo december 2022 blevet opmærksom på denne konteringspraksis, og det har derfor ikke været muligt tilsvarende at få foretaget en teknisk budgetomplacering til ikke-service i 2022. Forvaltningen håndterer den tekniske budgetomplacering for 2023 og frem, i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2023.

Ses bort fra ovenstående (tekniske) reduktion af forbruget til STU ses et merforbrug på 1,5 mio. kr., der kan henføres til merudgifter på 3,2 mio. kr. som følge af at enhedsprisen er 48 t. kr. højere end budgettet, dertil mindreudgifter på 1,7 mio. kr. som følge af der har været 12 STU-elever flere end budgettet.

Udgiftsniveauet er (når der ses bort fra ovenstående korrektion) i 2022 ca. 1,2 mio. kr. højere end i 2021. Ændringen skyldes primært at antallet af STU-elever er steget fra 58 elever i 2021 til 66 elever i 2022.

Pleje og omsorg (18-29år)

Regnskabet viser et merforbrug på 1,0 mio. kr., der kan primært henføres til merudgifter på ca. 1,0 mio. kr. som følge af at enhedsprisen er 176 t. kr. højere end budgettet. Prisudviklingen

kan primært henføres til tre sager, hvor borgerne er overgået fra Forebyggende indsats (15-17år), da de er fyldt 18 år.

Udgiftsniveauet er i 2022 1,0 mio. kr. højere end i 2021. I 2022 er aktiviteten på 4 årsværk, hvilket er 2 færre end i 2021. Prisen pr. årsværk er i 2022 ca. 0,2 mio. kr., hvilket er ca. 161 t. kr. dyrere end i 2021. Prisudviklingen kan henføres til tilgangen af de ovenfor nævnte borgere.

Forebyggende indsats (18-29år)

Regnskabet viser et merforbrug på 3,5 mio. kr., der primært kan henføres til merudgifter på 3,7 mio. kr. som følge af at enhedsprisen er ca. 195 t. kr. højere end budgetteret, kombineret med mindreudgifter på 0,2 mio. kr. som følge af, at aktiviteten er 3 årsværk færre end budgetteret.

Udgiftsniveauet er i 2022 0,6 mio. kr. højere end i 2021. I 2022 er aktiviteten 19 årsværk, hvilket er 3 færre end i 2021. Prisen pr. årsværk er ca. 272 t. kr., hvilket er ca. 61 t. kr. højere end i 2021. Prisudviklingen kan dog henføres til 1 bevilling til Tilskud til ansættelse af borgerrettet personlig assistent (BPA) på 1,3 mio. kr., ellers ses en reduktion i forbruget på de øvrige opgaver under Forebyggende indsats.

Herberger og kvindekrisecentre

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til meraktivitet på 2 årsværk ift. budgetteret. Aktiviteten var i 2022 på i alt 5 årsværk mod 3 årsværk i 2021.

Herberger og kvindekrisecentre fungerer efter selv-henvender-princippet, hvilket betyder, at kommunen ikke skal visitere borgeren. Området er således svært styrbart. Der er 50 pct. statsrefusion for udgifterne til Herberger og kvindekrisecentre.

Botilbud (18-29år)

Regnskabet viser et merforbrug på 10,6 mio. kr., der primært henføres til merudgifter på 7,8 mio. kr. som følge af, at prisen pr. årsværk er ca. 134 t. kr. højere end budgetteret, og dertil merudgifter på 2,8 mio. kr. som følge af, at aktiviteten er 3 årsværk højere end budgetteret. Prisudviklingen kan primært relateres til prisstigning på en særlig dyr enkeltsag samt en sag, hvor en særlig dyr borger er overgået til dette område (18-29år) fra Forebyggende indsats (15-17år), da vedkommende er fyldt 18 år.

Udgiftsniveauet er i 2022 4,8 mio. kr. højere end udgiftsniveauet i 2021. Aktiviteten er i 2022 på 58 årsværk, hvilket er 4 årsværk flere end i 2021. Prisen pr. årsværk er i 2022 på ca. 1,0 mio. kr., hvilket er ca. 28 t. kr. højere end i 2021. Prisudviklingen kan hovedsageligt henføres til ovennævnte to sager.

Forvaltningens arbejde med omstillingsprogrammet indebærer blandt andet, at der i mindre grad anvendes eksterne tilbud (køb) for i højere grad at anvende kommunens egne tilbud vedr. socialpædagogisk bistand, samt at flere borgere i botilbud forventes at komme i egen bolig, ved fx at yde borgeren tilstrækkelig støtte i hjemmet. På samme vis er de midlertidige botilbud Rævehøjparken og Melagervej etableret med henblik på at udvide tilbudsviften, så borgerne kan visiteres til tilbud i Lyngby-Taarbæk. Flertallet af borgerne, der er blevet visiteret til de nyetablerede tilbud, er ny-visiterede borgere, hvorved der sker færre køb af nye tilbud.

Dagtilbud (18-29år)

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Dagtilbud dækker over Aktivitets- og samværstilbud, Beskyttet beskæftigelse samt udgifter til befordring. Merforbruget kan primært henføres til merudgifter på 0,6 mio. kr. på befordring, grundet at aktiviteten i 2022 er 5 årsværk højere end budgetteret, samt at enhedsprisen er ca. 20. t. kr. højere end budgetteret.

Udgiftsniveauet er fra 2021 til 2022 faldet 0,6 mio. kr. På Aktivitets- og samværstilbud samt Beskyttet beskæftigelse er aktiviteten i 2022 på 32 årsværk, hvilket er på niveau med aktiviteten i 2021. Enhedsprisen er faldet med ca. 26 t. kr. fra 2021 til 2022. På befordring er aktiviteten i 2022 på 18 årsværk, hvilket er 5 flere end i 2021. Enhedsprisen på kørsel er i 2022 på ca. 70 t. kr., hvilket er 18 t. kr. mindre end i 2021.

Kontaktperson og ledsagerordning (18-29år)

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der primært er relateret til at aktiviteten i 2022 er 2 årsværk lavere end budgetteret. Ledsagerordningen er en lovbunden ydelse, hvor borgeren kan spare visiteret tid op og selv disponere over den. Der kan således forekomme betydelige periodeforskydninger imellem regnskabsår.

På Kontaktperson og ledsagerordning er aktiviteten i 2022 13 årsværk, hvilket er ca. 1 årsværk mere end i 2021. Årsværksprisen er i 2022 på ca. 16 t. kr., hvilket er ca. 3 t. kr. mere end i 2021.

Misbrugsbehandling

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der dækker over et mindreforbrug på 1,0 på Alkoholbehandling og et merforbrug på 0,9 på Stofmisbrugsbehandling. Udgiftsniveauet er 0,7 mio. kr. lavere i 2022 end i 2021.

Der er fri og anonym adgang til ambulant alkohol- og stofmisbrugsbehandling, hvorfor området kan være svært styrbart.

Ungdomsuddannelse mv.**Uddannelses- og erhvervsvejledning**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som kan ses i sammenhæng med mindreforbruget på rammen til medfinansiering af FGU-forløb og dermed DUT-kompensation til den kommunale medfinansiering, som fremstår højere end det aktuelle behov. Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. overføres ikke til 2023 med henblik på at nedbringe merforbruget på aktivitetsområdet.

Forberedende Grunduddannelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på samlet 1,6 mio. kr. som udelukkende kan henføres til et mindreforbrug på rammen til medfinansiering af FGU-forløb. Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. på Forberedende Grunduddannelse er som forventet ved 3. Budgetopfølgning, da skønnet tog afsat i konkret afregning af kommunalt bidrag til FGU-elever. Mindreforbruget hænger sammen med en DUT-kompensation til den kommunale medfinansiering, som ser ud til at være højere end det aktuelle behov.

Mindreforbruget på i alt 2 mio. kr. på Ungdomsuddannelse mv. overføres ikke til 2023 med henblik på at nedbringe merforbruget på aktivitetsområdet og af hensyn til strukturelle udfordringer på socialområdet.

Udførende myndighed**Indgang**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som relaterer sig til lønudgifter. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget.

Ungekontakten

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,038 mio. kr. Ungekontakten består af indsatsen Ungekontakten, som blev oprettet ifm. organisationsændringen i 2021, og et statsfinansieret projekt "Godt videre i egen bolig". Merforbruget fordeler sig med et merforbrug på 0,4 mio. kr. på indsatsen Ungekontakten, og et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på projektet.

Merforbruget tilskrives manglende omkostningsfordeling af fælles ledelse og lederløn mellem myndighed og Ungekontakten. Det forventes bragt på plads i 2023 og frem. Merforbruget på 0,4 mio. kr. overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget.

Projektet 'Godt videre i egen bolig' skal balancere i sig selv og var forventet afsluttet i 2022, hvorfor restbeløbet på 0,4 mio. kr. overføres til 2023, hvor der forventes foretaget en endelig afregning med staten.

Udfører**Unge botilbud SEL §107**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som fordeler sig med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Gl. Vartov, et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på Rævehøjparken, et mindreforbrug

på 0,122 mio. kr. på Melagervej, et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Hjortholmsvej samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Botilbud Fælles.

Af det samlede mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på Unge Botilbud anvendes 0,2 mio. kr. til at dække mindreforbrug på Fælles, der overføres 0,4 mio. kr. til 2023 mens restbeløbet på 0,5 mio. kr. bortfalder. Dette uddybes nedenfor.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. på Gl. Vartov skyldes, at der ikke har været fuld belægning i løbet af 2022. En planlagt rådighedsvagt i nattetimerne (som deles med de øvrige tilbud) er ikke blevet iværksat i 2022, men forventes opstartet i løbet af første halvår af 2023. Der overføres 0,1 mio. kr. (5 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023 til Gl. Vartov, mens restbeløbet (0,08 mio. kr.) bortfalder.

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. på Rævehøjparken skyldes primært, at der først blev fuld belægning fra medio 2022 og der er således afholdt færre løn og driftsudgifter end budgetteret. Der overføres 0,2 mio. kr. (5 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023 til Rævehøjparken, mens restbeløbet (0,6 mio. kr.) bortfalder.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. på Melagervej skyldes primært, at tilbuddet endnu ikke er færdig-etableret og derfor ej heller fuldt belagt ved udgangen af 2022. Der overføres 0,09 mio. kr. (5 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023 til Melagervej, mens restbeløbet (0,03 mio. kr.) bortfalder.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. på Hjortholmsvej skyldes at botilbuddet ikke længere er aktivt, dvs. der har hverken været personale eller borgere tilknyttet stedet i 2022. Bygningerne benyttes ikke længere af Unge Botilbud men anvendes i stedet af Ungekontakten, der også delvist har afholdt de bygningsrelaterede udgifter i 2022. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. anvendes til at dække merforbrug på Ungekontakten.

Merforbruget på 0,2 mio. kr. på Botilbud Fælles skyldes en manglende omkontering til de konkrete botilbud. Merforbruget dækkes af mindreforbrug på de øvrige botilbud.

Torvehuset

Resultatet viser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., som primært tilskrives et akkumuleret merforbrug over en årrække. Forvaltningen forventer at fremlægge en separat budgetsag om håndteringen af udfordringen i Torvehuset og håndteringen af et stigende antal borgere med misbrugsproblemer.

Merforbruget skyldes en samlet udfordring i 2022 på 0,3 mio. kr. fordelt på de enkelte budgetposter samt et akkumuleret overført merforbrug fra tidligere år på i alt 0,6 mio. kr. som det ikke har været muligt at indhente i 2022.

Merforbruget på 0,9 mio. kr. (udgør ca. 19 pct. af udgiftsbudgettet) overføres til 2023

Tandplejen

Resultatet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en generel tilbageholdenhed, idet der gennem flere år har været forudset anskaffelse af nyt udstyr (udskiftning af gammelt udstyr), som afholdes indenfor driftsrammen. Tandplejen er i 2022 blevet pålagt en ny lovbunden meropgave om vederlagsfri tandpleje for de 18-21årige og har i den forbindelse ansøgt Sundhedsministeriet om tilskud til nødvendige nyanskaffelser hertil, som forventes tildelt i 2023. Derudover er der ultimo året opstået et akut behov for anskaffelse af et særligt vandanlæg til tandlægestole (vurderet til 0,2 mio. kr.), som kan finansieres ved overførslerne.

Det samlede mindreforbrug på 0,4 mio. kr. (udgør ca. 2 pct. af udgiftsrammen) overføres til 2023 til Tandplejen.

Voksen- og Socialindsats

3. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Socialindsats myndighed (+30årige)	200.953	200.208	217.035	16.827	0
Voksenspecialundervisning	1.896	1.896	3.003	1.108	0
Pleje og omsorg	17.312	17.273	15.898	-1.374	0
Forebyggende indsats	22.306	21.429	18.433	-2.996	0
Herberger og kvindekrisecentre	1.546	1.546	3.861	2.315	0
Botilbud	118.845	117.619	136.541	18.922	0
Dagtilbud	30.907	30.907	31.676	769	0
Befordring og ledsagerordninger mv.	5.429	6.826	4.834	-1.992	0
Flygtningeudgifter	2.712	2.712	2.787	75	0
Udførende myndighed	34.277	33.196	29.598	-3.598	0
§ 85 Tilbud	12.216	11.498	9.482	-2.016	0
Udvidede handlemuligheder	6.882	6.883	4.823	-2.060	0
Akuttilbud	4.091	4.091	4.088	-3	0
Indgange	306	1.244	1.499	256	0
Fælles	10.783	9.480	9.706	226	0
Udfører	-7.588	-8.366	-6.291	2.075	3.859
Chr. X	-5.554	-5.660	-4.966	693	693
Magneten	-609	-1.280	2.875	4.156	4.156
Kvindehuset i Lyngby	-595	-695	-1.922	-1.227	-348
Slotsvænget	-3.448	-4.053	-6.095	-2.042	-1.280
Flyvorteam (SEL § 103)	-63	-134	386	520	520
Hjorten (SEL § 104)	-232	-239	-531	-292	-149
Paradiset	943	1.495	1.552	56	56
Stadscaféen (SEL § 103)	-127	-219	25	244	244
Støttecenter	2.097	2.418	2.384	-34	-34
Forebyggende sundhedsindsats	0	7.396	6.214	-1.182	-938
Sundhedscentret	0	7.396	6.214	-1.182	-938
I alt	227.642	232.434	246.557	14.123	2.921

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 14,1 mio. kr. Forbruget fordeler sig med et merforbrug på Socialindsats myndighed (+30årige) på 16,8 mio. kr., et mindreforbrug på Udførende myndighed på 3,6 mio. kr., et merforbrug på 2,1 mio. kr. på Udfører og et mindreforbrug på Forebyggende indsats i Sundhedscentret på 1,2 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at merforbruget på Myndighedsområderne ikke overføres til 2023, idet det vil medføre et økonomisk uholdbart udgangspunkt, da udfordringen forventes at stige yderligere i 2023. Selvom effekten af de allerede indarbejdede omstillinger opnås fuldt ud, ses der ind i en potentiel budgetudfordring på ca. 20 mio. kr. i 2023 på, jf. Økonomiudvalget 8/12 2022 pkt. 7. Denne udfordring vil stige med yderligere 13,2 mio. kr. ved en overførsel af merforbruget på Myndighedsbudgetterne til 2023.

På Socialindsats myndighed (+30årige) er det Botilbud, der driver merforbruget med et samlet merforbrug på 18,9 mio. kr., mens Forebyggende indsats og Befordring og ledsagerordning mv. viser mindreforbrug på hhv. 3,0 mio. kr. og 2,0 mio. kr.

I arbejdet med omstillingerne kigges der blandt andet på at få borgere ud af botilbud ved i stedet at yde tilstrækkelig støtte i hjemmet, så borgeren kan fungere i egen bolig. Forvaltningens indsats

hermed har imidlertid vist sig vanskelig at realisere på voksenområdet. Dertil ses der generelt stigende priser på botilbud i kombination med tilgang af dyrere borgere, hvilket er med til at hæve udgiftsniveauet, selvom der i 2022 er færre årsværk i botilbud, end der var i 2021.

På Udførende myndighed er der et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som primært vedrører et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på §85 Tilbud, et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på Udvidede handlemuligheder. Derudover ses merforbrug på 0,3 mio. kr. på Indgange og et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Udførende myndighed – Fælles. Forvaltningen indstiller, at det samlede mindreforbrug på 3,6 mio. kr. ikke overføres, da det betragtes som myndighedsbudget, jf. ovenfor.

På Udfører er der et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. fordelt ulige på kommunens meget forskellige takstfinansierede udførerinstitutioner. Der er merforbrug på Magnetten (4,2 mio. kr.), Chr. X (0,7 mio. kr.), Flyverteam (0,5 mio. kr.) samt Stadscaféen (0,2 mio. kr.) mens der er mindreforbrug på Slotsvænget (2,0 mio. kr.), Kvindehuset (1,2 mio. kr.) og Hjorten SEL §104 (0,3 mio. kr.). De øvrige, Paradiset og Støttecenter, balancerer med mer- eller mindreforbrug på under 0,1 mio. kr.

Der overføres samlet et netto merforbrug på 3,9 mio. kr. på udførerinstitutionerne. Hele merforbruget overføres på Magnetten (4,2 mio. kr.), Chr. X (0,7 mio. kr.), Flyverteam (0,5 mio. kr.), Stadscaféen (0,2 mio. kr.) samt Paradiset (0,1 mio. kr.), mens mindreforbruget, hvoraf der max overføres et beløb svarende til 5 pct. af udgiftsbudgettet efter gældende overførselsregler, overføres således: Slotsvænget (1,3 mio. kr.), Kvindehuset (0,3 mio. kr.), Hjorten SEL §104 (0,1 mio. kr.) samt Støttecenter (0,03 mio. kr.). Det resterende mindreforbrug over 5 pct. af udgiftsbudgettet beløber sig til 1,8 mio. kr. og overføres ikke.

På Forebyggende sundhedsindsats er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. Sundhedscentret. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til mindreforbrug på 0,4 mio. vedr. Pulje til Sundhedsstrategien, 0,4 mio. kr. på Sundhedsklynge og 0,2 mio. kr. på Telemedicin. 0,2 mio. kr. af det samlede mindreforbrug overføres ikke med henblik på at nedbringe merforbruget på aktivitetssområdet og af hensyn til strukturelle udfordringer på socialområdet.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09 2022) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført området for Voksen- og Socialindsats budget på ca. 1,7 mio. kr., som derfor skal ses som en del af forklaringen på regnskabsresultatet i 2022.

Voksen og socialindsats har i 2022 i alt udgifter på 1,449 mio. kr. relateret til Ukraine-indsatsen, hvoraf 1,400 mio. kr. er kompenseret i forbindelse med Midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022).

I forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022), blev der afsat en pulje på 5,3 mio. kr. på aktivitetssområdet Puljer til håndtering af Ukraine-udgifter til udmøntning ifm. regnskabet. Der er på aktivitetssområdet Voksen- og Socialindsats iværksat initiativer med et samlet forbrug på 1,45 mio. kr., hvoraf 49.000 kr. foreløbigt har været finansieret indenfor rammen. Med overførslerne udmøntes 49.000 kr. til området fra Ukrainepuljen for at kompensere området fuldt for ukraineindsatsen på området. Den fulde udmøntning på området, skal ses i sammenhæng med forvaltningens indstilling om at merforbrug på myndighedsområdet ikke overføres jf. ovenstående.

4. Regnskabsbemærkninger

Socialindsats myndighed (+30årige)

Voksenspecialundervisning

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til at enhedsprisen er ca. 4 t. kr. højere end budgetteret, og der dertil har været en meraktivitet på 24 personer.

Udgiftsniveauet er i 2022 ca. 0,1 mio. kr. lavere end i 2021. I alt har 221 personer modtaget voksspecialundervisning, hvilket er 25 flere end i 2021. Enhedsprisen er i 2022 på ca. 14 t. kr., hvilket er ca. 2 t. kr. lavere end i 2021.

Pleje og omsorg

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der dækker over mindredgifter på ca. 1,2 mio. kr. som følge af et aktivitetsfald på 2 årsværk i forhold til budgettet, samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af, at enhedsprisen er ca. 6 t. kr. lavere end budgetteret.

Udgiftsniveauet er i 2022 på niveau med 2021. I 2022 er aktiviteten på 29 årsværk, hvilket er 2 færre end i 2021. Prisen pr. årsværk er i 2022 ca. 0,6 mio. kr., hvilket er ca. 41 t. kr. dyrere end i 2021. Prisudviklingen kan henføres til tilgang af en særlig dyr borger og dertil generelt dyrere priser.

Forebyggende indsats

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., der primært henføres til, at prisen pr. årsværk er ca. 32 t. kr. lavere end budgetteret og dertil, i mindre omfang, mindre aktivitet svarende til 2 årsværk. Prisændringen er relateret til generelt lavere enhedsudgifter på Kontanttilskud til personlig og praktisk hjælp mv. og på Tilskud til ansættelse af borgerrettet personlig assistent (BPA), hvor aktivitetsændringen er relateret til Socialpædagogisk støtte.

Samlet ses på Forebyggende indsats et fald i udgiftsniveauet fra 2021 til 2022 på ca. 1,6 mio. kr. svarende til 8 pct. Ændringen fra 2021 til 2022 kan henføres til, at enhedsprisen er faldet ca. 14 t. kr. (8 pct.) i kombination med et fald i aktiviteten på 2 årsværk (5 pct.).

Ændringen i enhedsprisen fra 2021 til 2022 kan hovedsageligt henføres til Tilskud til ansættelse af borgerrettet personlig assistent (BPA), hvor der kan konstateres et generelt fald i prisen. Aktivitetsændringen på 2 årsværk henføres til Socialpædagogisk støtte, hvor der i tråd med omstillingerne, i stigende grad anvendes egne leverandører af socialpædagogisk støtte frem for eksterne leverandører.

Herberger og kvindekrisecentre

Regnskabet viser et merforbrug på 2,3 mio. kr., der primært kan henføres til merudgifter på 1,5 mio. kr. som følge af en aktivitetsstigning på 7 årsværk ift. budgetteret og dertil i mindre grad merudgifter på 0,2 mio. kr. som følge af at enhedsprisen er ca. 16 t. kr. højere end budgetteret.

På Herberger og Kvindekrisecentre ses en markant stigning i aktiviteten i 2022 sammenlignet med 2021. Således er 2022 på 15 årsværk mod 8 årsværk i 2021, hvilket næsten er en fordobling.

Herberger og kvindekrisecentre fungerer efter selv-henvender-princippet, hvilket betyder, at kommunen ikke skal visitere borgeren. Området er således svært styrbart. Der er 50 pct. statsrefusion for udgifterne til Herberger og kvindekrisecentre.

Botilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 18,9 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til merudgifter på ca. 20,8 mio. kr. som følge af, at prisen pr. årsværk er ca. 152 t. kr. højere end budgetteret, og dertil mindredgifter på ca. 1,9 mio. kr. som følge af en aktivitetsnedgang på 2 årsværk i forhold til budgetteret. Botilbudslignende tilbud og midlertidige botilbud står for størstedelen af merforbruget, således har de to tilbudstyper merforbrug på hhv. 8,5 mio. kr. og 7,6 mio. kr.

Udgiftsniveauet i 2022 ligger 5,5 mio. kr. over udgiftsniveauet i 2021, svarende til en stigning på 4 pct. Således er prisen pr. årsværk i 2022 på 1,0 mio. kr., hvilket er 53 t. kr. højere end i 2021. Samtidig ses, at aktiviteten i perioden er faldet fra 139 årsværk i 2021 til 137 årsværk i 2022. Ændringen i prisen pr. årsværk er relateret til tilgang af dyrere borgere kombineret med generelt stigende enhedspriser. Aktivitetsændringen dækker over en nedgang på 3 årsværk på længerevarende botilbud og botilbudslignende tilbud, hvorimod der er tilgang på et enkelt årsværk på midlertidige botilbud.

I arbejdet med omstillingerne kigges der blandt andet på at få borgere ud af botilbud ved i stedet at yde tilstrækkelig støtte i hjemmet, så borgeren kan fungere i egen bolig. Forvaltningens indsats har imidlertid vist sig vanskelig at realisere på voksenområdet. Dertil modgår prisstigninger og tilgang af dyrere borgere over den økonomiske gevinst, der er ved at færre borgere er i botilbud i 2022 end i 2021.

Dagtilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 0,8 mio. kr., der kan henføres til merudgifter på ca. 2,0 mio. kr. som følge af, at prisen pr. årsværk er ca. 9 t. kr. højere end budgetteret og omvendt mindreudgifter på 1,3 mio. kr. som følge af, at aktiviteten er 10 årsværk færre end budgetteret.

Udgiftsniveauet er fra 2021 til 2022 steget 0,6 mio. kr. Udgiftsstigningen henføres til, at prisen pr. årsværk i 2022 er på ca. 141 t. kr., hvilket er ca. 8 t. kr. højere end i 2021, kombineret med et fald i aktiviteten på 10 årsværk fra 234 årsværk i 2021 til 224 årsværk i 2022. Prisudviklingen kan hovedsageligt henføres til større prisstigninger i enkelte sager. på

Befordring og ledsagerordninger mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter på ca. 1,5 mio. kr., som følge af at enhedsprisen er ca. 14 t. kr. lavere end budgetteret, og at aktiviteten er 8 årsværk færre end budgetteret.

Ledsagerordningen er en lovbunden ydelse, hvor borgeren kan spare visiteret tid op og selv disponere over den. Der kan således forekomme betydelige periodeforskydninger imellem regnskabsår.

Udgiftsniveauet er ca. 1,0 mio. kr. over udgiftsniveauet i 2021. Aktiviteten var i 2022 på 102 årsværk, hvilket er på niveau med 2021. Prisen pr. årsværk er i 2022 47 t. kr., hvilket er ca. 9 t. kr. højere end i 2021. Prisudviklingen kan primært henføres til merudgifter på 0,896 mio. kr. vedr. 3 ekstra boligsociale medarbejdere, der i 2022 er ansat i forbindelse med håndteringen af ukrainske flygtninge.

I forbindelse med Midtvejsregulering (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022) blev der bevilliget 0,9 mio. kr. i Ukrainekompensation.

Flygtningeudgifter

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til merudgifter til boliger til integration af flygtninge samt udgifter til flytning og transport af ejendele.

Udgiftsniveauet på 2,7 mio. kr. i 2022 er 0,6 mio. kr. højere end i 2021 og kan hovedsageligt henføres til en stigning i udgifterne til flytning og transport af ejendele i relation til ukrainske flygtninge. Udgifterne relateret til de Ukrainske flygtninge er opgjort til 0,469 mio. kr. i 2022.

I forbindelse med Midtvejsregulering (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022) blev der bevilliget 0,5 mio. kr. i Ukrainekompensation.

Udførende myndighed

§85 tilbud

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. fordelt på de to enheder.

Voksen 1 viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes for lav bemanning i hele 2022. Der er nu ansat 2 ekstra medarbejdere, hvilket betyder at budgetrammen i 2023 forventes at balancere og der derudover kan tages flere opgaver ind, således at der bruges færre ressourcer på eksternt §85 hjælp. Voksen 2 viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., grundet dels en mindre normering i det første halvår af 2022 og dels grundet et halvt år med en ubesat lederstilling.

Det samlede mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på §85 tilbud overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget.

Udvidede handlemuligheder

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i relation til løn, og skyldes at der ansættes i takt

med de løbende stigninger i opgaverne, der udspringer af omstillingerne på aktivitetssområdet. Siden starten af februar 2022 har der været 4 medarbejdere tilknyttet området. Dette forventes at stige til 10 medarbejdere omkring marts 2023. Mindreforbruget på 2,1 mio. kr. på Udvidede handlemuligheder overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget.

Akuttilbud

Regnskabet viser balance. Af de afholdte udgifter i 2022 er de 0,084 mio. kr. relateret til Ukrainske flygtninge.

Indgange

Resultatet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket relaterer sig til lønudgifter. Indgange blev etableret ifm. omorganiseringen af det specialiserede socialområde og budgetgrundlaget hertil er ikke endeligt på plads. Merforbruget på 0,3 mio. kr. på Indgange overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget.

Fælles

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. på fællesområdet som består af overhead udgifter samt udviklingskonsulenter, pårørendevejleder og øvrige fællesposter. Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres ikke, da budgettet hertil betragtes som myndighedsbudget.

Udfører

Chr. X

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. fordelt på botilbuddet (1,8 mio. kr. i merforbrug) og aktivitetstilbuddet (1,1 mio. kr. i mindreforbrug). Merforbruget kan henføres til et merforbrug på drift og ejendomsudgifter (0,6 mio. kr.) og mindreindtægter (2,3 mio. kr.) i kombination med mindreforbrug på løn (2,2 mio. kr.). I resultatet indgår et overført merforbrug på 0,5 mio. kr. fra tidligere år, som således er blevet forøget med 0,2 mio. kr. i 2022.

Merforbruget på 1,8 mio. kr. på botilbuddet skyldes flere forhold. Der har været færre indtægter end budgetteret, herunder især manglende særtakster grundet lange behandlingstider ved nogle kommuner. Drifts- og ejendomsudgifterne er højere end budgetteret, idet udgiftsniveauet er højere end forventet på rengøring, renovering og huslejeudgifter til akutlejligheder der skulle stå til rådighed som isolationslejligheder som følge af COVID-19 udbrud i 2022. Derudover har der været merudgifter til et IT-system, som ikke var budgetteret, samt kompetenceudvikling. Omvendt har der været mindreforbrug på lønudgifter især til pædagogisk personale som følge af en stram styring i vagtplanlægningen samt reduktion i personale som følge af bortfald af særtakster.

Mindreforbruget på 1,1 mio. kr. på aktivitetstilbud (dagtilbud) skyldes færre lønudgifter, som følge af 2 vakante pladser, der gør at der har været mindre behov for personale. De 2 vakante pladser betyder også færre indtægter.

Der overføres et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. (udgør ca. 1 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023 med intern fordeling på botilbud og aktivitetstilbud.

Magneten

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr. som fordeler sig på de tre tilbud med et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Caroline Amalievej, et merforbrug på 1,2 mio. kr. på Seniorhuset og et merforbrug på 1,9 mio. kr. på Åbrinken. I resultatet indgår et overført merforbrug på 0,9 mio. kr. fra tidligere år.

Det samlede merforbrug relaterer sig primært til lønudgifter, herunder på fællesudgifter til ledelse og administration, merforbrug på pædagogisk personale, hvor særlige behov hos borgerne har krævet særlig indsats, som ikke er dækket ved særbevillinger, udbrud af COVID-19 i løbet af året som bl.a. har krævet ekstra brug af vikarer, samt et højt sygefravær som også kræver vikardækning. Derudover har der været øgede udgifter til især rengøring ifm. COVID-19 og manglende indtægter, dels grundet ledige pladser i en periode og dels grundet manglende afklaring af ansøgninger om særtakster.

Der overføres samlet et merforbrug på 4,2 mio. kr. (udgør ca. 34 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023

med intern fordeling på de tre bosteder.

Kvindehuset i Lyngby

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. der primært skyldes tilbageholdenhed på udgifter og nyanskaffelser i 2022 som følge af den samlede økonomiske situation. Kvindehuset er et akuttillbud uden venteliste men har været fyldt op i 2022 og har realiseret flere indtægter end budgetteret i 2022. Der overføres 0,3 mio. kr. (5 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023, mens restbeløbet (0,9 mio. kr.) bortfalder.

Slotsvænget

Regnskabet viser et samlet mindre forbrug på 2,0 mio. kr., hvilket kan relateres til et mindreforbrug på løn og drift på 1,7 mio. kr. og merindtægter på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på løn og drift tilskrives bl.a. en ubesat lederstilling en del af året, samt flere måneder med vakante stillinger. Hertil kommer et mindre sygefravær og dermed færre lønudgifter til tilkaldevikarer og overarbejde. Merindtægterne tilskrives bl.a. ekstrabevillinger til 2 borgere på bostedet.

Der overføres 1,3 mio. kr. (5 pct. af udgiftsbudgettet) til 2023, mens restbeløbet (0,7 mio. kr.) bortfalder.

Flyverteam SEL §103

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket primært skyldes manglende salgindtægter. Tilbuddet, som består af Flyverteam og Sjakket der betjenes af 1,5 medarbejder, har svært ved at rekruttere tilstrækkeligt med nye borgere, samtidig med at der mangler takstindtægter på de borgere fra Botilbuddet Slotsvænget som fortsat benytter Flyverteamet. Det samlede merforbruget på 0,5 mio. kr. (udgør ca. 42 pct. af udgiftsbudgettet) overføres til 2023.

Hjorten SEL §104

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket skyldes generel tilbageholdenhed på området, der stort set har fuld belægning og indtægter som forventet. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2023.

Paradiset

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. og dækker betaling til ekstern operatør, der driver opholdsstedet. Merforbruget overføres til 2023.

Stadscaféen SEL §103

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. i relation til løn, primært grundet langtids sygdom, som afstedkommer brug af vikarer. Enhedens meget lille størrelse gør, at driften er svær at styre især ved sygdom. Indtægterne balancerer, men en borger er på vej ud af tilbuddet, hvilket påvirker de fremtidige indtægter i Caféen. Merforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til 2023.

Støttecenter

Resultatet viser et mindreforbrug på 34.000 kr. (udgør ca. 1 pct. af et samlet udgiftsbudget på ca. 2,4 mio. kr.), der overføres til 2023.

Forebyggende sundhedsindsats

Sundhedscentret

Sundhedscentret er placeret på 2 forskellige aktivitetsområder dvs. 'Ældre' og 'Voksen- og Socialindsats'. På Voksen- og Socialindsats er hovedsageligt forebyggende indsatser samt sundhedscentrets lønkonti.

Sundhedscentret viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Resultatet kan primært henføres til mindreforbrug hhv. på 0,4 mio. kr. som vedrører Pulje til Sundhedsstrategien, Sundhedsklynge 0,4 mio. kr., Telemedicin 0,2 mio. kr., kræftplan IV og forebyggelse 0,1 mio. kr. samt diverse lønkonti 0,1 mio. kr.

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE

Der overføres følgende puljer til 2023. 0,4 mio. kr. til det fortsatte arbejde med Sundhedsstrategien, og ligeledes 0,4 mio. kr. til Sundhedsklyngearbejdet samt 0,2 mio. kr. til Telemedicin. Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. overføres ikke, men skal ses i sammenhæng med merforbruget på Socialindsats myndighed (+30årige), der ligeledes ikke overføres til 2023.

Kultur- og Fritidsudvalget

Fritid, Kultur og Idræt

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	5.349	6.499	5.045	-1.454	-1.207
Kultur	1.250	1.313	1.057	-256	-206
Fritid	1.085	1.538	1.416	-123	-77
Idræt	2.523	3.085	2.057	-1.028	-876
Turisme	492	562	514	-48	-48
Folkeoplysning	13.627	13.775	13.101	-674	-270
Frivilligt socialt arbejde	1.537	2.026	1.847	-179	-81
Institutioner og arrangementer	47.041	48.880	47.948	-931	-931
Sophienholm	1.048	922	1.089	167	0
Stadsarkiv	1.508	1.504	1.494	-10	-10
Musik- og Billedskole	8.763	8.846	8.725	-120	-120
Bibliotek	33.680	35.115	34.694	-421	-421
Kulturelle arrangementer	2.041	2.492	1.946	-546	-380
I alt	67.555	71.180	67.942	-3.238	-2.489

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Der overføres samlet set et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til 2023.

Resultatet kan primært henføres til mindreforbrug på idrætsområdet på 1,0 mio. kr., Bibliotek og Kulturelle arrangementer på i alt 1,0 mio. kr. samt på folkeoplysningsområdet på 0,7 mio. kr. Hertil kommer mindreforbrug vedrørende Kultur på 0,3 mio. kr., Frivilligt socialt arbejde på 0,2 mio. kr., Fritid på 0,1 mio. kr. og Musik- og Billedskolen på 0,1 mio. kr. Modsat er der et merforbrug på Sophienholm på 0,2 mio. kr.

Der overføres samlet set et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til 2023. Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. overføres ikke som følge af opbremsningen jf. bl.a. 3. budgetopfølgning 2022 – heraf 0,4 mio. kr. på folkeoplysningsområdet, 0,2 mio. kr. på Idræt, 0,1 mio. kr. på Frivilligt socialt arbejde og i alt 0,1 mio. kr. på Kultur og på Fritid. Derudover overføres merforbruget på Sophienholm på 0,2 mio. kr. ikke, men udlignes af tilsvarende mindreforbrug på Kulturelle arrangementer.

2. Regnskabsbemærkninger

Kultur, Fritid, Idræt og Turisme

Kultur

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. hvoraf 0,2 mio. kr. kan henføres til Puljen til fremme af kultur og byliv. Mindreforbruget skal bl.a. ses i lyset af, at signaturprojektet i 2022 blev afviklet som to større aktiviteter, da det oprindelige projekt om Fantasydag i samarbejde med Frilandsmuseet ikke kunne gennemføres som planlagt (jf. bl.a. ØK 18/1-23). Derudover er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende puljen til udmøntning af kulturstrategien, hvor indsætter er udskudt til 2023 som led i opbremsningen af udgifter jf. bl.a. 3. budgetopfølgning 2022.

Der overføres 0,2 mio. kr. på kulturområdet. Som led i opbremsningen overføres der ikke et mindreforbrug på 50.000 kr. vedrørende Puljen til fremme af kultur og byliv, idet det resterende mindreforbrug på puljen på 0,1 mio. kr. planlægges anvendt til en workshop med kulturinteressenter, erhvervsliv m.fl., som er udskudt fra 2022 til 2023, en tegneworkshop for børn samt midlertidige byrumsprojekter.

Fritid

Der er et mindreforbrug på fritidsområdet på 0,1 mio. kr. som bl.a. skyldes mindreforbrug vedrørende fritidspas på kr. 58.000 kr. Ordningen er opprioriteret med 51.000 kr. i 2022 (KFU 21/9-22) og mindreforbruget vedrører bl.a. allerede tildelte fritidspas for sæsonen 2022/23, der først udbetales i 2023. Der er endvidere et mindreforbrug vedrørende Prisuddelinger og arrangementer, Sommerferie aktiviteter og Seniorugen.

Der overføres samlet knap 0,1 mio. kr. på fritidsområdet. Som led i opbremsningen overføres der ikke et mindreforbrug vedrørende Seniorugen og Prisuddeling og arrangementer (i alt 46.000 kr.).

Idræt

Der er et mindreforbrug på idrætsområdet på i alt 1,0 mio. kr. Heraf kan 0,7 mio. kr. henføres til mindreforbrug på puljen til Idræts- og bevægelsesstrategien. Mindreforbruget vedrører primært projekter om forbedring af løberuter samt etablering af faciliteter til e-sport, der først kan afsluttes i 2023, og som er en del af en samarbejdsaftale med DGI og Fællesrepræsentationen for Idrætsforeninger i Lyngby-Taarbæk.

Derudover er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende overførte midler, som er reserveret til belysning af skaterbanen. Skaterbanen er nu opført og taget i brug. Den efterfølgende etablering af belsningen vil først kunne finde sted i 2023 efter indhentning af fornødne tilladelser hertil.

På det øvrige idrætsområder er der et mindreforbrug på knap 0,2 mio. kr. primært vedrørende puljerne til tilskud til idrætsarrangementer og til finansiering af større nationale og internationale idrætsevents.

Der overføres samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på idrætsområdet. Som led i opbremsningen overføres der ikke mindreforbrug vedrørende puljerne til tilskud til idrætsarrangementer og til finansiering af større nationale og internationale idrætsevents, jf. bl.a. 3. budgetopfølgning 2022 (knap 0,2 mio. kr.).

Turisme

Der er et mindreforbrug på turismeområdet på 48.000 kr. Mindreforbruget overføres til 2023.

Folkeoplysning

Der er et samlet mindreforbrug på folkeoplysningsområdet på 0,7 mio. kr. Resultatet vedrører primært:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende mellemkommunal refusion for voksenundervisning. Der har også været mindreforbrug i tidligere år, ligesom der har været et lavere aktivitetsniveau som følge af COVID-19. Det bemærkes i øvrigt, at kommunerne har forskellig praksis for tidspunktet for afregningen, hvorfor der kan forekomme forskydninger mellem årene.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende løntilskud til voksenundervisning. Beløbet vedrører tilbagebetalinger af tidligere udmeldte tilskudsbeløb, som almindeligvis ville blive udbudt til aftenskoler i efteråret i form af en 2. ansøgningsrunde til nye aktiviteter. Aftenskolerne har imidlertid tilkendegivet, at der ikke umiddelbart var behov for at iværksætte en sådan ansøgningsrunde for efteråret 2022.
- Mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr. vedrørende primært lokaletilskud til frivillige foreninger, pulje til støtte til lederuddannelse, handleplan på frivillighedsområdet og budget reserveret til de folkeoplysende foreningers brug af Fennebergsalen.

Der overføres et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Overførslerne planlægges anvendt til sommerferieaktiviteter samt til handleplaner på henholdsvis folkeoplysningsområdet og på området for frivillighed og medborgerskab. Som led i opbremsningen overføres der ikke mindreforbrug vedrørende løntilskud til voksenundervisning, lokaletilskud til frivillige foreninger, pulje til støtte til lederuddannelse, handleplan på frivillighedsområdet og budget reserveret til de folkeoplysende foreningers brug af Fennebergsalen, jf. bl.a. 3. budgetopfølgning 2022. I forbindelse med 3. budgetopfølgning 2023 blev der forventet et mindreforbrug vedrørende Start- og Udviklingspuljen på 50.000 kr. som kunne medgå til opbremsningen. Efter udbetaling af tilskud ultimo 2022 er der imidlertid nu balance mellem budget og forbrug på Start- og Udviklingspuljen.

Frivilligt socialt arbejde

Der er et samlet mindreforbrug på knap 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører bl.a. ansøgningspuljerne til Støtte til frivilligt socialt arbejde (§ 18) og Opstart og initiativpuljen, hvor der er et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Der er endvidere et mindreforbrug på 41.000 kr. på puljen til inddragelse af socialt udsatte (§ 18).

Der overføres knap 0,1 mio. kr. til 2023, idet mindreforbruget vedrørende Støtte til frivilligt socialt arbejde (§ 18) og Opstart og initiativpuljen ikke overføres som led i opbremsningen, jf. bl.a. 3. budgetopfølgning 2022.

Institutioner og arrangementer**Sophienholm**

Der er et merforbrug på Sophienholm på 0,2 mio. kr. En væsentlig del af Sophienholms drift er baseret på indtægtsdækket virksomhed bl.a. i form af entréindtægter. Udgifter og indtægter varierer hen over året – og mellem de enkelte år – afhængig af de konkrete udstillinger. Der er imidlertid opnået færre entréindtægter end forventet set ift. tidligere år. Sophienholm har modsat haft færre udgifter til udstillingerne og opnået en række fondsindtægter.

Merforbruget overføres ikke, men udlignes af tilsvarende mindreforbrug på Kulturelle arrangementer.

Besøgstal for hovedbygningen på Sophienholm 2018-2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Besøgende i hovedhuset	29.118	38.752	21.746	11.644	11.667
Besøgende til udendørsudstillingerne NYT LYS (gratis)	-	-	1.720	9.800	10.500

Note: Hertil kommer besøgende til udendørsarrangementer (opgjort til 1.100 i 2020, 850 i 2021 og 512 i 2022 – aflysninger pga. vejr spiller ind)). I tidligere års opgørelse har besøgstillene frem til 2019 ligeledes indeholdt et estimeret antal besøgende for cobra rummet og staldloftet. Udendørsudstillingerne NYT LYS er afholdt første gang i 2020 og finder sted i løbet af december og januar/februar. I 2020 indgår derfor alene besøgende i december 2020, mens der i 2021 er besøgende i både januar/februar og december. I 2022 afholdtes intet NYT LYS, hvorfor tallet her alene dækker over besøgende i starten af året.

Udviklingen i besøgstallet afhænger bl.a. af det konkrete udstillingsprogram. I 2020 og 2021 og januar 2022 ses en nedgang i besøgstallet i hovedbygningen i forbindelse med nedlukningerne som følge af COVID-19.

Stadsarkivet

Der er balance mellem budget og forbrug på Stadsarkivet.

Musik- og Billedskolen

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreudgifter til løn som følge af vakante stillinger og tilbageholdenhed på grund af usikkerhed om elevindtægterne efter COVID-19. Det er imidlertid lykkedes at genoprette niveauet af elevindtægter.

Mindreforbruget overføres til 2023.

Bibliotek

Der er et mindreforbrug på biblioteket på i alt 0,4 mio. kr. Resultatet skal ses i lyset af et mindreforbrug som følge af arrangementer udskudt til 2023, overskud i caféen, som skal anvendes til cafédriften i 2023, samt bestilte leverancer, som først kan leveres i 2023. Der er endvidere tilbageholdt lønmidler, som tiltænkes anvendt til implementering og formidling i forbindelse med åbningen af biblioteket på Lundtofte skole i 2023. Der har endvidere været mindreforbrug vedrørende vakante stillinger, som har modsvaret et merforbrug vedrørende fysiske og digitale materialer.

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. overføres til 2022.

Nøgletal for Biblioteket 2018-2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Udlån fysiske og digitalt i alt ¹⁾	420.853	466.536	442.171	431.138	497.028
- heraf fysiske udlån	361.749	388.686	340.287	315.167	383.821
- heraf E-reolen (lyd- og e-bøger)	45.237	60.518	73.246	86.944	87.908
- heraf Filmstriben	13.867	17.332	28.638	29.027	25.299
Materialesamling ²⁾	255.218	252.104	235.920	233.425	215.650
Besøgstal – Stadsbiblioteket ³⁾	297.029	307.913	203.490	175.263	261.321
Arrangementer ⁴⁾	222	254	185	182	259

Note 1): Det samlede antal udlån (fysiske og digitale) er steget med 18 pct. fra 2018 til 2022. Antallet af fysiske udlån er i 2022 tilbage på samme niveau som i 2019 (før covid 19). Antallet af digitale udlån steg under covid 19. De digitale udlån fra E-reolen (lyd- og e-bøger) er i 2022 forblevet på niveau med 2021. I 2022 ses et fald i brugen af Filmstriben, der dog fortsat ligger over niveauet i 2019.

Note 2): Der er sket et fald i materialesamlingen fra 2019 til 2020, hvor en større del af musiksamlingen blev kasseret, som følge af en lavere efterspørgsel. Fra 2021 til 2022 er der sket en større kassation af forældet materialer. Kassationen har medført, at der er skabt plads til nye materialer og en mere indbydende måde at fremvise materialerne på.

Note 3): Besøgstallet i 2022 nærmer sig niveauet i 2019 (før covid-19). Besøgstallet skal ses i sammenhæng med en ændring af bibliotekets måde at formidle. I 2022 blev en del af formidlingen udført ved besøg på skoler og daginstitutioner.

Note 4): Antallet af arrangementer er i 2022 kommet op på det samme antal som før Covid 19

Kulturelle arrangementer

Der er et samlet mindreforbrug vedrørende kulturelle arrangementer på 0,5 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende teater i Ulvedalene, idet der ikke er afholdt forestillinger i 2022. Mindreforbruget skal anvendes i forbindelse med produktionen i 2023, jf. aftalen med Det Kongelige Teater.

Derudover er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på puljen til arrangementer på forskellige lokaliteter (arrangementsskontoen) bl.a. som følge af lavere udgifter i forbindelse med orkestrenes brug af Store Kapel og til afholdelse af koncerter. Der er endvidere et mindreforbrug på knap 0,1 mio. kr. vedrørende kulturfonden.

Det bemærkes, at der tidligere er forventet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende kulturaftalerne som følge overførte midler vedrørende aftalen med Det Flydende Teater, jf. 3. budgetopfølgning 2022. Efter afregning af et udestående tilskud vedrørende forestillinger afviklet i 2021 er der imidlertid balance mellem budget og forbrug vedrørende kulturaftalerne i 2022.

Det samlede mindreforbrug overføres til 2023, idet dog et merforbrug på Sophienholm på 0,2 mio. kr. udlignes af et tilsvarende mindreforbrug vedrørende kulturelle arrangementer.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Centrale opgaver	94.809	79.749	79.945	196	2.733
Faglig indsats	9.717	4.756	4.438	-318	0
Uddannelsesteamet	26.055	27.724	29.554	1.830	1.830
IT, drift og udvikling	41.573	32.010	30.423	-1.587	635
Visitationen	17.379	15.235	15.378	143	143
Eksterne puljemidler	86	24	152	128	125
Visitation og Hjælpe midler	50.587	54.015	54.713	698	698
Hjælpe midler	29.541	27.801	25.089	-2.712	0
Køb og salg	9.069	9.069	11.404	2.335	698
Befordring, fast vagt mm.	11.977	17.145	18.220	1.075	0
Hjemme- og Hjemmesygepleje	171.135	169.739	191.986	22.246	16.616
Fritvalgspuljen	76.312	74.331	85.998	11.667	7.512
Hjemmesygeplejepuljen	39.786	39.175	43.317	4.143	2.667
Den kommunale hjemmepleje	39.160	40.017	42.421	2.404	2.404
Private leverandører	15.877	16.217	20.249	4.032	4.032
Den Kommunale Madservice	3.813	4.282	2.796	-1.486	0
Plejecentre	253.903	266.696	278.333	11.638	11.390
Plejecenter Virumgård	55.096	58.211	61.974	3.764	3.764
Plejecenter Solgården	47.987	50.610	54.003	3.393	3.393
Plejecenter Bredebo	47.137	48.143	51.449	3.306	3.306
Plejecenter Baunehøj	53.092	54.200	53.870	-330	-330
Plejecenter Gamle Lyngby Statsskole	4.357	6.952	7.656	704	456
Lystoftebakken	46.235	48.580	49.381	801	801
I alt	574.248	574.481	607.774	33.293	31.437

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 33,3 mio. kr., hvoraf der overføres 31,4 mio. kr. til Aktivitetsområde Ældre.

Hele merforbruget overføres ikke, da området tilføres 2,0 mio. kr. fra Sundhedsområdet, 0,4 mio. kr. fra Administration og 0,5 mio. kr. fra Kassen i efterregulering af demografisk udvikling. Samtidig overføres et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. Den Kommunale Madservice til Anlæg.

Regnskabsresultatet er præget af merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer, Hjemmeplejen og plejecentrene.

Der er et samlet merforbrug på Hjemme- og Hjemmesygepleje på 22,3 mio. kr. Det skyldes primært at der er visiteret til flere ydelser til hjemmepleje. Det har medført merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer, som afregner Den Kommunale Hjemmepleje, på 15,8 mio. kr. samt 4,0 mio. kr. vedrørende køb hos den private leverandør. Det er især personlig pleje og sygepleje, hvor der ses stigninger på 12 pct. i antallet af timer i 2022 sammenlignet med 2021. Der overføres 14,2 mio. kr. af merforbruget på 19,8 mio. kr. Merforbruget fordeles over tre år, for at give mere realistisk mulighed for budgetoverholdelse og der udarbejdes politiske handleplaner for overholdelse af budgettet for 2023 da merforbruget overstiger 5 pct.

Den Kommunale Hjemmepleje har et merforbrug på 2,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,4 pct. som primært vedrører et forøget vikarforbrug. Merforbruget overføres til 2023.

Der er et samlet merforbrug på 11,6 mio. kr. på plejecentrene. Det er sammensat af et merforbrug på driften på 14,2 mio. kr. og et mindreforbrug på puljer til særlige formål på 2,5 mio. kr. Merforbruget er primært på plejecentrene Virumgård, Solgården og Bredebo, der står for 12,1 mio. kr. af merforbruget på 14,2 mio. kr. For de tre plejecentre overføres merforbruget over en tre-årig periode, og der udarbejdes politiske handleplaner for overholdelse af budgettet, da merforbruget overstiger 5. pct.

Den Kommunale Madservice har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. 1,0 mio. kr. af mindreforbruget overføres til anlæg til brug for omorganisering. Den resterende del på 0,5 mio. kr., medgår til at finansiere merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer.

De centrale opgaver viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Det dækker over et merforbrug i Uddannelsesteamet på 1,8 mio. kr., idet der dog udestår en refusionsopkrævning på 0,8 mio. kr. for 2022. Merforbruget overføres til 2023. Samtidig er der et mindreforbrug på IT, drift og udvikling på 1,6 mio. kr. Det består af både mer- og mindreforbrug. Af mindreforbruget på 1,6 mio. kr. overføres et merforbrug på området på 0,6 mio. kr. vedrørende Rustenborghuset og pulje til tomgangshusleje på DGLS, mens et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. medgår til at finansiere merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer. Herudover er der en række andre mindre bevægelser under de centrale opgaver.

På Visitation og Hjælpebidler viser regnskabet et merforbrug på 0,7 mio. kr. Det er sammensat af mindreforbrug på Hjælpebidler på 2,7 mio. kr., merforbrug på Køb og Salg af pladser på 2,3 mio. kr. og merforbrug på 1,1 mio. kr. på Befordring, fast vagt mv. Det samlede merforbrug overføres til Køb og Salg af pladser i 2023.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09.22) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført Ældreområdet budget på ca. 6,6 mio. kr., som regnskabet alt andet lige samlet set i så fald ville være forbedret med.

2. Regnskabsbemærkninger

Centrale opgaver

Faglig Indsats

Medarbejderne tilknyttet den tværgående enhed 'Faglig Indsats' består primært af tværgående medarbejdere der understøtter driften – fx hygiejnesygeplejerske. Derudover indgår budgettet til en række opgaver vedrørende blandt andet kompetenceudvikling og tilsyn.

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til et mindreforbrug på løn (0,2 mio. kr.) og pulje til generel kompetenceudvikling i hjemmeplejen (Kommunalbestyrelsen d. 4/11-2021) (0,3 mio. kr.). Omvendt er der et merforbrug på tilsyn (0,2 mio. kr.). Hertil kommer en række mindre afvigelser.

Puljen til generel kompetenceudvikling i hjemmeplejen er ikke anvendt jf. opbremsningen i 3. budgetopfølgning. Det samlede mindreforbrug på Faglig Indsats på 0,3 mio. kr. medgår til at finansiere merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer.

Uddannelsesteamet

Uddannelsesteamet løser de opgaver, der er forbundet med uddannelse af SOSU-eleverne. Regnskabet viser et merforbrug på 1,8 mio. kr., idet der dog mangler AUB-refusion vedr. 2022 på 0,8 mio. kr. som kommer i 2023. Merforbruget skyldes, at det er lykkedes at tiltrække væsentlig flere SOSU-elever end tidligere, og flere ansættes på voksenelevløsn, samtidig er der et lavere frafald end tidligere. Der forventes også en økonomisk udfordring i 2023 og frem i Uddannelsesteamet, jf. selvstændig sag om dette (Kommunalbestyrelsen d. 30/3-2023).

Merforbruget overføres til Uddannelsesteamet i 2023.

IT, drift og udvikling

Budgettet til IT, drift og udvikling dækker over en lang række tværgående aktiviteter/opgaver, som er budgetlagt centralt og ikke kan henføres til en decentral enhed. Det drejer sig blandt andet om tværgående kompetence- og organisationsudvikling, tjenestebiler, tilskud til Rustenborghuset, IT og velfærdsteknologi mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som dækker over en række mer- og mindreforbrug. Der er blandt andet et mindreforbrug samlet på en række IT-puljer (0,4 mio. kr.), Opkvalificering af hjemmeplejen/substituerende indsatser (0,6 mio. kr.), en række centralt disponerede puljer (0,9 mio. kr.). Omvendt er der et merforbrug på puljen til tomgangshusleje som følge af lukningen af Den Gamle Lyngby Statsskole, hvor boligerne ikke er udlejet til ældreboliger som forudsat (0,5 mio. kr.) og et merforbrug på Rustenborghuset (0,2 mio. kr.)

Der overføres et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. tomgangshusleje, som skal håndteres i forbindelse med den øvrige håndtering af DGLS, som der fremlægges en særlig sag om i foråret 2023. Rustenborghusets merforbrug på 0,2 mio. kr. overføres også. Dermed resterer et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som medgår til at finansiere merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer.

Visitationen

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes både merforbrug på løn og på øvrige driftsmidler.

Merforbruget overføres til Visitationen i 2023.

Eksterne puljer

Regnskabet går stort set i balance. Eksterne puljemidler vedrører eksternt finansierede puljer - herunder statslige puljer. Budgettet består af en udgiftsbevilling til aktiviteter indenfor projekternes formål samt en finansiering via en indtægtsbevilling fra den eksterne part. Der er to aktive projekter i 2022 - Flere Hænder og et sygefraværsprojekt i Hjemmeplejen. Flere Hænder skal fremme, at ufaglært personale i ældreplejen tager en uddannelse som social- og sundhedshjælper eller social- og sundhedsassistent.

Visitation og hjælpemidler**Hjælpemidler**

Hjælpemidler vedrører forskellige typer af hjælpemidler til borgere, fx støtte til køb af bil, kompressionsstrømper, bandager, inkontinens- og stomihjælpemidler, hjælp til boligindretning og udgifter til hjælpemiddeldepot.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. vurderes at være strukturelt mindreforbrug vedr. fællesdepot. Hertil kommer 0,7 mio. kr. i mindreforbrug vedr. støtte til køb af bil og 0,4 mio. kr. vedr. boligindretning. På de resterende udgifter til hjælpemidler ses afvigelser ift. budgettet alt efter efterspørgslen til et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget medgår til at finansiere merforbrug på andre områder og overføres således ikke.

Køb og salg

Budgettet vedrører udgifter og indtægter til mellemkommunal afregning af plejecenterpladser, beskyttet bolig, botilbud, dagtilbud og hjemmepleje for borgere over 67 år., og der afregnes desuden internt for plejeboliger og beskyttede boliger for borgere under 67 år. Køb og salg af pladser er et svært styrbart budgetområde, som kan svinge over årene.

Regnskabet udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Udgifterne til køb af pladser på området er 7,1 mio. kr. højere end budgetteret. Omvendt er indtægterne fra salg af plads 4,8 mio. kr. højere end budgetteret.

En af forklaringerne på de stigende udgifter er interesse for det nye friplejehjem Fribo Holte, hvor der har været en støt stigning i antallet af Lyngby-Taarbæk-borgere over efteråret 2021. I 2021 afholdt Lyngby-Taarbæk Kommune udgifter svarende til knap tre helårspladser, mens udgifterne i 2022 svarer til knap 11 helårspladser.

Der overføres 0,7 af merforbruget – det resterende merforbrug dækkes af mindreforbrug på hjælpemidler.

Befordring, fast vagt mm.

Befordring, fast vagt mm. vedrører blandt andet madordning til hjemmeboende, kørsel til aktivitetscentre og træningscenteret, plejevederlag, rådgivning, aflastningspladser på Lystoftebakken, pulje til særlig dyre plejehjemspladser og ægtefælleboliger samt udgifter til §96-hjælp (Borgerstyret personlig assistance).

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på hhv. 2,4 mio. kr. til pulje til særlige dyre plejehjemspladser med behov for fast vagt, 1,2 vedr. kørsel til træning og aktivitetscentre samt 1,3 mio. kr. vedr. handicapkørsel. Omvendt er der mindreforbrug på hhv. 0,6 mio. kr. til mad til hjemmeboende, 1,0 mio. kr. vedr. plejevederlag, 0,6 mio. kr. vedr. BPA-ordningen (Borgerstyret Personlig Assistance) samt 1,4 mio. kr. vedr. pulje til ægtefælleboliger på plejecentre samt en række mindre udsving på i alt 0,2 mio. kr. i mindreforbrug.

Merforbruget finansieres af mindreforbrug fra hjælpemidler.

Hjemme- og Hjemmesygepleje Fritvalgspuljen og Hjemmesygeplejepuljen

Den Kommunale Hjemmepleje afregnes for deres besøg fra de aktivitetsstyrede puljer – Fritvalgspuljen og Hjemmesygeplejepuljen. Fritvalgs- og Hjemmesygeplejepuljen demografireguleres på baggrund af befolkningsudviklingen i de relevante aldersgrupper.

På de aktivitetsstyrede puljer til afregning af Den Kommunale Hjemmepleje viser regnskabet et merforbrug på 15,8 mio. kr. fordelt med 11,7 mio. kr. på fritvalgspuljen og 4,1 mio. kr. på sygeplejepuljen. Der er overført et merforbrug fra 2021 på 1,6 mio. kr. I forhold til det resterende merforbrug på 14,2 mio. kr. ses primært en stigning i personlig pleje og sygepleje.

Det gennemsnitlige timetal for borgere med personlig pleje er 18,0 timer i 2022 mod 15,6 timer pr. borger i 2021. Trods et lille fald i antallet af modtagere svarer stigningen i timer pr. gennemsnitsborger til ca. 15.000 timer mere i 2022 end i 2021, hvilket er en stigning på 12 pct. Stigningen i personlig pleje er mest markant på indsatserne ernæring, udskillelser og mobilitet.

På sygepleje ses en stigning både i antal modtagere og i det gennemsnitlige antal timer pr. borger. Samlet set svarer det til ca. 8.000 timer mere i 2022 end i 2021 svarende til 12 pct. På sygepleje er det indsatserne sanseindtryk, medicinadministration, psykisk støtte, sårbehandling og undersøgelse og måling af værdier – ernæring, hvor de største stigninger ses sammenlignet med 2021.

En stigning i antallet af timer kan afspejle et behov hos borgerne, som kan svinge over tid, eller ændringer i visitationspraksis. Forvaltningen vil fortsat have særligt fokus på dette i 2023.

Der overføres 10,2 mio. kr. af merforbruget på 15,8 mio. kr. Dermed finansierer andre mindreforbrug 5,6 mio. kr. af merforbruget. Dette er 2,7 mio. kr. fra andre mindreforbrug på Ældre, mindreforbrug fra Sundhed finansierer 2,0 mio. kr., 0,4 mio. kr. fra Administration og der tildeles 0,5 mio. kr. fra Kassen ift. efterregulering af den demografiske udvikling i 2022. Baggrunden for finansieringen fra ældreområdet er blandt andet sagen om Kvalitet i Hjemmeplejen (Kommunalbestyrelsen d. 4/3-2021), hvor der varigt er flyttet budget fra de demografiregulerede puljer til finansiering af indsatser i Hjemmeplejen på 2,5 mio. kr.

Merforbruget fordeles over tre år, da omfanget ellers ikke vil give realistisk mulighed for budgetoverholdelse.

Den Kommunale Hjemmepleje

Regnskabet viser et samlet merforbrug i Den Kommunale Hjemmepleje på 2,4 mio. kr. svarende en afvigelse på 1,4 pct.

Hjemmeplejen arbejder med at nedbringe det eksterne vikarforbrug og har fortsat fokus på effektiv planlægning af medarbejdernes tid og en tilpasning af niveauet for personale ift. den efterspurgte aktivitet. Der arbejdes fortsat med stort fokus på sygefraværsindsatser og rekruttering. Sommerferien for 2023 er planlagt med en fordelingsprocent på ugerne ift. hvor meget fast personale, der kan have ferie for at sikre kontinuitet og reducere vikarforbrug. Hjemmeplejen vurderer, at budgetoverholdelse er realistisk i 2023.

Konkret har der i 2022 været tekniske udfordringer med afregning af privatudpegede hjælpere, som betyder, at Den Kommunale Hjemmepleje i andet halvår 2022 ikke er afregnet fuldt ud fra de aktivitetsstyrede puljer for dette, hvilket der dog er rettet op på fra 2023. Dette vil dog øge forbruget på puljerne.

Den Kommunale Hjemmepleje er desuden i gang med at afklare takstgrundlaget for de regionale opgaver, som hjemmeplejen udfører for Region Hovedstaden vedr. dialyse, intravenøse behandlinger og lignende med henblik på at sikre, at opgaven ikke medfører merudgifter for kommunen.

Merforbruget overføres til Hjemmeplejen i 2023.

Private leverandører

Private leverandører vedrører afregning af den private hjemmeplejeleverandør, indkøbsordning til hjemmeboende samt indtægter og udgifter vedr. tøjvask i hjemmeplejen.

Regnskabet viser samlet set et merforbrug på 4,0 mio. kr., som er sammensat af et merforbrug på 4,4 mio. kr. vedr. afregning med den private leverandør af Hjemmepleje, et mindreforbrug på hhv. 0,3 mio. kr. vedr. indkøbsordning til hjemmeboende og 0,1 mio. kr. vedr. tøjvask. Årsagen til merforbruget er de samme tendenser i visitationen, som beskrevet ovenfor vedr. fritvalgspuljen.

Merforbruget på 4,0 mio. kr. overføres fordelt over tre år i stedet for ét år af hensyn til merforbrugets størrelse og for at skabe en realistisk mulighed for at overholde budgettet i de enkelte år.

Den Kommunale Madservice

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Den Kommunale Madservice havde i 2020 et merforbrug på 0,6 mio. kr., der blev overført over en tre-årig periode. Den Kommunale Madservice har således formået at hente det overførte merforbrug i 2022. Mindreforbruget skyldes dels færre udgifter til personale, dels et afsat budget til vikarer som ikke er anvendt. Derudover har der været en højere omsætning på ekstrasalg end forventet.

Forvaltningen indstiller, at der afviges fra overførselsreglerne i forhold til Den Kommunale Madservice. Dels overføres 1 mio. kr. til anlæg med henblik på finansiering af engangsudgifter til reorganisering. Den resterende del (0,5 mio. kr.) medgår til at finansiere merforbrug på de aktivitetsstyrede puljer.

Plejecentre

Regnskabet viser et samlet merforbrug på plejecentrene på 11,6 mio. kr.

I merforbruget på de kommunale plejecentre indgår der uforbrugte midler vedrørende en arv på 0,6 mio. kr. på Plejecenter Solgården, mindreforbrug på et eksternt finansieret projekt på Plejecenter Virumgård på 0,9 mio. kr., samt midler til udviklingsplejecenter på Plejecenter Bauehøj på 0,9 mio. kr. samt fondsmidler på Bredebo plejecenter på 0,1 mio. kr. Disse midler indgår ikke i den almindelige drift.

Det samlede merforbrug uden særlige midler udgør 14,2 mio. kr.

Der er stor forskel på merforbruget på de enkelte plejecentre, hvor Bredebo, Solgården og Virumgård plejecentre har merforbrug på mellem 7,1 og 8,3 pct., mens Bauehøj og Lystoftebakken plejecentres merforbrug er væsentlig mindre.

Merforbruget på Bredebo, Solgården og Virumgård plejecentre skyldes primært personaleudgifter, bl.a. da plejecentrene i 2022 ligesom i 2021 har haft svært ved at rekruttere personale, hvilket

betyder væsentlige udgifter til eksterne vikarer. Derudover har flere plejecentre været ramt af COVID-19-udbrud blandt medarbejderne i 2022. Der blev i forbindelse med sag vedr. midtvejsregulering (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022), tilført 1,3 mio. kr. til plejecentrene i COVID-kompensation.

Bredebo, Solgården og Virumgård plejecenter har et merforbrug på over 5 pct. og der er derfor udarbejdet politiske handleplaner. Merforbruget overføres over en tre-årig periode. Plejecentrene arbejder med at nedbringe det overførte merforbrug og overholde budgettet i 2023 med fokus på effektiv planlægning af medarbejdernes tid, en tilpasning af niveauet for personale og nedbringelse af udgifter til eksterne vikarer. Der arbejdes fortsat med sygefraværsindsatser og rekruttering.

Baunehøj plejecenter har et merforbrug på 0,6 mio. kr., dette skyldes ekstraudgifter i forbindelse med rengøring og er ikke et merforbrug på plejen. Baunehøj havde et 2022 et overført merforbrug fra 2021 på 0,9 mio. kr., som delvist er indhentet. Merforbruget på 0,6 mio. kr. overføres til 2023.

Lystoftebakken har et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. er på ejendomsdrift og skyldes stigende energipriser. Merforbruget overføres til 2023.

Plejecenter Virumgård, Plejecenter Bredebo og Lystoftebakken fik alle overført merforbrug fra 2020 til en tre-årig periode. De tre plejecentre har derfor merforbrug med fra 2020 der skal indhentes i 2023. I nedenstående tabel vises det samlede merforbrug de enkelte plejecentre har med til 2023 fra 2022 og 2020. Derudover vises også de merforbrug fra 2022 der overføres til 2024 og 2025:

Overførsler plejecentre (mio. kr.)	Samlet merforbrug i 2023 overført fra 2020 og 2022	Merforbrug 2024 overført fra 2022	Merforbrug 2025 overført fra 2022
Plejecenter Virumgård	2,1	1,6	1,6
Plejecenter Solgården	1,3	1,3	1,3
Plejecenter Bredebo	1,7	1,1	1,1
Plejecenter Baunehøj	0,6		
Lystoftebakken	1,2		

På Den Gamle Lyngby Statsskole (DGLS) lukker boligerne ikke i den takt, det var forudsat, hvilket medfører merforbrug til personaleudgifter. 0,2 mio. kr. af merforbruget skyldes udgifter til aktivitetsmedarbejdere vedr. omsorgsboliger. Dette merforbrug overføres ikke, det resterende merforbrug overføres og der skal samlet ses på, hvordan DGLS skal håndteres i 2023 i forhold til, at det ikke har været muligt at lukke DGLS som forudsat.

Sundhed

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Sundhed	113.219	110.955	108.581	-2.374	-248
Trænings- og rehabiliteringscenteret	74.425	76.523	76.221	-302	-178
Færdigbehandlede Patienter	1.082	1.082	380	-702	0
Sundhedscentret	27.423	19.743	19.085	-657	0
Aktivitet og Frivillighed	10.289	13.607	12.894	-713	-70
I alt	113.219	110.955	108.581	-2.374	-248

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Resultatet kan primært henføres til mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på aktivitet og frivillighed. Hertil kommer mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på sundhedscentret, et mindreforbrug på ligeledes 0,7 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter samt et mindreforbrug på Trænings- og rehabiliteringscentret på 0,3 mio. kr.

Der overføres 0,2 mio. kr. til trænings- og rehabiliteringscentret samt 0,1 mio. kr. til aktivitet og frivillighed. Det resterende mindreforbrug på 2,0 mio. kr. overføres ikke, mhp. at modgå merforbrug på ældreområdet.

2. Regnskabsbemærkninger

Sundhed

Trænings- og Rehabiliteringscenteret

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på Trænings- og rehabiliteringscenteret (TRC) på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. podeenheden, et mindreforbrug vedr. ernæringsindsatsen på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på diverse driftskonti.

Mindreforbruget på podeenheden overføres ikke, da det skal ses i sammenhæng med finansiering af den samlede COVID-19 indsats i Lyngby-Taarbæk Kommune. Diætist-/ Ernæringsindsatsen er et toårigt projekt (Kommunalbestyrelsen d. 6. oktober 2022) Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2023. TRC får overført de resterende 0,1 mio. kr.

Færdigbehandlede Patienter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes at Lyngby-Taarbæk Kommune har haft færre udgifter end forventet ift. hjemtagelse af borgere fra hospitalet.

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. overføres ikke, men medgår til at dække et merforbrug på ældreområdet, der ligeledes ikke overføres til 2023.

Sundhedscentret

Sundhedscentret er placeret på 2 forskellige aktivitetsområder - under 'Sundhed' og 'Voksen- og Socialindsats'. På aktivitetsområdet 'Sundhed' er der hovedsageligt placeret en række forebyggende sundhedsprojekter, derudover ligger der indsatsens vedr. vederlagsfri fysioterapi og børnegenoptræning, hjerneskadeindsats, kommunale udgifter til hospiceophold samt specialiseret ambulans genoptræning.

Området viser samlet set et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til flere områder. Lyngby-Taarbæk Kommune har i 2022 modtaget en statslig pulje i forbindelse med sundhedsreformen. Puljen har til formål at sikre ensartet kvalitet i kommunerne. Puljen var på 0,3 mio. kr. i 2022 stigende til 1,9 mio. kr. i 2023 og frem i forbindelse med Lov- og Cirkulæreprogrammet, men Sundhedsstyrelsen endnu ikke har udmeldt, hvordan indsatsen skal implementeres ude i kommunerne.

ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET

Aktivitetssområde: Sundhed

SERVICE

Herudover har der været mindreforbrug på Specialiseret ambulansetræning 0,1 mio. kr., Kommunale akutfunktioner på 0,1 mio. kr., Hospice på 0,1 mio. kr. og Vederlagsfri ridefysioterapi på 0,1 mio. kr. Forbruget på disse puljer opkræves hovedsageligt af regionerne og er svært at prognosticere, da antallet af borgere der visiteres til disse ydelser, varierer fra år til år.

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. overføres ikke, men modsvares af et merforbrug på ældreområdet der ligeledes ikke overføres til 2023.

Aktivitet og Frivillighed

Aktivitet og Frivillighed viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Det skyldes primært et ikke realiseret budget til indkøb af en bus på 0,4 mio. kr. Derudover er der mindreforbrug vedr. vandregruppen på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes at vandregruppen er implementeret i samværsgrupperne og er derfor ikke en særskilt aktivitet. Aktiviteten kan derfor løses indenfor samværsgruppens budgetramme. Herudover er der mindreforbrug på Tværgående aktiviteter 0,2 mio. kr., Musikterapeuter 0,1 mio. kr., Demensteam 0,1 mio. kr. På administration og driftskontoen er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. Forbruget til Administrations- og driftskontoen dækker også administration og drift af samtlige puljer under aktivitet og frivillighed.

Aktivitet og Frivillighed får overført 0,1 mio. kr. til administrations- og driftskontoen. Det resterende Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. overføres ikke men medgår til at dække et merforbrug på ældreområdet der ligeledes ikke overføres til 2023.

Teknikudvalget

Vej og Park

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Arealdrift	55.982	53.494	55.061	1.567	1.567
Fælles formål	15.470	9.416	9.326	-89	0
Grøn drift	12.330	12.666	11.053	-1.613	0
Vejdrift	8.423	15.035	17.393	2.358	0
Kirkegårde	1.839	1.656	4.298	2.642	0
Værksted og pladser	5.094	3.704	7.311	3.607	0
Vinterdrift	12.319	11.019	5.657	-5.362	1.567
Private fællesveje	507	0	25	25	0
Infrastruktur og anlæg	5.249	6.985	6.065	-920	-920
Fællesudgifter, vej	1.289	1.775	1.270	-504	0
Vejbelysning	3.960	5.211	4.795	-416	-920
I alt	61.230	60.479	61.126	647	647

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. Der overføres i alt et merforbrug på 0,6 mio. kr. til 2023.

Resultatet kan primært henføres til et merforbrug på tre driftsområder i Arealdrift, som vedrører merforbrug på Værksted og pladser på 3,6 mio. kr., et merforbrug på Vejdrift på 2,4 mio. kr. og et merforbrug på Kirkegårde på 2,6 mio. kr. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på hhv. 5,4 mio. kr. på Vinterdrift, 1,6 mio. kr. på Grøn drift og 0,1 mio. kr. på Fælles formål. Derudover er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende Infrastruktur og anlæg, som kan henføres til et mindreforbrug på Fællesudgifter, vej på 0,5 mio. kr. og et mindreforbrug på Vejbelysning på 0,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet på de enkelte driftsområder under Arealdrift skal ses i lyset af den samlede økonomistyringsmodel, som forbinder de enkelte driftsområder. Modellen fungerer overordnet ved, at alle lønomkostninger som udgangspunkt bogføres på det driftsområde, hvor det udførende medarbejderteam har deres hovedopgaver. Fx konteres lønomkostninger for medarbejderne i team Grøn Drift som udgangspunkt på Grøn drift. Arbejdsopgaverne er imidlertid overlappende mellem driftsområderne. Fx udfører medarbejderne i team Grøn drift også opgaver på vejområdet, herunder beskæring mv. af vejtræer og slåning af vejrabatter. Derfor timeregistreres de faktisk udførte arbejdstimer på de enkelte driftsområder, og de tilhørende lønomkostninger omposteres hertil efterfølgende.

Driftsområderne skal ses i sammenhæng, hvor forbruget mellem områderne varierer med det faktiske tidsforbrug. En lav aktivitet på f.eks. Vinterdrift (som følge af mild vinter) medfører alt andet lige, at der er højere aktivitet på andre driftsområder - såsom Vejdrift. Tilsvarende registreres en del timer på Vejdrift, når team Grøn drift udfører den grønne del af vejdriften (beskæring, græsslåning og renhold), som også i et vist omfang kan variere grundet vejrlig.

I løbet af 2023 vil der blive arbejdet videre med økonomimodellen på driftsområderne med henblik på at foretage en gennemgang af serviceniveauet af driften på kommunens arealer ud fra aktivitetsbestemte data og nuværende budgetfordeling mellem områderne. Det undersøges bl.a., om udkontering af timer fra Vinterdrift, hvor der har været mindreforbrug de sidste par år, medfører uhensigtsmæssigheder i opgavevaretagelsen, herunder et utilsigtet serviceniveau på de andre driftsområder, samt om den nuværende budgettering mellem områderne skal revideres.

Fordelt på udgiftskategorier på tværs af driftsområderne i Arealdrift består regnskabet af merforbrug på 2,2 mio. kr. relateret til varekøb, eksterne entreprenør- og håndværksydelser samt

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Vej og Park

SERVICE

energi, benzin, diesel og andre drivmidler. Merforbruget modsvarer af et mindreforbrug på lønudgifter på 0,6 mio. kr. Det akkumulerede merforbrug på Arealdrift på 1,6 mio. kr. overføres til 2023, jf. regnskabsbemærkningerne nedenfor.

Det samlede mindreforbrug på Infrastruktur og anlæg på 0,9 mio. kr. overføres til 2023 for at imødekomme stigende energipriser, idet der på vejbelysningen i 2023 forventes en stigning på mere end 3,0 mio. kr. i forbrug sammenlignet med budgettet.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09.22) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført området for Vej og Park budget på ca. 2,3 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger**Arealdrift****Fælles formål**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der skyldes en række afvigelser på hovedsageligt løn, konsulentydelse og øvrige varekøb. Samlet set er der ingen væsentlige afvigelser.

Grøn drift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der dels kan henføres til uforbrugte lønmidler, og dels til faldende aktivitet på området på 1,0 mio. kr., som følge af et lavere antal registrerede timer på området. Mindreforbrug bruges til at udligne merforbrug på de øvrige driftsområder.

Vejdrift

Regnskabet viser et merforbrug på 2,4 mio. kr., som kan henføres til dels et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. registrerede udførertimer og dels et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. varekøb, hvor der er indhentet et efterslæb ved brug af ekstern udførsel af brøndsugning. Ydermere har vejstriking vedrørende belægning været en større udgift i 2022. Det samlede merforbrug udlignes delvist af mindreforbruget på driftsområderne Fælles formål, Grøn drift og Vinterdrift.

Kirkegårde

Regnskabet viser et merforbrug på 2,6 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på 2,5 mio. kr. på driften af kirkegårdsvirksomheden, dels som følge af dyrere indkøb af materiel, hvor der bl.a. har været engangsinvesteringer, samt stigende priser på energi for kirkegårdsbygningerne, og dels som følge af at der er registreret et højere antal udførertimer end budgetteret. Derudover er der et merforbrug relateret til mindreindtægter på 0,1 mio. kr. Det samlede merforbrug udlignes delvist af mindreforbruget på driftsområderne Fælles formål, Grøn drift og Vinterdrift.

Værksted og pladser

Regnskabet viser et merforbrug på 3,6 mio. kr., som dels kan henføres til merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende et øget antal registrerede timer på driftspladserne og værkstedet, og dels et merforbrug på 1,0 mio. kr. på en række forskelligartede udgifter, herunder til varekøb, entreprenør- og håndværkerydelse samt benzin, diesel og andre drivmidler, bl.a. som følge af fordyret maskinreparationer og stigende priser. Det samlede merforbrug udlignes delvist af mindreforbruget på driftsområderne Fælles formål, Grøn drift og Vinterdrift.

Vinterdrift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., der primært kan henføres til den milde vinter især i første halvår af 2022, hvilket har resulteret i et lavere antal udførertimer end budgetteret. Området er særdeles vejrafhængigt. Mindreforbrug bruges til at udligne merforbruget på de øvrige driftsområder.

Private fællesveje

Der er ingen væsentlige afvigelser mellem regnskabsresultatet og korrigeret budget på private fællesveje. Merforbruget udlignes af mindreforbruget på driftsområderne Fælles formål, Grøn drift

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Vej og Park

SERVICE

og Vinterdrift.

Infrastruktur og anlæg**Fællesudgifter, vej**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der primært kan henføres til uforbrugte midler til en afsat bevilling finansieret indenfor området til modernisering af trafiksignaler jf. sag til Kommunalbestyrelsen d. 16. december 2021.

Vejbelysning

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært kan henføres til tidligere budgetoverførsel, der skete i forbindelse med regnskab 2021. Her blev foretaget en overførsel på 0,6 mio. kr. fra 2021 til 2022 og var tiltænkt at dække et forventet merforbrug på vejbelysningen. Imidlertid blev udfordringen i 2022 mindre end først antaget.

Trafik

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Trafik	43.457	39.760	41.074	1.314	494
Fælles formål	398	311	270	-41	80
Parkering	-134	368	-164	-532	-455
Vejvedligeholdelse m.v.	5.825	6.114	4.983	-1.131	-1.131
Busdrift	37.368	32.968	35.985	3.017	2.000
Bådarten	1.590	1.871	1.475	-396	-396
I alt	45.047	41.631	42.549	918	98

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. Der overføres i alt et merforbrug på 0,1 mio. kr. hvoraf et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. overføres til 2023 og et merforbrug på 1,0 mio. kr. overføres til 2024. Ændringerne i overførslerne kommer primært af merforbruget på 3,0 mio. kr. på busdriften, hvoraf 2,0 mio. kr. i alt dækkes af en bufferpulje på henholdsvis 1,0 mio. kr. i 2023 og 1,0 mio. kr. i 2024, som vedrører omlægning af busser i forbindelse med anlægning af Letbanen som ikke forventes anvendt. Det resterende merforbrug på 1,0 mio. kr. dækkes af kassen jf. nedenstående afsnit.

Merforbruget kan primært henføres til 'Busdrift', merforbruget skyldes hovedsageligt prisstigninger, hvor Movia, som følge af likviditetsproblemer, har haft behov for at fremrykke og opkræve den forventede efterregulering for 2022 allerede nu på 3,9 mio. kr. Derudover er der mindreforbrug på 'Vejvedligeholdelse m.v.' på 1,1 mio. som skyldes en overførsel fra 2021 og vakante stillinger kr. og merindtægter på parkeringsområdet og en overførsel fra 2021. Slutteligt er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende bådfarten.

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af pris og lønfremskrivningen (Kommunalbestyrelsen d. 01/09.22) er områderne ikke kompenseret for efterreguleringen af pris- og lønfremskrivningerne bortset for områder med brændsel. Derudover er der en øget prisregulering i september måned, som kommunerne ikke er kompenseret for. Samlet set ville disse reguleringer have tilført området for Trafik budget på ca. 0,8 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

Trafik

Fælles formål

Regnskabet viser stort set balance, men resultatet dækker over en række mindre afvigelser som netto er på 41 t. kr. Der er bevilliget 0,2 mio. kr. til støjmålinger, som er medtaget i 3. budgetopfølgning som forslag til opbremsning, da projektet viste sig at være dyrere end bevillingen efter udbud, midlerne kan indgå som finansiering til busområdet i forbindelse med overførselssagen. Derudover er der en mindreindtægt (merforbrug) på 0,1 mio. kr. vedrørende private fællesveje, som fordeles sig på gebyrindtægter og istandsættelse. Indtægten for istandsættelse af Lyngholmsvej kommer når projektet er afsluttet i 2023. Slutteligt er et gebyr vedrørende påbud på private fællesveje 0,1 mio. kr. ikke realiseret som følge af, at der ikke har været tilstrækkeligt arbejder i 2022, mindreindtægten dækkes af mindreforbrug på parkeringsområdet.

Parkering

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på tværs af parkeringsområdet.

Regnskabet viser merindtægter på 0,6 mio. kr., som følge af parkeringszonerne, som modsvares af udgifter til administration af parkeringsordning på 0,4 mio. kr.

Omvendt er der mindreindtægter (merforbrug) på 0,3 mio. kr. vedr. parkeringsgebyrer som følge af sygdom og vakante stillinger blandt parkeringsvagterne, som dækkes af en regnskabsoverførsel fra

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Trafik

SERVICE

2021 på 0,5 mio. kr.

Derudover er der en merindtægt som skyldes en erstatning for en totalt skadet bil. Indtægten overføres til 2023 og anvendes til elcykler som erstatning for bilen.

Af mindreforbrug på 0,5 mio. kr. anvendes 0,1 til at dække merudgifter under fælles formål og 0,4 mio. kr. forventes overført til 2023.

Vejvedligeholdelse m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakante stillinger og et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. overførsler fra 2021, som fortsat ikke er brugt. Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. forventes overført til 2023 til at dække et forventet merforbrug i 2023. Overførslen dækker de nuværende personaleressourcer til at gennemføre planlagte opgaver i 2023.

Busdrift

Regnskabet viser et samlet merforbrug på busområdet på 3,0 mio. kr., Som dækker over en række afvigelser.

Der er et merforbrug på afregningen til Movia på 3,9 mio. kr., som følge af at Movia har haft likviditetsproblemer, og derfor har fremrykket opkrævningen for efterreguleringen af 2022. Normalvis vil efterreguleringen først skulle betales i det efterfølgende år (i 2024 for denne efterregulering), hvorfor efterreguleringen normalvis vil indgå i og blive finansieret i det relevante budgetgrundlag (budget 2024-27 i dette tilfælde). Grundet fremrykningen af efterreguleringen, skal merudgiften i stedet håndteres ifm. regnskabet. Merforbruget skyldes hovedsageligt prisstigninger på især diesel.

Derudover viser regnskabet et merforbrug til Flextur på 0,5 mio. kr., som skyldes øget efterspørgsel og prisstigninger på især diesel. Området står således med et samlet merforbrug på indsatserne på 4,4 mio. kr. i alt.

Movia har oplyst, at der ikke kommer yderligere væsentlige afregninger vedrørende omlægning af busser i forbindelse med anlægning af Letbanen. Forvaltningen indstiller derfor, at bufferpuljen til etableringen heraf, medgår til at finansiere det samlede merforbrug på området. I 2022 er der et samlet overskud på 1,4 mio. kr., som består af bufferpuljen (1,1 mio. kr.) og budgettilførslen vedr. pris- og lønregulering (0,3 mio. kr.).

Der resterende merforbrug på 3,0 mio. kr. dækkes af den yderligere bufferpulje på 2,0 mio. kr. i alt, som er fordelt med henholdsvis 1,0 mio. kr. i 2023 og 1,0 mio. kr. i 2024. Slutteligt dækkes det resterende merforbrug på 1,0 mio. kr. af kassen, idet efterreguleringen normalvis indgår i budgetgrundlaget, og dermed normalvis reelt håndteres på kassen.

Bådfarten

I 2022 er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på kommunens driftsbidrag til det tværkommunale samarbejde med Furesø, Gladsaxe og Rudersdal Kommuner om drift af Bådfarten. Mindreforbruget skyldes, at overførslen fra 2021 til brug for arbejdet med genudbud af Bådfartens drift ikke er anvendt. Årsagen til dette er, at Furesø Kommune i forbindelse med budgetaftalen for 2023 vedtog at udtræde af samarbejdet om Bådfarten med virkning fra 2024. Da dette væsentligt ændrer præmissen for det planlagte udbud og de økonomiske rammer herfor, blev udbuddet sat i bero mens Bådfartens fremtid afklares. Mindreforbruget overføres således til enten arbejdet med et genoptaget udbud af drift af Bådfarten, alternativt til en afviklingsforretning i fald det besluttes at nedlægge Bådfarten.

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetsområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE**Klima, Miljø og Natur****1. Regnskab på service**

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Klima, Miljø og Natur	15.408	17.513	16.586	-927	-859
Naturforvaltningsprojekter	474	745	692	-54	-182
Natura 2000	414	521	471	-49	0
Fælles formål (vandløbsvæsen)	424	479	481	2	0
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	197	197	163	-34	0
Jordforurening	-114	-116	-196	-79	-79
Miljøtilsyn - virksomheder	137	177	159	-17	0
Øvrige planlægning, tilsyn m.v.	4.150	4.731	5.150	420	-53
Diverse udgifter og indtægter	2.826	3.728	2.725	-1.003	-831
Sekretariat og forvaltninger	-107	-76	211	286	286
Miljøbeskyttelse	7.008	7.128	6.729	-399	0
I alt	15.408	17.513	16.586	-927	-859

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2023. Derudover er der en rest på 0,1 mio. kr. vedrørende Bæredygtighedspuljen, som ikke overføres, som følge af opbremsningen jf. bl.a. 3. budgetopfølgning 2022.

Mindreforbruget kan primært henføres til 'Diverse udgifter og indtægter', hvor de væsentligste mindreforbrug ligger på rottebekæmpelsen på 0,4 mio. kr. og i varmeplanlægning på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på 'Miljøbeskyttelse' skal ses i sammenhæng med merforbruget på 'Øvrig planlægning, tilsyn m.v.' Derudover er der en række mindre mer- og mindreforbrug på tværs af aktivitetsområdet.

2. Regnskabsbemærkninger**Klima, Miljø og Natur****Naturforvaltningsprojekter og Natura 2000**

De to områder skal ses i sammenhæng og udviser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Der er dels et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på 'Danmarks vildeste kommune' som følge af, at indsatser hos store lodsejere ikke er afsluttede. Projektet forventes afsluttet i 2023. Derudover er der et merforbrug på tværs af området på 0,1 mio. kr., som forventes dækket af de øvrige områder.

Fælles formål (vandløbsvæsen)

Ingen væsentlige afvigelser

Fælles formål (miljøbeskyttelse)

Ingen væsentlige afvigelser

Jordforurening

Der er et mindreforbrug på området på 0,1 mio. kr. Jordforurening er et takstfinansieret område, som skal hvile i sig selv. Mindreforbruget overføres til 2023.

Miljøtilsyn - virksomheder

Ingen væsentlige afvigelser

Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til et merforbrug på 'Klima og forsyning løn' på 0,5 mio. kr.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget under 'Miljøbeskyttelse' på 'Miljø og natur løn' på 0,4 mio. kr.

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE

Derudover er der en række mindreforbrug på samlet 0,1 mio. kr. Mindreforbrugene vedrører SCA+ projekt, FLEXUS projektet (eksternt finansieret) og cykelsti afmærkning (politisk besluttet), som overføres til 2023 og en rest på Bæredygtighedspuljen som tilgår kassen som følge af opbremsningen.

Diverse udgifter og indtægter

Der er et samlet mindreforbrug på området på 1,0 mio. kr., som kan henføres til mindreforbrug på hhv. 0,4 mio. kr. vedr. rottebekæmpelse, 0,3 på varmeplanlægning, 0,2 mio. kr. vedr. tilsyn med svømmebade og 0,1 mio. kr. på de øvrige aktiviteter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelsen, som kan henføres til at området var i udbud i efteråret 2021, Overskuddet overføres til efterfølgende år, idet området skal hvile i sig selv. Rottegebyret forventes derfor nedsat i de kommende år med henblik på at nedbringe overskuddet.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende varmeplanlægning. Mindreforbruget skyldes, at der har været vakante stillinger, samt færre udgifter til eksternt rådgivning. 0,3 mio. kr. forventes overført til 2023 og en mindre del dækker merforbrug på andre områder.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på projektet tilsyn med svømmebadene. Det kan henføres til, at ansøgning om og godkendelse af kommunens svømmebade går langsommere end forventet. Lyngby Svømmehal er godkendt, og forvaltningen arbejder videre med de øvrige svømmehaller. Mindreforbruget overføres til 2023.

Slutteligt er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som vedrører skadedyrsbekæmpelse (ikke rotter), Laboratorieundersøgelser (badevand) og sektorplanerne. Mindreforbruget dækker merforbrug på andre områder.

Sekretariat og forvaltninger

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende affaldsgebyr, som skyldes eksterne konsulenter til vikardækning og nyt IT-system. Derudover er der et nyt lovpligtigt gebyr til Forsyningstilsynet, som ikke var indarbejdet i budgettet. Merforbruget overføres til efterfølgende år, idet området skal hvile i sig selv.

Miljøbeskyttelse

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som kan henføres til et merforbrug på 'Miljø og natur løn' 'Klima og forsyning løn' på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget under 'Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.' på 'Klima og forsyning løn' på 0,5 mio. kr.

Økonomiudvalget

Beredskab

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Redningsberedskab	15.656	15.656	16.145	489	0
I alt	15.656	15.656	16.145	489	0

2. Regnskabsbemærkninger

Redningsberedskab

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af manglende indtægter på en række leasingaftaler som blev ekstraordinært indfriet i 2021, hvilket bevirkede et mindreforbrug på regnskab 2021 på 1,3 mio. kr. Merforbruget overføres ikke til 2022.

Administration

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Politisk organisation	9.095	13.112	12.353	-759	110
Kommunalbestyrelsen	8.146	8.625	7.984	-641	176
Kommissioner, råd og nævn	930	990	778	-212	-66
Afholdelse af valg	18	3.498	3.592	94	0
Centerdrift	279.132	290.989	285.253	-5.736	-4.273
Sekretariat og forvaltninger	181.607	197.947	191.759	-6.188	-3.890
Fælles IT og telefoni	31.287	33.229	33.263	34	-251
IT Fagsystemer	1.568	1.568	1.742	174	174
Beskæftigelse	47.767	38.421	38.263	-158	42
Naturbeskyttelse	493	493	567	74	0
Byggesagsbehandling	7.370	8.051	9.727	1.676	890
Voksen-, ældre- og handicapområdet	-4.275	-312	-1.456	-1.143	-1.033
Det specialiserede børneområde	13.315	11.592	11.387	-205	-205
Øvrige budgetposter	18.941	16.625	17.348	723	0
Besparelsespulje	0	-2.128	0	2.128	0
Kulturelle opgaver / Borgmesterpuljen	71	71	0	-71	0
Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter	1.242	1.242	603	-639	0
Økonomisk støtte til politiske partier	219	219	239	20	0
Bidrag til Udbetaling Danmark	14.220	14.419	13.969	-450	0
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	3.191	2.803	2.537	-266	0
I alt	307.168	320.726	314.954	-5.772	-4.163

Samlet regnskab på aktivitetssområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 5,8 mio. kr., hvoraf der overføres 4,2 mio. kr. til 2023.

Af det samlede mindreforbrug på 5,8 mio. kr. kan 5,7 mio. kr. henføres til et samlet mindreforbrug på centerdrift, som består af dels centrenes egne mindreforbrug (3,6 mio. kr.), dels af mindreforbrug på de tværgående fællespuljer, som centrene har ansvar for (2,2 mio. kr.). Heraf overføres i alt 4,3 mio. kr.

På 'Øvrige budgetposter' er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som dels består af et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som primært vedrører administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og udgifter ved pensionisters indefrysning af ejendomsskatter. Herudover er placeret en besparelsespulje til finansiering inden for Administration på 2,1 mio. kr., jf. tidligere beslutninger om at Ukraine-udgifter og udgifter til afholdelse af folkeafstemningen om EU-forsvarsforbeholdet skulle afholdes indenfor rammen under Administration og Puljer.

På politisk organisation er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. primært som følge af at initialudgifterne til Kommunalbestyrelsen har holdt sig indenfor den normalt afsatte ramme.

Samlet er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på området, som ikke overføres. Disse midler tilgår kassen til at finansiere merforbrug på øvrige aktivitetssområder.

2. Regnskabsbemærkninger

Politisk organisation

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug for den politiske organisation på 0,8 mio. kr., som primært kan henføres til mindreforbrug under området 'Kommunalbestyrelsen'.

Kommunalbestyrelsen

Kommunalbestyrelsens drift har i 2022 haft et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som især skyldes, at der fra regnskab 2020 og 2021 blev overført mindreforbrug på samlet 0,7 mio. kr. til forventede initialomkostninger for den nye kommunalbestyrelse i 2022. Disse initialomkostninger er imidlertid afholdt inden for rammen.

Herudover indgår en udgift på 0,2 mio. kr. til borgerrådgiver. Udgiften overføres som merforbrug til 2023, hvor Bolig- og Planstyrelsen bidrager med fuld finansiering af denne udgift.

Samlet er der således et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. under kommunalbestyrelsen, hvoraf en udgift på 0,2 mio. kr. overføres til 2023.

Kommissioner, råd og nævn

På kommissioner, råd og nævn er der et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes mindredgifter til senior- og integrationsråd samt folkeoplysningsudvalg. Heraf overføres 0,1 mio. kr. til samme formål i 2023.

Afholdelse af valg

På valg er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. ved folkeafstemningen om forsvarsforbeholdet i juni 2022 og folketingsvalget i november 2022, udover det afsatte budget til de to opgaver. Ingen af opgaverne indgik i det oprindelige budget for 2022, men der blev i løbet af året fundet finansiering: Til folkeafstemningen blev der med Kommunalbestyrelsens beslutning d. 25.05.22 afsat et udgiftsbudget med et tilsvarende sparekrav for at finansiere udgifterne inden for rammen under Administration og Puljer. Til folketingsvalget i november blev der med Kommunalbestyrelsens beslutning d. 06.10.11 fremrykket budget fra 2023. Merforbruget finansieres af øvrige mindreforbrug på området.

Centerdrift

Samlet set har Centerdrift et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. under sekretariat og forvaltninger.

Sekretariat og forvaltninger

Af det samlede mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på sekretariat og forvaltninger, dækker 3,0 mio. kr. en række mer- og mindreforbrug på de dele af administrationens løn og drift, der er konteret her (beskæftigelse, voksen-, ældre og handicap samt byggesagsbehandling skal konteres særskilt og fremgår nedenfor). Herudover er der mindreforbrug på kommunomuddannelser (0,1 mio. kr.), arbejdsmiljøkonference som blev udskudt til afholdelse primo 2023 pga. folketingsvalg i november 2022 (0,1 mio. kr.), en uforbrugt øremærket politisk bevilling til udbud af driften af kommunens vejbelysning (0,2 mio. kr.) samt Hovedudvalgets udviklingsmidler (0,5 mio. kr.). I alt overføres 3,9 mio. kr. til samme formål i 2023.

Det resterende mindreforbrug på 2,3 mio. kr. består af en række mer- og mindreforbrug på tværgående fællespuljer, som ikke overføres til 2023.

Fælles IT og telefoni

På Fælles IT og telefoni er der i 2022 samlet set balance. Dog overføres restbudgettet på 0,3 mio. kr. fra en enkeltstående bevilling til nye tværkommunale digitaliseringsinitiativer. Det resterende merforbrug finansieres af øvrige mindreforbrug på centerdriften.

Beskæftigelse

Beskæftigelse viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som dækker over mindreforbrug på løn og drift (0,4 mio. kr.), en uforbrugt projektbevilling (0,2 mio. kr.) samt et forbrug på to eksternt finansierede beskæftigelsesprojekter "Jobrettede aktiviteter" og "Afklaringspuljen" (-0,5 mio. kr.).

Sidstnævnte to projekter overføres som merforbrug til 2023, hvor der sker afregning med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Samtidig overføres mindreforbrug på løn og drift på 0,4 mio. kr. til 2023.

Byggesagsbehandling

Byggesagsbehandlingen har i 2022 et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. som dækker over et merforbrug på 1,0 mio. kr. på løn og drift og et merforbrug på 0,7 mio. kr. på fællespuljer vedrørende byggesagsbehandling, såsom udgifter til byggesagsarkiv mv.

Hele merforbruget på løn og drift (1,0 mio.kr.) overføres til 2023 hvor det finansieres af et tilsvarende overført mindreforbrug på området under sekretariat og forvaltninger. Samtidig overføres 0,1 mio. kr. i uforbrugt projekt-bevilling til optimering af byggesagsbehandlingen fra et borgerperspektiv (Kommunalbestyrelsen d. 06.10.22) til 2023

Det resterende merforbrug på 0,8 mio. kr. overføres ikke, men finansieres af mindreforbrug på øvrige områder på administration.

Voksen-, ældre- og handicapområdet

På voksen-, ældre- og handicapområdet er et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. hvoraf 1,0 mio. kr. overføres til 2023 og det resterende mindreforbrug anvendes til at dække merudgifter ved indsatsen for de ukrainske flygtninge. Mindreforbruget på løn og drift er et resultat af et løbende arbejde med at omlægge og effektivisere arbejdsgange og indføre ny digital understøttelse samt generel tilbageholdenhed, som skal anvendes til at imødegå en budgetudfordring på området i 2023.

Øvrige budgetposter

På de øvrige budgetposter er der et samlet merforbrug på i alt 0,7 mio. kr. Det består af besparelsepuljen på 2,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på de øvrige poster på samlet 1,4 mio. kr.

Besparelsepuljen var oprindeligt på i alt 3,1 mio. kr. og blev oprettet for at finansiere kommunens Ukraine-indsats på administrationens område (1,5 mio. kr.) samt udgifter til at afholde folkeafstemning om forsvarsforbeholdet (1,6 mio. kr.). I løbet af 2022 er det tidligere lykkedes at indfri en del af besparelsen svarende til 1,0 mio. kr., således at der resterer en besparelse på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget på samlet 1,4 mio. kr. skyldes primært faldende udgifter til tinglysningsafgift ved pensionisters indefrysning af ejendomsskatter samt et mindreforbrug på administrationsbidraget til Udbetaling Danmark.

Det samlede merforbrug på 0,7 mio. kr. finansieres af en del af mindreforbruget under 'Politisk Organisation'.

Puljer

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Tværgående driftspuljer	88.118	90.172	83.723	-6.449	-1.000
Konsulentbistand	324	2.378	1.280	-1.098	-1.000
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1.086	1.086	917	-169	0
Tjenestemandspension	86.708	86.708	81.525	-5.183	0
Affaldshåndtering	0	0	0	0	0
Budgetpuljer til udmøntning	29.109	8.162	-195	-8.357	0
Barselsudligningspulje	2.462	821	-195	-1.017	0
Diverse puljer til udmøntning	1.278	391	0	-391	0
Pulje til afledte bygningsændringer	1.287	1.630	0	-1.630	0
Ukraine-relaterede udgifter (tekn. pulje)	24.082	5.319	0	-5.319	0
I alt	117.227	98.334	83.527	-14.806	-1.000

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 14,8 mio. kr. som fordeler sig med 6,4 mio. kr. på tværgående driftspuljer, hvoraf der overføres 1 mio. kr. til 2023 samt 8,4 mio. kr. på budgetpuljer til udmøntning som ikke overføres. 5,3 mio.kr. anvendes til delvist at finansiere merforbrug som følge af kommunens Ukraine-indsats på øvrige aktivitetsområder.

Budgetpuljer til udmøntning er puljer hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplace-ringer i løbet af året, 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. Der ses ofte store variationer over år i de tekniske puljer til senere udmøntning.

2. Regnskabsbemærkninger

Tværgående driftspuljer

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på de tværgående driftspuljer på 6,4 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. vedr. tjenestemandspensionerne grundet faldende udgifter i løbet af 2022, samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende ydelsesstøtte. Endvidere er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på en analysepulje til konsulentbistand, hvoraf 1,0 mio. kr. overføres til samme formål i 2023. Puljen er afsat til analyser i forbindelse med effektiviseringer og forventes anvendt i forbindelse med arbejdet med besparelser i foråret 2023. Det resterende mindreforbrug på 5,4 mio. kr. overføres ikke, mhp. at dække merforbrug på øvrige aktivitetsområder.

Budgetpuljer til udmøntning

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på budgetpuljer til udmøntning på 8,4 mio. kr., som primært kan henføres til en uforbrugt pulje på 1,6 mio. kr. til afledte mer-/mindreforbrug ved ændret anvendelse af bygninger samt en teknisk udmøntet pulje til Ukraine-relaterede udgifter på 5,3 mio. kr. som blev afsat i forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01.09.22). Puljen på 5,3 mio. kr. anvendes til at finansiere merforbrug som følge af ubudgetterede udgifter til Ukraine-indsatsen på andre fagområder.

Herudover er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på kommunens barselsudligningspulje og et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som består af mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på priskorrektionspuljen samt 0,1 mio. kr. på jubilæumsgratiale. Mindreforbrugene overføres ikke, mhp. at dække merforbrug på øvrige aktivitetsområder.

Ejendomme

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Udlejningsejendomme	14.551	4.488	11.089	6.601	2.853
Ejendomsadministration og salgsindsats	9.521	12.123	19.325	7.202	2.853
Beboelsesejendomme	5.741	-6.119	-6.827	-708	0
Erhvervsejendomme	-49	-754	-859	-105	0
Andre faste ejendomme	-662	-762	-550	212	0
Kommunale ejendomme	189.909	200.166	206.000	5.834	5.834
Centrale puljer	1.033	1.328	1.046	-281	0
Ejendomsdrift	149.194	159.153	163.157	4.003	4.003
Ejendomsvedligehold	39.682	39.685	41.798	2.112	1.831
I alt	204.460	204.654	217.090	12.435	8.687

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 12,4 mio. kr. Der overføres et merforbrug på samlet 8,7 mio. kr., heraf overføres 4,8 mio. kr. til 2023, 1,9 mio. kr. til 2024 og 1,9 mio. kr. til 2025. I forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022), blev afsat en pulje på 5,3 mio. kr. på aktivitetsområdet Puljer til håndtering af Ukraine-udgifter til udmøntning ifm. regnskabet. Der er er på aktivitetsområdet Ejendomme, udlejningsejendomme iværksat initiativer, med foreløbig finansiering indenfor rammen, hvorfor der med overførslerne udmøntes 3,7 mio. kr. til området for at kompensere som følge af ukraineindsatsen. Den samlede fordeling af puljen, fremgår af regnskabssagen.

Merforbruget på 12,4 mio. kr. er fordelt med et merforbrug på 6,6 mio. kr. på udlejningsejendomme og et merforbrug på 5,8 mio. kr. på de kommunale ejendomme.

På Udlejningsejendomme kan det forventede merforbrug primært henføres til et merforbrug på Ejendomsadministration og salgsindsats på 7,2 mio. kr., der hovedsageligt er relateret til ukraineberedskabet. Hertil kommer et merforbrug på Andre faste ejendomme på 0,2 mio. kr. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på hhv. 0,7 mio. kr. på Beboelsesejendomme og 0,1 mio. kr. på Erhvervsejendomme.

Resultatet på de kommunale ejendomme kan primært henføres til et merforbrug på Ejendomsdrift på 4,0 mio. kr. Hertil kommer et merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende Ejendomsvedligehold og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Centrale puljer. Merforbruget overføres med 4,0 mio. kr. til ejendomsdrift og 1,8 mio. kr. til ejendomsvedligehold, idet det samlede merforbrug på 5,8 mio. kr. overføres ligeligt mellem 2023, 2024 og 2025 på begge områder.

I forbindelse med midtvejsreguleringen 2022 (Kommunalbestyrelsen d. 01/09-2022), blev der afsat en pulje på 5,3 mio. kr. på aktivitetsområdet Puljer til håndtering af Ukraine-udgifter til udmøntning ifm. regnskabet. Der er er på aktivitetsområdet Ejendomme iværksat initiativer med et samlet forbrug på 10,4 mio. kr., hvoraf 9,9 mio. kr. foreløbigt har været finansieret indenfor rammen. Med overførslerne udmøntes 3,7 mio. kr. til området fra Ukrainepuljen for at kompensere for ukraineindsatsen på området. Der overføres således et restbeløb på 6,2 mio. kr. til 2023, idet der afventes opfølgning på kompensation for ukraineudgifterne ifm. midtvejsreguleringen i 2023.

2. Regnskabsbemærkninger

Udlejningsejendomme

Ejendomsadministration og salgsindsats

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 7,2 mio. kr., der primært kan henføres til et merforbrug på 9,6 mio. kr. til indsatsen vedrørende ukraineberedskabet, hvor der er et samlet forbrug på 10,1 mio. kr. i 2022, og hvor området foreløbigt blev kompenseret med 0,5 mio. kr. i forbindelse med

midtvejsreguleringen (jf. sag til Kommunalbestyrelsen d. 1/9-2022). Merforbruget på 9,6 mio. kr. modsvares af en række mindreforbrug på den almindelige udlejningsdrift sammensat af et mindreforbrug på hhv. 0,6 mio. kr. til uforbrugte lønmidler, 0,7 mio. kr. er relateret til overførsler fra regnskab 2021, 0,4 mio. kr. kan henføres til uforbrugte driftsmidler til distriktskontoret og 0,1 mio. kr. merindtægter fra diverse indtægter og rykkergebyrer.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvor salgsfremmende initiativer på den særlige salgsindsats udgør 0,4 mio. kr. som følge af uforbrugte lønmidler grundet orlov, og en bevilliget pulje til Frederiksdals Mølle udgør resterende 0,2 mio. kr., idet foranstaltninger afventer afklaring.

Et merforbrug på 3,1 mio. kr. overføres til 2023, idet området kompenseres med 3,7 mio. kr. som følge af Ukraineindsatsen og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra bevillingen til Frederiksdals Mølle overføres til 2023.

Beboelsesejendomme

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til flere indtægter end budgetlagt på i alt 1,2 mio. kr. på tværs af Beboelsesejendommene, bl.a. som følge af salget af Fuglsanggårds Allé 2-8 (jf. sag til Kommunalbestyrelsen d. 25/5-2022), hvor budgettet blev nulstillet samtidig med, at der er et nettomindreforbrug på 0,7 mio. kr. på ejendommen. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. er relateret til på Kommunal garanti §54 og §59 vedr. kommunens anvisningsret til udleje af almene- og ældreboliger, hvilket skyldes betaling af tomgangsleje. Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes et merforbrug på ejendommen beliggende på Fuglevadsvej 49 (Lykkens Gave), som er taget i brug til indkvartering af ukrainske flygtninge.

Derudover er der bred vifte af afvigelser, der samlet set går i balance, på forskelligartede udgifter herunder entreprenørudgifter, tjenesteydelser, energi, benzin, diesel og andre drivmidler fordelt på tværs af adskillige ejendomme på området. Det samlede mindreforbrug bruges til at udligne merforbruget på de øvrige områder under udlejningsejendomme.

Erhvervsejendomme

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der primært kan henføres til flere huslejeindtægter end budgetlagt, og der er ikke væsentlige afvigelser mellem regnskabsresultatet og korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug bruges til at udligne merforbruget på de øvrige områder under udlejningsejendomme.

Andre faste ejendomme

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som kan henføres til færre indtægter end budgetlagt, på tværs af ejendomsporteføljen under Andre faste ejendomme. Det samlede merforbrug overføres til 2023.

Kommunale ejendomme

Centrale puljer

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til forskydninger i puljen til behovsafklaring. Mindreforbruget overføres ikke med henblik på at dække merforbrug på øvrige områder, jf. økonomistyringsprincipperne i kommunen.

Ejendomsdrift

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et merforbrug på energi svarende til 8,9 mio. kr. og merforbrug på 1,9 mio. kr. på udgifter til vand og vandledningsafgift.

For at minimere det samlede merforbrug på energi og vand, har området holdt igen på de andre styrbare poster, så merforbruget på energi er modsvaret af mindreforbrug på samlet 6,8 mio. kr. – herunder bl.a. et mindreforbrug på entreprenør- og håndværkervedligehold på 3,5 mio. kr.

Der har været stigende udgifter i 2022 på tværs af ejendomsområdet som følge af prisstigninger på elektricitet og gas. Priserne på el og gas forventes i 2023 at blive lavere end gennemsnittet for 2022, men priserne er stadig højere end gennemsnittet for 2019-2021, hvor budgettet til energi er beregnet. Bl.a. er priserne på gas ved indgangen til 2023 ca. tre gange højere end de gennemsnitlige priser for 2019-2021. Kommunen har iværksat energieffektiviseringer for at modvirke det høje prisniveau. Trods en faldende tendens er der ikke sket en normalisering af energiudgifterne i forhold til budgettet. Området vil dermed fortsat se ind i en budgetudfordring på energi i 2023.

Ejendomsvedligehold

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. tilhørende bygningsvedligehold. Merforbruget vedrører primært merforbrug på akut bygningsvedligehold og planlagt bygningsvedligehold på henholdsvis 2,3 og 2,0 mio. kr., samt merforbrug på 0,5 mio. kr. til forsikringsager. Merforbruget på akut og planlagt vedligehold modvirkes delvist af en forskydning på 1,9 mio. kr. vedrørende kloakering ved Rådhuset samt mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på puljen vedrørende bygherredisponible udgifter.

Beskæftigelse

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Sundhedsudgifter mv.	1.692	1.692	1.133	-559	0
Begravelseshjælp og transportgodtgørelse	1.692	1.692	1.133	-559	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.124	2.124	1.341	-784	0
Naturforvaltningsprojekter	1.078	1.078	1.016	-62	0
Løn vedr. løntilskud i kommunen	1.046	1.046	325	-722	0
Sekretariat og forvaltning	3.206	3.722	4.132	410	0
Udgifter til myndighedsudøvelse	3.206	3.722	4.132	410	0
I alt	7.022	7.538	6.606	-932	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug kan primært henføres til et mindreforbrug på hhv. 0,6 mio. kr. på begravelseshjælp og 0,8 mio. kr. på arbejdsmarkedsforanstaltninger, som modgås af et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. myndighed (lægeerklæringer). Mindreforbruget overføres ikke til 2023, mhp. at modgå overført merforbrug på øvrige aktivitetsområder.

2. Regnskabsbemærkninger

Sundhedsudgifter mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på udgifter til kommunal medfinansiering af begravelseshjælp og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på udgifter til befordringsgodtgørelse, svarende til et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. løn til forsikrede ledige mv. i løntilskud i kommuner. Mindreforbruget skyldes at færre vælger seniorjobordningen, da arbejdsmarkedet har brug for medarbejdere på ordinære vilkår.

Sekretariat og forvaltning

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr., til udgifter til lægeerklæringer mv. under myndighedsdelen. Merforbruget på lægeregninger skyldes det høje antal sygedagpengemodtagere i begyndelsen af året samt indsatsen for at afklare aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere til førtidspension, fleksjob eller ressourceforløb. Merforbruget overføres ikke til 2023, idet det dækkes af mindreforbrug indenfor området.

OVERFØRSLER MV.

Regnskab 2022 på overførsler mv. (ikke service)

Overførsler mv. er bevillinger, der ligger uden for servicerammen og generelt er sværere styrbare områder. Der overføres normalt ikke mellem årene på Overførsler mv., da området som udgangspunkt har modpost på kassen.

Mio. kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Ældre- og Omsorgsudvalget	239,8	239,8	243,4	3,7	0,0
Kommunal medfinansiering (ikke service)	239,8	239,8	243,4	3,7	0,0
Økonomiudvalget	488,5	482,1	484,7	2,7	0,0
Beskæftigelse (ikke service)	523,4	517,0	515,4	-1,7	0,0
Øvrige (ikke service)	-34,8	-35,0	-30,6	4,3	0,0
I alt	728,3	721,8	728,2	6,3	0,0

Regnskab 2022 viser et samlet merforbrug på 6,3 mio. kr. på Overførsler mv.

Ældre og Omsorgsudvalget

Regnskabet viser en samlet mindreindtægt (merforbrug) på 3,7 mio. kr. Budgettet til den kommunale medfinansiering af regionens udgifter på sundhedsområdet er fastsat ud fra en indtægtsforventning inklusiv en forventet efterregulering på 3,7 mio. kr. Efterreguleringen er udbetalt fra Sundhedsstyrelsen, men indgår som finansindtægt under Økonomiudvalget (ikke service). Med andre ord modsvares mindreindtægten her af en tilsvarende merindtægt under tilskud og udligning.

Økonomiudvalget

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. På Beskæftigelse (ikke service) er et merforbrug på 1,7 mio. kr., mens Øvrige (ikke service) viser et merforbrug på 4,3 mio. kr., hvoraf 2,7 mio. kr. vedrører afvandringsforanstaltninger, mens 1,1 mio. kr. vedrører socialområdet.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Kommunal medfinansiering

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Kommunal medfinansiering	239.765	239.765	243.430	3.665	0
I alt	239.765	239.765	243.430	3.665	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser en samlet mindreindtægt på 3,7 mio. kr.

Kommunal medfinansiering

Regnskabet for KMF følger af at afregningen af medfinansieringen i 2022 har været fastfrosset siden 2019, og kommunerne er således blevet opkrævet via a conto-afregning på baggrund af den enkelte kommunes vedtagne budget til KMF i 2019. Baggrunden for beslutningen er især usikkerhed om validiteten af Landspatientregisteret, som danner afregningsgrundlaget for medfinansieringen.

2. Regnskabsbemærkninger

Det Kommunale medfinansieringsbudget er fastsat ud fra en indtægtsforventning på 3,7 mio. kr. Indtægten er udbetalt fra Sundhedsstyrelsen og omhandler den foreløbige efterregulering vedr. kommunal medfinansiering for 2021 i 2022. Indtægten er i stedet bogført som finansindtægt under Økonomiudvalget (ikke service), som derfor har modtaget en ikke budgetteret indtægt på 3,7 mio. kr.

Overførsler mv. (ikke-service) har som udgangspunkt modpost på kassen, hvormed hverken mer- eller mindreforbrug overføres.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.**Økonomiudvalget****Beskæftigelse (Ikke service)**

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Tilbud til udlændinge m.fl.	5.855	9.802	11.229	1.428	0
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	537	4.484	2.165	-2.319	0
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..	5.318	5.318	9.064	3.746	0
Førtidspensioner & personlige tillæg	150.472	150.472	159.782	9.310	0
Seniorpension	5.651	5.651	14.818	9.167	0
Førtidspension	141.192	141.192	140.856	-336	0
Personlige tillæg m.v.	3.629	3.629	4.108	479	0
Kontante ydelser	262.475	252.304	235.818	-16.486	0
Sygedagpenge	57.610	60.403	58.572	-1.831	0
Kontant- og uddannelseshjælp	62.613	62.613	55.708	-6.905	0
Dagpenge til forsikrede ledige	96.465	83.501	72.874	-10.627	0
Boligydelse	25.001	25.001	27.453	2.452	0
Boligsikring	19.191	19.191	20.447	1.257	0
Sociale formål	1.596	1.596	763	-833	0
Revalidering, ressourceforløb mv.	69.958	69.915	74.782	4.866	0
Revalidering	750	750	1.321	571	0
Løntilskud fleksjob og førtidspension	34.675	34.657	37.325	2.668	0
Ressource- og jobafklaringsforløb	23.600	23.600	27.652	4.052	0
Ledighedsydelse	10.934	10.909	8.484	-2.425	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	31.335	31.281	31.909	628	0
Afløb EGU	-23	-23	7	30	0
Driftsudg. beskæftigelsesindsats	24.001	23.947	28.559	4.612	0
Seniorjob	1.593	1.593	1.272	-321	0
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	3.965	3.965	659	-3.306	0
Beskæftigelsesordninger	1.800	1.800	1.413	-387	0
Ungdomsuddannelser mv.	3.262	3.262	1.852	-1.410	0
Forsørgelse FGU-forløb	3.262	3.262	1.852	-1.410	0
I alt	523.358	517.036	515.372	-1.664	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Overførsler mv. (ikke-service) har som udgangspunkt modpost på kassen, hvormed hverken mer- eller mindreforbrug overføres.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 1,7 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på kontante ydelser på 16,5 mio. kr., og et mindreforbrug på Ungdomsuddannelser på 1,4 mio. kr. Disse modgås af et merforbrug på tilbud til udlændinge m.fl. på 1,4 mio. kr., et merforbrug på førtidspensioner og personlige tillæg på 9,3 mio. kr., et merforbrug på 4,9 mio. kr. på revalidering m.v. og et merforbrug på arbejdsmarkedsforanstaltninger på 0,6 mio. kr.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.**2. Regnskabsbemærkninger****Tilbud til udlændinge - integration m.fl.**

Tilbud til udlændinge består dels af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet, herunder beskæftigelsesrettede indsatser og danskuddannelse efter lov om danskuddannelse (dvs. *indsatsen* for målgruppen) dels af selvforsørgelses- og hjemrejseydelser mv. (dvs. *ydelse og forsørgelsesgrundlaget* for målgruppen). Under programmet ligger også de statslige tilskud til den kommunale indsats i form af dels et grundtilskud og dels et resultattilskud.

Der er et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket primært vedrører et merforbrug på 3,7 mio. kr. på ydelserne (selvforsørgelse- og hjemrejseydelser mv.), som dog modgås af et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på indsatsdelen (selvforsørgelse- og hjemrejseprogram mv.).

Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. vedrørende Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet er sammensat af en række poster, som fremgår af tabellen nedenfor:

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse korr. budget
Udgifter til danskuddannelse for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl.	4.762	8.762	9.981	1.218
Udgifter til personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet	1.257	204	200	-3
Grundtilskud, mindreårige uledsagede og voksne udlændinge	-3.268	-2.268	-4.433	-2.165
Resultattilskud	-2.214	-2.214	-3.502	-1.288
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram m.v. i alt	537	4.484	2.247	-2.237

Der er et merforbrug på 1,2 mio. kr. til danskundervisning for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl. og dels en merindtægt (mindreforbrug) på 3,5 mio. kr. fra grund- og resultattilskud (de to sidste poster i tabellen), som er sammensat af tilskud på grundtilskud og resultattilskud. Forbruget er væsentligt lavere sammenlignet med niveauet fra 2021 med nedgang i forbruget med 5,4 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med markant flere indtægter på grund- og resultattilskud.

Selvforsørgelses- og hjemrejseydelser

Merforbruget på 3,7 mio. kr. på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse skal ses i sammenhæng med tilgangen af ukrainske flygtninge i løbet af 2022.

<i>Antal fuldtidspersoner</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv.	148	116	99	102	133

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2022 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

Aktivitetmæssigt er antal fuldtidspersoner på selvforsørgelses- og hjemrejseydelser steget jf. opgørelse fra Jobindsats i 2022 med 31 fuldtidspersoner.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er et samlet merforbrug på 9,3 mio. kr. på førtidspensioner og personlige tillæg, som primært kan henføres til et merforbrug på seniorpension på 9,2 mio. kr. Hertil kommer et merforbrug på 0,5 mio. kr. på udgifter til personlige tillæg, som modsvares af et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på førtidspension.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Merudgiften til seniorpension skal ses i sammenhæng med at det er en ny seniorpensionsordning, hvor aktiviteten er steget i meget højt omfang og hurtigere end forventet ved budgetlægning medio 2021. Målgruppen for seniorpension udgjorde dermed også en stor andel, hvilket er af fundamental betydning for denne udvikling og dermed stigning i seniorpension. Antallet af fuldtidspersoner, der modtager seniorpension, er ifølge de foreløbige tal for 2022 steget med 50, hvilket er en fordobling af antallet i 2021. Derudover er antallet af fuldtidspersoner, der modtager førtidspension steget med 33. Tilgangen til ordningerne hænger sammen med, at varigheden af ressourceforløb er nedsat, og at ressourceforløb for seniorer er afskaffet. Ændringerne har øget målgruppen for begge ydelser.

Dernæst kan påpeges, at den nye seniorpensionsordning, der trådte i kraft 2020, har ført til flere tilkendelser, hurtigere end den gamle ordning seniorførtidspension, hvilket forklares med blandt andet enklere sagsbehandling og øget vejledning til borgerne herom.

Antal fuldtidspersoner	2018	2019	2020	2021	2022
Førtidspension	971	987	1.036	1.058	1.091
Seniorpension	0	0	9	49	99

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2022 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

De stigende udgifter kan dels henføres til en stigning i den samlede aktivitet og dels til stigende enhedspriser, idet den kommunale medfinansiering til førtidspension efter ny ordning er højere end den kommunale medfinansiering af pensioner efter gammel ordning, som langsomt udfases.

Seniorpensionen tilkendes af Seniorpensionsenheden uden for Lyngby-Taarbæk Kommune, og kommunen har – udover at bidrage til sagens oplysning – ikke som sådan indflydelse på visitationen til ordningen.

Kontante ydelser

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 16,5 mio. kr. til kontante ydelser. Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug til sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, a-dagpenge og enkeltydelser på samlet 20,2 mio. kr. og et forventet merforbrug til boligstøtte og bolig sikring på samlet 3,7 mio. kr. Det samlede mindreforbrug skal ses i tæt sammenhæng med den høje beskæftigelse, der ligger på et bedre niveau end forventet ved budgetlægning. I nedenstående er afvigelser på de største områder uddybet (Sygedagpenge, Kontant- og uddannelseshjælp og Dagpenge til forsikrede ledige).

Sygedagpenge

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til sygedagpenge. Resultatet skal ses i sammenhæng med en nettobudgettilførsel på 2,8 mio. kr. iflg. Lov og Cirkulæreprogrammet vedr. udvidet ret for arbejdsgivere til refusion som følge af Covid-19. Aktiviteten lå primo 2022 på et niveau svarende til 976 fuldtidspersoner, og var herefter nedadgående med et fald på 480 fuldtidspersoner per november 2022. Resultatet for året som helhed viser et niveau på 597 fuldtidspersoner svarende til et fald på 7,6 pct. siden 2021. Nedgangen i antallet af sygemeldte tager ligeledes afsæt i en særligt systematisk indsats for at afklare langtidssygemeldte.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp. Resultatet ligger i forlængelse af en nedgang i aktiviteten for jobparate kontanthjælpsmodtagere, hvor antallet af helårspersoner næsten er halveret i løbet af regnskabsperioden. Antallet af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere er også faldet i perioden, da der har været arbejdet målrettet på at afklare til rette for sørgelse.

Aktiviteten for både kontanthjælp og uddannelseshjælp har i de forgangne måneder været faldende. Samlet viser de foreløbige tal for udviklingen i aktiviteten for kontanthjælp (jobparate og

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

aktivitetsparate) et fald på 44 fuldtidspersoner fra ultimo 2021 til 2022 og for uddannelseshjælp et fald svarende til 11 fuldtidspersoner iflg. Jobindsats.

Dagpenge til forsikrede ledige

Der er et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. til dagpenge til forsikrede ledige. Udgiftsniveauet på i alt 72,9 mio. kr. i 2022, udgør et fald på 30 mio. kr. ift. 2021 opgjort i faste priser.

Mindreforbruget afspejler en aktivitet der er endnu lavere, da der i forbruget indgår en korrektion for en datafejl på ydelsesopgørelsen for 2020 og 2021, hvor der på landsplan har manglet 76.300 indberetninger på dagpengeområdet svarende til en efterbetaling på landsplan på ca. 500 mio. kr. (ca. 5 mio. kr. for LTK) som er efterbetalt i august. Udviklingen på området hænger sammen med højkonjunktur og dermed den rekordhøje beskæftigelsesrate. Aktivitetsmæssigt har der været et fald i antal personer på a-dagpenge gennem hele året. Pr. 2022 er der 505 fuldtidspersoner iflg. Jobindsats.

Jf. seneste udgivelse af Økonomisk Redegørelse fra august 2022 skønnes at beskæftigelsen fortsat forventes at være høj både i 2022 og 2023, med en forventning om en minimal nedgang i slutningen af året og i løbet af næste år som følge af en svækket efterspørgsel. Den høje beskæftigelsesvækst for 2022 skal ses i lyset af en stærk vækst gennem 2. halvår af 2021 og 1. halvår 2022.

Tilsvarende er der også hentet flere ind i beskæftigelsen fra kontanthjælp og folkepension, end hvad der normalt er tilfældet. I forlængelse heraf er der i januar 2022 en større andel af beskæftigelsen end tidligere således personer, som et år forinden var uden for arbejdsstyrken. Langtidsledigheden var jf. Økonomisk Redegørelse fra august 2022 (der anvender Jobindsats' tal fra maj 2022) på sit laveste niveau siden maj 2009, Andelen, der er langtidsledige, er dermed faldet til 21,4 pct. af de bruttoledige fra knap 34 pct. i april 2021. Resultatet er dermed også lavere end før pandemien, hvor andelen i 2019 i gennemsnit lød på 23,2 pct. af de ledige.

Antal fuldtidspersoner	2018	2019	2020	2021	2022
A-dagpenge	578	627	805	742	505
Kontanthjælp	431	422	444	417	373
Uddannelseshjælp	142	146	167	159	141
Sygedagpenge	493	529	597	646	578

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2022 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

Revalidering, ressourceforløb mv.

Der er et samlet merforbrug på 4,9 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på 7,3 mio. kr. på revalideringsforløb, løntilskud fleksjob og førtidspension, og ressourceforløbsydelse til personer i ressource- og jobafklaringsforløb. Hertil kommer et mindreforbrug på ledighedsydelse på 2,4 mio. kr.

Det samlede antal fuldtidspersoner i jobafklaringsforløb og fleksjob er ifølge de foreløbige tal steget med 75 fuldtidspersoner fra 2021 til 2022. Nettotilgangen til jobafklaringsforløb ligger i absolutte tal væsentligt højere end året før, mens der for fleksjobordningen ligeledes er tale om en stigning. I aktiviteten for ressourceforløb er der tale om et marginalt fald, hvorimod revalidering ligger nogenlunde uændret på samme niveau som året før, og aktiviteten for ledighedsydelse er faldet med 17 fuldtidspersoner.

Nedgangen i borgere i ressourceforløb skal ses i sammenhæng med nedsættelsen af varigheden for

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

ressourceforløb og afskaffelsen af ressourceforløb for seniorer i forbindelse med den samtidige indførelse af seniorpension.

Antal fuldtidspersoner	2018	2019	2020	2021	2022
Jobafklaringsforløb	86	104	108	110	152
Revalidering	7	6	7	8	8
Ressourceforløb	89	92	85	76	71
Ledighedsydelse	61	61	74	73	56
Fleksjob	296	307	330	353	386

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2022 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. på udgifter til arbejdsmarkedsforanstaltninger. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på samlet 4,6 mio. kr. til afløbsudgifter til EGU-forløb og driftsudgifter til beskæftigelsesindsats. Der er et mindreforbrug på samlet på 4,0 mio. kr. på seniorjob, løntilskud, og beskæftigelsesordninger.

Forbruget til driftsudgifterne er uændret sammenholdt med forbruget for 2021. For driftsudgifterne er det især indsatsen for kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere og personer i jobafklaringsforløb, som er årsag til det høje forbrug.

Nedgangen i forbrug for sygedagpengemodtagere og personer med ledighedsydelse hænger sammen med ophør af forlængelserne af de midlertidige bestemmelser på sygedagpengeområdet med ikrafttræden fra marts 2022, hvorefter der har været en kontinuerlig nedgang i antal fuldtidspersoner på sygedagpenge. Dernæst har et systematisk arbejde med at afklare langtidssygemeldte bidraget til nedgangen.

Mindreforbruget til løntilskud på 3,3 mio. kr. og på beskæftigelsesordninger på 0,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med udviklingen på arbejdsmarkedet med høj beskæftigelse og lav ledighed, som alt andet lige reducerer målgruppen for de to indsatser. Endelig er der flere forløb for unge udsatte aktivitetsparate. Resultatet med nedgang i omfanget af løntilskud afspejler den fortsatte høje beskæftigelse, der gør at flere ansættes ordinært fremfor i løntilskud.

Ungdomsuddannelser mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget på rammen til medfinansiering af FGU-forløb hænger sammen med en DUT-kompensation til den kommunale medfinansiering, som ser ud til at være højere end behovet.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.**Øvrige (ikke service)**

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
ØU (ikke service)	-4.849	-4.849	-1.636	3.213	0
Afvandingsforanstaltninger	4.369	4.369	7.119	2.749	0
Udlejning efter almenboligloven	-10.494	-10.494	-9.215	1.278	0
Ydelsesstøtte ældreboliger	1.275	1.275	460	-815	0
Socialområdet	-29.983	-30.114	-29.003	1.111	0
Den centrale refusionsordning	-41.370	-41.570	-50.367	-8.797	0
Sociale formål	11.387	11.456	21.364	9.908	0
I alt	-34.832	-34.963	-30.639	4.324	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til ØU (ikke service) med et merforbrug på 3,2 mio. kr. Socialområdet viser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Der blev i restanceperioden teknisk flyttet 5,2 mio. kr. fra aktivitetsområde Ungeindsats, der er bevilliget med hjemmel i Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven) herunder Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse. Det påvirkede regnskabet negativt, da der ikke er flyttet et tilsvarende budget. Regnskabsresultatet er således teknisk højt på området.

2. Regnskabsbemærkninger

ØU (ikke service)**Afvandingsforanstaltninger**

Regnskabet viser et merforbrug på 2,7 mio. kr. på området, som følge af større udgifter til Lyngby-Taarbæk Forsyning (LTF). Udgifterne på området opkræves 1 gang årligt i første kvartal og udgør 3,5 pct. af LTF's udgifter ved afslutningen på infrastrukturprojekter vedr. afledning af overfladevand på vejanlæg. Udgifterne ændrer sig en del fra år til år, hvorfor området kan være svært at budgettere.

Udlejning efter almenboligloven

Regnskabet viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. på området. For de almene kommunale boliger udarbejdes der selvstændige reviderede regnskaber for hver ejendom, og derefter regnskabsføres disse i kommunens samlede regnskab ved årets afslutning.

Ydelsesstøtte ældreboliger

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på ydelsesstøtte til ældreboliger. Som konsekvens af ændret lovgivning er ordningen ophørt, og der sker alene afdrag og evt. indfrielse i ordningen. Dette har i de seneste år medført faldende udgifter.

Socialområdet**Den centrale refusionsordning**

Regnskabet viser et mindreforbrug i form af merindtægter på 8,8 mio. kr. Den centrale refusionsordning afspejler stigningen i de mere komplekse og udgiftstunge bevillinger på socialområdet, som i 2022 og de foregående regnskaber har været svært udfordrede.

Sociale formål

Regnskabet viser et merforbrug på 9,9 mio. kr. Merforbruget er hovedsageligt placeret på børneparagrafferne, hvor der er et samlet merforbrug for de Kontante ydelser på 5,5 mio. kr. Den primære årsag skyldes Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste, som viser et merforbrug på 12,0 mio. kr., hvor der har været en stigning på 12 årsværk siden regnskab 2021. Enhedsprisen for Kontante ydelser er desuden steget fra ca. 61.000 kr. i 2021, til ca. 72.000 kr. i 2022. Der er samtidig et mindreforbrug, i form af merindtægter, på refusionen af udgifter til sociale formål på

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

4,7 mio. kr. Merudgiftsydelser ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne, viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Anlæg

1. Regnskab på anlæg

1000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
BØRN OG UNGDOM	67.095	95.141	85.184	-9.957	-9.957
Skoler	42.538	77.517	67.227	-10.290	-10.290
Dagtilbud	24.557	17.624	17.958	333	333
KULTUR OG FRITID	1.080	3.868	3.794	-74	-74
Kultur	1.080	14	334	320	320
Idræt	0	3.854	3.460	-394	-394
SOCIAL OG SUNDHED	4.138	-272	976	1.248	252
Træning og omsorg	761	922	829	-93	-1.089
Handicappede	3.377	-1.194	147	1.341	1.341
TEKNIK- OG MILJØ	53.154	67.006	65.555	-1.451	-1.439
Grønne områder	15.939	15.724	21.748	6.025	6.025
Trafikanlæg	36.677	50.783	43.707	-7.077	-7.065
Miljø og natur	538	499	101	-398	-398
ØKONOMI	67.443	144.271	160.809	16.537	20.504
Administration	56.920	94.016	116.998	22.982	23.020
Puljebeløb	3.049	4.081	520	-3.561	-315
Kommunale ejendomme	7.475	46.174	43.291	-2.883	-2.201
ORDINÆRT ANLÆG (U)	199.410	315.827	318.590	2.762	7.267
ORDINÆRT ANLÆG (I)	-6.500	-5.813	-2.272	3.541	3.541
ORDINÆRT ANLÆG I ALT	192.910	310.014	316.318	6.304	9.287
EJENDOMSSALG MV. (U)	2.890	8.441	4.730	-3.711	-3.750
EJENDOMSSALG MV. (I)	-8.122	-18.926	-18.223	702	6.026
EJENDOMSSALG I ALT	-5.232	-10.484	-13.494	-3.009	2.276
BRUTTOANLÆG (U)	202.301	324.268	323.319	-949	3.517
BRUTTOANLÆG (I)	-14.622	-24.738	-20.495	4.243	9.567
NETTOANLÆG I ALT	187.678	299.530	302.824	3.294	11.562

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr., der kan tilskrives et mindreforbrug i bruttoanlægsudgifterne på 0,9 mio. kr. og en mindreindtægt i bruttoanlægsindtægterne på 4,2 mio. kr. Bruttoanlægsindtægter omfatter salg af ejendom. På projektniveau dækker merforbruget over en række mer- og mindreforbrug, hvor der fx ses et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. under "Skoler" samt et merforbrug på 22,3 mio. kr. under "Administration". Den samlede anlægsportefølje indeholder 102 aktive anlægsprojekter i 2022.

2. Regnskabsbemærkninger

Bruttoudgifter

Der har i 2022 været et bruttoforbrug på 323,3 mio. kr., inkl. ejendoms køb, hvilket er 157,4 mio. kr. højere end gennemsnittet for perioden 2017-2021. Forbruget i 2022 er højere end forvaltningens forventning hertil ved 2. Budgetopfølgning (287,7 mio. kr.) og 3. budgetopfølgning (241,4 mio. kr.). Dette afspejler, at 44 % af årets forbrug er realiseret i de sidste to måneder (141,3 mio. kr.).

Bruttoanlægsniveauet på 323 mio. kr. i 2022 er udtryk for en markant øget eksekvering. Forbruget i 2022 er ca. 108 mio. kr. – eller ca. 50 pct. - større end det realiserede i 2021 (216 mio. kr.) Set i forhold til perioden 2017-2021, hvor der er realiseret et gennemsnitligt forbrug på 165,9 mio. kr. årligt, er der tale om en forøgelse på 95 pct. i 2022.

Det høje anlægsforbrug skal ses i lyset af, at der i 2022 har været to projekter, ombygning af Lundtofte Skole og renovering af rådhuset, hvis korrigerede budgetter tilsammen udgør 129,5 mio. kr. i 2022. Disse to projekters forbrug på samlet 149,6 mio. kr. udgør således 45 pct. af de samlede bruttoudgifter i 2022. Dertil kan 33,1 mio. kr. af bruttoforbruget tilskrives ejendoms køb.

Det samlede bruttoanlægsforbrug på 323,3 mio. kr. giver et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold det korrigerede budget. Mindreforbruget dækker over en række mindre- og merforbrug fordelt på de 102 aktive projekter.

Mindreforbrugene kan blandt andet henføres til 3 konkrete projekter, der samlet har et mindreforbrug på i alt 10,9 mio. kr.

- Ombygning af Lundtofte skole (4,7 mio. kr.)
- Ukrainske Flygtninge - Nymøllevej 85 (3,2 mio. kr.)
- Privat fællesvej (implementering + Slidlag) (3,0 mio. kr.)

I alt er der mindreforbrug på 79 projekter i 2022. Nogle mindreforbrug er udtryk for, at projekterne er blevet billigere end budgetlagt, herunder at budget afsat til uforudsete udgifter ikke er fuldt opbrugt. Andre mindreforbrug skyldes, at projekterne forløber tidsmæssigt anderledes end forudsat, eksempelvis fordi der er truffet beslutninger om ændringer, forsinkelse i leverancer, genudbud mv.

På de projekter, hvor der er merforbrug, er de fleste af mindre karakter. For projektet om renoveringen af Lyngby Rådhus er et større merforbrug på 24,8 mio. kr. Merforbruget på rådhusprojektet er udtryk for, at udgifter, som var forventet afholdt i 2023, er fremrykket til 2022, og dermed er afholdt tidligere end forventet i forhold projektets forventede betalingsplan. Idet merforbruget i 2022 er afholdt inden for den afgivne anlægsbevilling til projektet, er der ikke tale om et ufinansieret merforbrug.

Forklaringer til mer- og mindreforbrug på de enkelte anlægsprogrammer fremgår af bilaget "Anlægsbemærkninger" samt i bilaget "Anlægsregnskaber for mindre anlægsprojekter R 22".

Bruttoindtægter

I 2022 har kommunen haft anlægsindtægter på i alt 20,5 mio. kr. Det er 4,2 mio. kr. mindre ift. det korrigerede budget. Anlægsindtægter består primært af indtægter fra ejendomssalg. Disse er påvirket af, hvornår de enkelte salg kan gennemføres, og derfor varierer de faktiske indtægter mellem årene. I 2021 blev der realiseret 74,1 mio. kr. i anlægsindtægter.

I 2022 kan indtægterne primært tilskrives salg af ejendomme på Fuglsanggårds Allé og Eremitageparken. Private grundejeres tilbagekøb af frikøbsdeklarationer har givet indtægter på 5,3 mio. kr. Sidstnævnte er afhængige af, hvornår privatpersoner foretager et frikøb af deres ejendom og er dermed vanskeligt at budgetlægge.

3. Overførsler

Af det samlede merforbrug/mindreindtægter på 3,3 mio. kr. på nettoanlæg overføres i alt 11,6 mio. kr. som merforbrug til anlægsområdet i de kommende år. Heri indgår ikke mindst ovennævnte merforbrug i form af fremrykket forbrug på inden for den afgivne anlægsbevilling til renoveringen af Lyngby Rådhus. Når overførslen af merforbrug er højere end den samlede afvigelse på anlæg, så skyldes det, at 9,3 mio.kr. er mindreforbrug på afsluttede projekter som tilgår kassen.

5,3 mio. kr. heraf skyldes ikke budgetlagt provenu fra salg af lejligheder i Eremitageparken. De urealiserede salg af andre ejendomme i 2022 overføres som øget indtægtsforventning til 2023.

Derudover indgår en overførsel fra drift til anlæg på 1 mio. kr., som vedrører Ny organisering i Den

Kommunale Madservice. Jf. sagen vedrørende dette, der behandles på KMB 30. marts 2023 samtidig med sagen om regnskab 2022, overføres der 1 mio. kr. fra mindreforbruget under Den Kommunale Madservice i 2022 til anlæg. Overførslen skal dække udgiften til at etablere et hovedkøkken, hvilket er en forudsætning for at opnå en fremadrettet driftsbesparelse under Den Kommunale Madservice på 0,6 mio. kr. årligt.

Netto foreslås 9 mio. kr. af den samlede merforbrugsoverførsel på 11,6 mio. kr. overført fra 2022 til 2023. Den resterende overførsel sker til de efterfølgende år.

4. Budgetudvikling i 2022

Nedenstående tabel viser ændringen fra det vedtagne anlægsbudget til det korrigerende anlægsbudget.

Den ordinære anlægsportefølge (ekskl. ejendomssalg)	Mio. kr.
Årets korrigerede nettoanlægsbudget består af:	
Vedtaget nettoanlægsbudget 2022	192,9
Tidsforskydninger til 2022 i 3. Budgetopfølgning 2021	50,9
Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 (Regnskab 2021)	16,1
Tidsforskydninger mm. mellem 2022 og efterfølgende år (1., 2. og 3. Budgetopfølgning)	-51,6
Politiske mødesager	101,7
Korrigeret budget 2022	310,0

Ejendomssalg	Mio. kr.
Årets korrigerede nettoanlægsbudget består af:	
Vedtagne nettoanlægsbudget 2022	-5,2
Tidsforskydninger til 2022 i 3. Budgetopfølgning 2021	-14,8
Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 (Regnskab 2021)	3,0
Tidsforskydninger mm. mellem 2022 og efterfølgende år (1., 2. og 3. Budgetopfølgning)	13,2
Politiske mødesager	-6,7
Korrigeret budget 2022	-10,5

Den ordinære anlægsportefølge er påvirket af forsinkelser i de planlagte opgaver i 2021, som har medført, at budgettet i 2022 blev forøget med 67 mio. kr., som følge af tidsforskydninger af projekter og deraf følgende budgetforskydninger ifm. 3. Budgetopfølgning 2021 og årsregnskab 2021. Det samlede anlægsbudget primo 2022 udgjorde herefter 259,9 mio. kr.

Yderligere har politiske mødesager forøget budget 2022 med 101,7 mio. kr. Det er en ekstraordinært høj forøgelse sammenlignet med tidligere år. Budgetforøgelserne i mødesagerne kan hovedsageligt henføres til projekterne vedrørende reovering af Lyngby Rådhus og ombygning af Lundtofte Skole samt køb af fire ejendomme.

Forskydningerne fra 2021 og de politiske mødesager har således medført et meget højt anlægsbudget i 2022. I løbet af 2022 er der forskudt anlægsprojekter svarende til 51,6 mio. kr. ud i 2023 og frem, ligesom der er arbejdet ihærdigt med en mere realistisk anlægsbudgettering for 2023 og frem.

Budgettet for ejendomssalg i 2022 er påvirket af forsinkelser fra 2021 til 2022 på konkrete ejendomssalg budgetlagt til gennemførelse i 2021, hvor der blev udskudt ejendomssalg for netto 11,8 mio. kr. I budgetopfølgningerne er der i løbet af 2022 udskudt ejendomssalg for netto 13,2 mio. kr. til 2023 og efterfølgende år.

5. Status på budget 2023

I tabellen nedenfor vises regnskab 2022 på anlæg sammenholdt med det korrigerede budget for

2023 og den forventede overførsel fra 2022 til 2023.

1.000 kr. i 2022 p/l	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2023*	Overførsel fra 2022 til 2023 mm.	Difference
Udgifter i alt	323.319	253.241	602	-69.476
Indtægter i alt	-20.495	-37.732	-9.567	-26.804
Nettoanlæg i alt	302.824	215.509	-8.965	-96.280

*Opgjort pr. 5. februar 2023.

Efter overførsler er udgiftsbudgettet for 2023 69,5 mio. kr. lavere end regnskabsresultatet for 2022. Dette skyldes i høj grad, at man i 2022 har haft to store byggeprojekter i form af rådhusrenoveringen og ombygningen af Lundtofte Skole, som har været i entreprisefasen på samme tidspunkt og dermed har genereret et meget højt forbrug. Derudover er anlægsprogrammet i udvalgssagen "Anlægsprogrammet 2023-26" (KMB 22. juni 2022, sag 7) samt i 3. Budgetopfølgning blevet tilpasset til et lavere niveau end i 2022 under hensyntagen til eksekveringskraft, anlægsramme og likviditet.

Ift. eksekveringskraften fremlagde forvaltningen 18. januar 2023 (sag 5) en sag om dette til Økonomiudvalget. Sagen gav en status på fremdriften i anlægsprojekter samt forvaltningens bud på, hvordan forskellige styringstiltag kan understøtte endnu hurtigere eksekvering af anlægsprojekter. Forvaltningen vil i 2023 vende tilbage med forslag til konkrete indsatser, der vil kunne øge eksekveringsgraden på anlægsprojekterne - herunder forslag til ændring af anlægsstyringsreglerne. I tillæg hertil skal det bemærkes, at regnskabsresultatet for 2022 viser, at forvaltningens allerede igangsatte tiltag i det seneste år har øget eksekveringskraften.

Det skal dog fremhæves, at der i 2023 og de kommende år hverken kan forventes at være anlægsramme eller likviditet i Lyngby-Taarbæk Kommune til at øge anlægsudgifterne udover det forudsatte i budget 2023-2026.

Renter og finansiering

1. Regnskab

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Renter	-3.507	-16.837	-8.713	8.124	
Renter af likvide aktiver	-2.000	-16.965	-18.450	-1.485	
Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	-405	-405	
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.515	-1.515	-542	973	
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	43	43	
Renter af langfristet gæld	2.008	4.343	3.019	-1.324	
Kurstab og -gevinster	-2.000	-2.700	7.622	10.322	
Finansiering	-3.726.838	-3.707.339	-3.722.714	-15.375	0
Tilskud og udligning	682.467	708.473	698.896	-9.577	
Udligning af købsmoms	5.091	-1.416	-3.350	-1.934	
Skatter	-4.414.396	-4.414.396	-4.418.260	-3.864	
- Indkomstskat	-3.540.471	-3.540.471	-3.540.375	96	
- Selskabsskat	-178.970	-178.970	-178.970	0	
- Anden skat af visse indkomster	-50.855	-50.855	-52.843	-1.988	
- Grundskyld	-540.000	-540.000	-541.116	-1.116	
- Anden skat på fast ejendom	-104.100	-104.100	-104.957	-857	
I ALT	-3.730.345	-3.724.176	-3.731.428	-7.251	0

Samlet set er der inden for renter og finansiering et mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som ikke overføres, men tilbageføres til kassebeholdningen.

Inden for renter er der en mindreindtægt på 8,1 mio. kr. Mindreindtægten kan primært henføres til et realiserede kurstab på 7,6 mio. kr. på kommunens investeringsportefølje, hvilket er 10,3 mio. kr. mere end forudsat i korrigeret budget. Kurstabet skal dog ses i sammenhæng med et realiseret afkast fra investeringsforeninger og obligationer på 20,0 mio. kr. Afkastet indgår i renter af likvide aktiver sammen med rente- og gebyrudgifter, hvor der samlet set er en merindtægt på 1,5 mio. kr.

Inden for finansiering er der en merindtægt på 15,4 mio. kr. Merindtægten vedrører primært tilskud/udligningskontoen og en mindre udgift til medfinansiering af regioner på 7,1 mio. kr., øget tilskud til ældreområdet på 2,3 mio. kr., færre udgifter til udligning af købsmoms på 1,9 mio. kr. Der er der en merindtægt på skatter på 3,9 mio. kr., hvor det største bidrag er fra forskerskatten (anden skat af visse indkomster) med 2 mio. kr. udover budget.

2. Regnskabsbemærkninger

RENTER

Renter af likvide aktiver

På renter af likvide aktiver er der i 2022 et samlet mindreforbrug/merindtægter på 1,5 mio. kr. der dækker over en merindtægt på afkast fra investeringsforeninger og obligationer på 2,5 mio. kr. og en merudgift på rente- og gebyrudgifter til bank på 1,0 mio. kr.

Der var i vedtaget budget 2022 forudsat et afkast fra investeringsforeninger og obligationer på 2,5 mio. kr. Ved 2. budgetopfølgning og ved politiske beslutninger i 2022 er indtægtsforventningen justeret til samlet 17,5 mio. kr. Det samlede realiserede afkast blev i 2022 på 20,0 mio. kr. hvilket er en merindtægt på 2,5 mio. kr.

Renter af kortfristede tilgodehavender

Merindtægten i 2022 på 0,4 mio. kr. kan primært henføres til opkrævning af renter på kommunens

restancer.

Renter af langfristede tilgodehavender

Mindreindtægten på 1,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre renter af lån til betaling af ejendoms-skatte for pensionister, som følge af større indfrielse end bevilgede nye lån.

Renter af langfristet gæld

Mindreforbruget på 1,3 mio. kr. skyldes dels færre renteudgifter på lån, og dels færre udgifter til ydelsestøtte til kommunale ældreboliger.

Kurstab og -gevinst samt garantiprovision

Den samlede merudgift på 10,3 mio. kr. er fordelt på et kurstab på 10,1 mio. kr. og en mindreind-tægt på 0,2 mio. kr. på garantiprovisioner af garantistillelser for forsyningsvirksomhed m.m. som følge af en nedsættelse af provisionssatsen i 2022.

Kurstabet på 10,1 mio. kr. på værdipapirer afspejler, at 2022 har været et meget vanskeligt år for investeringer. De stigende renter har i 2022 påvirket kommunens obligationsbeholdning med fal-dende kurser og dermed faldende markedsværdi. Samtidig faldt det globale aktieindeks i 2022 med 13,2 pct., hvorfor også kommunens aktieportefølje er faldet i markedsværdi. I regnskab 2022 er der således tillige indarbejdet et urealiseret kurstab på kommunens kapitalportefølje på aktivitets-området Balanceforskydninger på i alt 79,5 mio. Kr. Baggrunden for den negative udvikling på fi-nansmarkederne er uddybet nedenfor.

FINANSIERING

Tilskud og udligning

Inden for tilskud og udligning er der en mindreudgift på 9,6 mio. kr. En efterregulering af den kom-munale medfinansiering (merindtægt på 3,7 mio. kr.), øget bloktilskud pga. fordrevne ukrainere (merindtægt på 2,4 mio. kr.), øget bloktilskud pga. fremrykning af varmeplan (merindtægt på 1,2 mio. kr.) samt øvrig regulering (2,4 mio. kr.) forklarer denne netto mindreudgift.

Derudover har der været færre udgifter til udligning af købsmoms på 1,9 mio. kr., som følge af en række momsreguleringer.

Skatter

Inden for skatter er der samlet en merindtægt på 3,9 mio. Kr., som primært skyldes en merindtægt fra forskerskatten (anden skat af visse indkomster) på 2,0 mio. kr., en merindtægt på grundskyld på 1,1 mio. kr., og en merindtægt fra dækningsafgifterne på 0,9 mio. kr.

3. Aktivitets- og nøgletal

RENTER AF LIKVIDE AKTIVER

Rentekontiener viser regnskabstallene vedrørende kommunens kassebeholdning, herunder afkast fra investeringsforeninger og obligationer m.m.

1.000 kr. løbende priser	R19	R20	R21	R22
Indskud i pengeinstitutter	42	290	1.043	1.029
Værdipapirer	-11.836	-11.172	-38.563	-20.009
Bankgebyrer	439	457	495	530
I alt	-11.355	-10.425	-37.025	-18.450

Renteindtægterne varierer fra år til år, alt afhængigt af kassebeholdningens størrelse samt renteni-

veuet. Renteniveauet har de senere år ligget på et lavt niveau, og der var indtil ultimo 2022 negativ rente på almindelige indskud i banken. I 2022 har der været et fornuftigt afkast på værdipapirer sammenlignet med de seneste år, hvis der alene ses på det realiserede afkast.

Kommunens investeringer i værdipapirer er reguleret af §44 i Styrelsesloven, som er udmøntet i kommunalbestyrelsens retningslinjer. Foruden bankindeståender/kassekredit og kontanter kan kommunens investeringer anbringes i obligationer og investeringsforeningsbeviser. Ud over de lovgivningsmæssige forhold ønsker kommunen, at den finansielle politik understøtter og overholder internationale konventioner, som dels støtter ansvarlig virksomhedsførelse, og dels undgår investeringer i virksomheder, som er involveret i brud på normer inden for menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljøbeskyttelse og korruption. Kommunen har derudover særlige restriktive krav for at undgå investeringer i virksomheder, der skaber omsætning fra sektorerne alkohol, tobak, hardspil, militær, pornografi, kul og gas.

Det samlede realiserede afkast på 20,0 mio. kr. på kommunens investeringer skal ses i sammenhæng med et realiseret kurstab på 10,1 mio. kr. samt et urealiseret kurstab på 79,5 mio. kr.

RENTER AF KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER I ØVRIGT

Kontoen indeholder dels renteindtægter af ikke-rettidigt betalte skatter og afgifter m.v., dels udgifter som følge af vurderingsændringer foretaget af SKAT, hvor der skal ske tilbagebetaling af renter til boligejerne. Derudover indgår renteindtægter og -udgifter for blandt andet de selvejende institutioner.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-354	541	70	-405
I alt	-354	541	70	-405

RENTER AF LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Indtægterne vedrører renter af lån til betaling af ejendomsskatter, beboerindskudslån m.v.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Renter af lån til betaling af beboerindskud	-14	-14	-13	-15
Renter af lån til betaling af ejendomsskatter pensionister mfl.	-1.583	-1.337	-542	-528
Renter vedr. øvrige tilgodehavender	-654	-	-	-
I alt	-2.251	-1.351	-555	-542

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. Når borgere indfrier lån, gives et skattemæssigt nedslag på 25 pct. (siden 2019).

Procent	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Markedsrenten	2,23	1,84	1,64	1,41	1,24	1,00	0,88	0,69	0,47	0,48
Rentenedslag	31	30	29	28	27	26	25	25	25	25

Renteindtægterne har i perioden 2018 til og med 2021 været faldende grundet den generelt lave markedsrente. I 2022 ses dog en marginal stigning i renten.

RENTER AF KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN/ GÆLD I ØVRIGT

Udgiften vedrører morarenter i forbindelse med afregning af A-skat, pension mv.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Renter af kortfristet gæld til staten/kortfristet gæld i øvrigt	8	3	184	43
I alt	8	3	184	43

RENTER AF LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån til at finansiere ejendoms køb, anlægsvirksomhed, byfornyelse m.v.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Selvejende sociale institutioner med overenskomst	36	36	36	36
Almene boliger	-190	-170	-182	-85
Øvrige låneforhold	1.023	1.020	817	3.068
I alt	869	886	671	3.019

Renteudgifterne er steget i 2022 som følge af højere renter på kommunens langfristede gæld.

KURSTAB OG KURSGEVINSTER

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Garantiprovision	-2.456	-4.885	-5.074	-2.455
Øvrige låneforhold/værdipapirer	-10.283	1.409	18.527	10.077
I alt	-12.739	-3.476	13.453	7.622

I forbindelse med garantistillelse for forsyningsvirksomhed m.m., har Kommunalbestyrelsen d. 3. november 2022 besluttet at nedsætte provisionssats fra 1 % pro anno til 0,5 % pro anno af garantibeløbet med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2022. Provisionssatsen er fastsat ud fra en markedsmæssig betragtning.

Udgiften på 10,1 mio. kr. på værdipapirer skyldes som tidligere beskrevet et generelt kurstab på kommunens samlede kapitalportefølje. Kurstabet skal ses i sammenhæng med merindtægten på renter af likvide aktiver.

TILSKUD OG UDLIGNING

Reformen af tilskuds- og udligningssystemet med virkning fra 2021 medførte, at strukturen i det generelle udligningssystem blev grundlæggende omlagt. Hovedstadsudligningen og ordningen for kommuner uden for hovedstadsområdet med højt strukturelt underskud blev 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, og stort set hele bloktilskuddet fordeles efter indbyggertal.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Bloktilskud	-56.315	-57.012	-879.912	-821.868
Lands- og hovedstadsudligning	822.612	808.452	1.349.604	1.476.156
Efterreguleringer	1.878	-78.888	11.348	34.312
Udligning af selskabsskat	61.440	71.700	42.864	38.604
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-	-	1.680	1.896
Udligning vedr. udlændinge	3.588	1.548	-3.504	-4.584
Tilskud til kommuner i hovedstadsomr. m. særlige økonomiske problemer / Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	8.160	8.268	20.112	20.448
Tilskud til Furesø Kommune	-	-	2.700	-
Overgangsordning vedr. udligningsreform	-	-	-2.220	-
Tilskud/udligning (delsum 1)	841.363	754.068	542.672	744.964
Statstilskud vedr. ældreområdet	-7.968	-7.944	-7.896	-10.128
Andel af ny ældrepulje	-10.692	-10.644	-10.584	-10.512
Kommunalt udviklingsbidrag	6.084	6.264	6.360	6.516
Beskæftigelsestilskud	-69.924	-67.164	-	-
Efterregulering af beskæftigelsestilskud mm.	1.692	-5.484	-	-
Tilskud til styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.244	-5.148	-5.256	-5.376
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-1080	-1.068	-1.056	-1.044
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-14.400	-14.400	-14.448	-14.520
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistik	-34.056	-34.056	-	-
Tilskud til værdig ældrepleje	-	-11.148	-11.088	-11.004
Tilskud til fastholdelse af social kontakt	-	-1.044	-	-
Tilskud til ture til plejehjemsbeboere	-	-420	-	-
Tilskud til beboere på botilbud	-	-192	-	-
Øvrige ordninger (delsum 2)	-135.588	-152.448	-43.968	-46.068
Kompensation - nedsættelse af grundskyldspromillen 2016 m. 0,5 promille	-2.712	-	-	-
Kompensation - nedsættelse af grundskyldspromillen 2017 m. 0,5 promille	-5.436	-2.724	-	-
I alt	697.627	598.896	498.704	698.896

Bloktilskud

Kommunens 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.

Det samlede bloktilskud til kommunerne udgjorde i 2022 84,8 mia. kr., med Lyngby-Taarbæk kommunes andel svarende til ca. 822 mio. kr. Den store stigning i kommunens andel af bloktilskuddet fra og med 2021 skyldes hovedsageligt den nye udligningsordning fra 2021, hvor stort set hele bloktilskuddet fordeles efter indbyggertal. Før 2021 blev bloktilskuddet reduceret med udgifterne til

landsudligning og den særlige udligningsordning for kommuner med højt strukturelt underskud, før det resterende bloktilskud blev fordelt efter indbyggertal.

Landsudligning og hovedstadsudligning

Konsekvensen for kommunen af udligningsreformens forøgede bloktilskud til fordeling efter folketal er omvendt forøgede udgifter til landsudligningen. Derfor stigningen i kommunens udgifter til landsudligning fra og med 2021.

Lyngby-Taarbæk kommune har valgt statsgaranti i alle årene fra og med 2009. De statsgaranterede skøn for udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag og folketal i de enkelte år har derfor afgjort kommunens udgifter til lands- og hovedstadsudligningen samt indkomstskatteprovenuet i de enkelte år i perioden.

Det er især de årlige svingende statsgaranterede vækstskøn for kommunernes udskrivningsgrundlag, der forklarer udviklingen i kommunens udgifter til lands- og hovedstadsudligningen i perioden 2019-2022.

Efterreguleringer

Efterreguleringen i tilskuddet i 2022 på i alt ca. 34,3 mio.kr. i mindre tilskud kan henføres til følgende:

Kr. årenes priser	R22
Modregning bidrag ungdomshøjskoler	35.988
Midtvejsregulering 2022	30.564.000
Modregning vedr. forsyningsvirksomheder	7.008.000
Tilskud høj udvikling i ledighed	372.000
Efterregulering af KMF - kommunal medfinansiering	-3.668.000
I alt tilbagebetales til staten	34.311.988

I det korrigerede budget for 2022 er der taget højde for efterreguleringen.

Udligning af selskabsskat

50 pct. af forskellen mellem en kommunes selskabsskatteprovenu pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges. LTK betaler 38,6 mio. kr. i udligning i 2022, da kommunen har højere indtægter end den gennemsnitlige kommune.

Beløbene, som kommunen årligt betaler i udligning af selskabsskat, afspejler kommunens svingende indtægter fra selskabsskat. År med store indtægter fra selskabsskat modsvares af høje udligningsbeløb samme år - og modsat med år med lave indtægter fra selskabsskat.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

10 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger fra dækningsafgift på offentlige ejendomme og det landsgennemsnitlige provenu pr. indbygger udlignes. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges. LTK betaler 1,9 mio. kr. i udligning i 2022.

Udligning vedr. udlændinge

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter til integration og sprogundervisning mv. til udlændinge.

Kommunerne finansierer denne ordning under ét, så 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. Kommunen har modtaget 4,6 mio. kr. i tilskud i 2022.

Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer / Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

Med reform af tilskuds- og udligningssystemet, er den tidligere hovedstadspulje justeret til et nyt tilskud til udsatte hovedstadskommuner fra og med 2021. Tilskuddet ydes til 15 kommuner og betales af samtlige kommuner i hovedstaden efter særlige regler, svarende til 20,5 mio. kr. for LTK.

Tilskud til Furesø Kommune

Furesø Kommune har frem til 2021 (som konsekvens af sammenlægningsaftalen) modtaget 50 mio. kr. årligt fra landets øvrige kommuner. Med aftalens udløb ophørte Lyngby-Taarbæk kommunes bidrag ligeledes.

Overgangsordning vedr. udligningsreform

De kommuner, som vandt/tabte på udligningsreformen over en vis størrelse, får gradvist indfaset deres gevinster/tab frem til og med 2024. I 2021 gav overgangsordningen for kommunerne opgjort netto et samlet overskud, der blev fordelt til alle landets kommuner, uanset om de var omfattet af overgangsordningen eller ej. Kommunen modtog som konsekvens heraf 2,2 mio. kr. i 2021. I 2022 har der ikke været et tilsvarende overskud og dermed ingen indtægt til kommunen.

Statstilskud vedr. ældreområdet

Hensigten med tilskuddet er et generelt løft af ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2002. Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.

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 fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet – svarende til 7,9 mio.kr. til LTK.

Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 115 kr. pr. indbygger i 2022, svarende til i alt 6,5 mio. kr. for LTK.

Beskæftigelsestilskud

Med udligningsreformen afskaffedes beskæftigelsestilskuddet med virkning fra tilskudsåret 2021, og i stedet for er det lagt ind under bloktilskuddet.

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 fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antal af 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar 2022. Lyngby-Taarbæks tilskud udgør 5,4 mio. kr. i 2022.

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. Lyngby-Taarbæk kommunes andel heraf udgør ca. 1 mio. kr. årligt.

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

Med udligningsreformen er finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr. gjort permanent. Fordelingen fastholdes på fordelingen for 2020, dog opdateret fremadrettet med udviklingen i kommunernes befolkningsandel. Lyngby-Taarbæk Kommune modtog 14,5 mio. kr. i 2022.

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.

Værdighedsmilliard

Værdighedsmilliarden overgik fra og med 2020 til bloktilskuddet, men fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. Lyngby-Taarbæk kommunes andel udgør 11 mio. kr. i 2022.

Tilskud til fastholdelse af social kontakt

Kommunen har i 2020 i forbindelse med Covid-19 modtaget 1 mio. kr. i tilskud til nye løsninger for fastholdelse af social kontakt med beboere på plejehjem, herunder borgere med demens, under situationen med besøgsrestriktioner.

Tilskud til ture til plejehjemsbeboere

Kommunen har i 2020 i forbindelse med Covid-19 modtaget 420.000 kr. i tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere.

Tilskud til beboere på botilbud

Kommunen har i 2020 i forbindelse med Covid-19 modtaget 192.000 kr. i tilskud til dagsture til beboere på botilbud.

Kompensation for nedsættelse af grundskyldspromillen i 2016 og 2017

De årlige beløb fra de 2 skattepuljer er kommunens kompensation for de 2 grundskyldsnedsættelser i 2016 og 2017. I begge år er grundskyldspromillen nedsat med 0,5 promille.

Indtægten på 2,7 mio. Kr. i 2020 er Lyngby-Taarbæk Kommunes 4.-årskompensation for at sænke grundskyldspromillen med 0,5 promille i 2017. Kommunen kompenseres ikke mere 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.

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms vedrører moms ved indtægtsdækket virksomhed (huslejeindtægter). Huslejeindtægter er undtaget fra den normale momsudligning ved, at der i stedet for beregnes 7,5 pct. af de bogførte egne huslejeindtægter, der herefter fragår ved den månedlige afregning af købsmoms til refusion. Derudover indeholder posten tillige momsreguleringer vedrørende tidligere år.

1.000 kr. årenes priser	R18	R19	R20	R22
Refusion af købsmoms	-149.974	-180.136	-183.046	-228.631
Udgifter til købsmoms	149.974	180.136	183.046	228.631
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	954	1.175	2.825	-3.350
alt	954	1.175	2.825	-3.350

SKATTER

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Indkomstskat, forskudsbeløb	-3.296.174	-3.329.382	-3.396.466	-3.578.415
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021			67.188	38.040
Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år	0	0	0	0
Selskabsskat m.v.	-210.610	-249.174	-158.791	-178.970
Skat fra udenlandske forskere	-13.628	-13.906	-16.077	-17.145
Andel af skat af dødsboer	-4.829	-11.891	-5.118	-35.697
Grundskyld	-487.042	-509.461	-523.184	-540.743
Grundskyld landbrug, skovbrug m.m.	-422	-360	-370	-373
Grundskyld – Udb sfa regulering af grundskyldspct	0	0	-2.613	0
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-7.770	-8.213	-8.213	-8.579
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb	-17.770	-18.008	-21.922	-21.425
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb	-73.142	-73.048	-73.606	-74.953
I alt	-4.111.387	-4.213.443	-4.139.172	-4.418.260

Skatteprovenuet i 2022 er beregnet ud fra kommunalbestyrelsens vedtagne udskrivningsprocent på 24,38. Tilsvarende er grundskyldspromille i 2022 beregnet ud fra kommunalbestyrelsen vedtagne grundskyldspromille på 21,485.

Indkomstskat – forskudsbeløb

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Udskrivningsprocent	23,7	23,7	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	13.907.907	14.048.025	13.931.362	14.677.666
Forskudsbeløb	3.296.174	3.329.382	3.396.466	3.578.415

Kommunen har i 2022 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med dertil hørende statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb.

Lyngby-Taarbæk Kommune har valgt hhv. statsgarantien (20 gange) og selvbudgettering (8 gange) i følgende år:

Statsgaranti	1996-1998		2004-2005		2009-2023
Selvbudgettering		1999-2003		2006-2008	

Sanktion for skatteforhøjelse i 2021

Kommunen hævede i 2021 udskrivningsprocenten med 0,68 procent fra 23,7 procent til 24,38 procent. Skattestigningen på 0,02 procentpoint kan henføres til regeringens beregnede tab på udligningsreformen, mens den resterende del på 0,66 procentpoint er omfattet af sanktionsreglerne for skattestigninger. Beløbet i 2022 udgør kommunens sanktionsbeløb for at hæve udskrivningsprocenten i 2021. Sanktionsbeløbet aftrappes over de kommende år og falder bort fra og med 2025.

Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år

For selvbudgetterende kommuner afregnes en evt. forskel mellem kommunens budgetterede og faktiske indkomstskatteprovenu tre år efter. Da kommunen valgte statsgaranti i 2019, er der ingen afregningsbeløb vedr. indkomstskatten i 2022.

Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes endeligt tre år efter indkomståret. I 2022 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2019 til kommunerne.

Selskaberne betaler 22 pct. i selskabsskat. Den kommunale andel af provenuet er 14,24 pct., resten tilfalder staten. Kommunernes selskabsskatteprovenu er omfattet af en mellemkommunal udligning, jævnfør ovenfor under udligning af selskabsskat.

Kommunens indtægter fra selskabsskat har siden 2019 været høje. Kommunens provenu fra selskabsskat er på 179 mio. kr. i 2022. En stor andel af provenuet kommer fra nogle få selskaber med store udsving i selskabsskattebetalingen.

Skat fra udenlandske forskere

Udlændinge (forskere, specialister og lignende), som tilflytter kommunen for at arbejde i en tidsbegrænset periode betaler 27 pct. i skat af bruttolønindkomsten (plus 8 pct. i AM-bidrag), hvis opholdet er maksimalt 7 år. Kommunerne får en 1/3 af skatteprovenuet. Dvs. en reel kommuneskat på 9 pct. af bruttoindkomsten. Indtægten udlignes ikke.

Indtægten fra forskerskatten afregnes til kommunen i året efter indkomståret, og kommunen kender ikke sin nøjagtige indtægt ved budgetlægningen, hvilket er 2 mio. kr. mere end budgetteret.

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af dødsboskatten udgør 1/3 og afregnes til kommunerne i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2019-dødsboskatten afregnes til kommunerne i 2022. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne. Dødsboskatten udgjorde 35,7 mio. kr. i 2022.

Grundskyld

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Grundskyldspromille	21,485	21,485	21,485	21,485
Provenu	-487.042	-509.461	-523.554	-541.116

Der er opkrævet i alt 541,1 mio. kr. i grundskyld i 2022, hvilket er 1,1 mio. kr. mere end budgetteret.

Kommunens grundskyldsprovenu blev i 2022 budgetteret som i de foregående år, idet kun ganske få borgere havde modtaget de nye vurderinger på budgetteringstidspunktet. Kommunens grundskyldsprovenu i 2022 blev således budgetteret ud fra de gamle ejendomsvurderinger inklusive stigningsbegrænsningen på 2,8 pct.

Kompensation for fejlagtig reguleringsprocent for 2021

I september 2020 konstaterede staten, at den udmeldte reguleringsprocent på 7,0 var fejlagtigt beregnet – den burde rettelig være 6,4 pct. Løsningen blev en individuel kompensation til kommunerne. LTK er blevet kompenseret med 2,6 mio. kr.

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.

Ved budgetteringen af kommunens indtægter fra dækningsafgift i 2022 blev det forudsat, at kommunen vil få samme skatteindtægter som året før. Denne fremgangsmåde blev anvendt, idet der ikke forelå nogen nye vurderinger for de offentlige ejendomme og erhvervsejendommene på budgetteringstidspunktet.

Der er opkrævet i alt 30 mio. kr. i dækningsafgift fra offentlige ejendomme i 2022, hvilket er 0,1 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der er opkrævet i alt 75,0 mio.kr. i dækningsafgift fra erhvervsejendomme i 2022, hvilket er 1 mio. kr. mere end budgetteret.

Balanceforskydninger

1. Regnskab

1.000 kr. i 2022 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2023 og frem
Forskydninger i likvide aktiver	-128.399	-250.581	-397.335	-146.754	
Forskydninger i tilgodehavender (aktiver)	24.857	25.737	-315	-26.052	-3.502
Forskydninger i kortfristet gæld / gældsforpligtelser (passiver)	-6.438	-7.158	48.338	55.496	-7.058
Forskydning i langfristet gæld - Afdrag på lån (passiver)	21.087	44.237	41.920	-2.317	
Forskydninger i langfristet gæld - Lånoptagelse (passiver)	0	-39.822	-39.822	0	
I ALT	-88.892	-227.587	-347.215	-119.628	-10.560

Aktiver: + = stigning i aktiv / - = reduktion i aktiv.

Passiver: + = reduktion i passiv / - = stigning i passiv

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra primo 2022 til regnskabets afslutning 31. december 2022, hvor balanceposterne dækker over kommunens gæld, tilgodehavender, forpligtelser og lån mv. Budgettet er udtryk for en forventet ændring i balancens saldo fra årets start til årets slutning. Regnskabet er den faktiske forskydning, der er sket i 2022 på balancens konti.

Udviklingen i 2022 er kendetegnet ved et betydeligt fald i kommunens likvide aktiver, dvs. likviditeten, på knap 400 mio. kr., et fald 50,4 mio. kr. i den samlede gæld sammenholdt med et fald i tilgodehavender på 0,3 mio. kr. Samlet bevirker dette en forskydning på 120 mio. kr. mere end budgettet i kommunens balance. Baggrunden for den likviditetsmæssige udvikling er uddybet i næstkommende særskilte afsnit herom. Afvigelsen for de øvrige balanceforskydninger skyldes primært en forskydning i tilgodehavender, som dækker over betalingsforskydninger mellem år. Betalingsforskydninger opstår, når kommunen i december 2022 foretager bogføringer i regnskabsår 2023, og omvendt når der i januar 2023 bogføres indtægter/udgifter i regnskabsår 2022, og er uden betydning for kommunens strukturelle situation.

2. Regnskabsbemærkninger

Forskydninger i likvide aktiver

Ændringen i de likvide aktiver var i 2022 en reduktion på 317,8 mio. kr. Hertil skal lægges en urealiseret kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 79,5 mio. kr., så den samlede reduktion er 397,3 mio. kr. Reduktionen i kassebeholdningen i 2022 var oprindeligt budgetteret til 128,4 mio. kr. Tillægsbevillinger har yderligere løftet det budgetterede kassetræk til 250,6 mio. kr. blandt andet grundet store overførsler på 103,3 mio. kr. fra 2021.

Udviklingen i likviditeten er uddybet i næstkommende hovedafsnit, som særskilt omhandler dette.

Forskydninger i tilgodehavender

Inden for tilgodehavender var der i 2022 budgetteret med en samlet stigning på 25,7 mio. kr. bestående af en forventet reduktion på kortfristede tilgodehavender på -30,0 mio. kr. og en stigning i langfristede tilgodehavender på 55,7 mio. kr.

Den faktiske ændring i tilgodehavender er dog i stedet en samlet reduktion på 0,3 mio. kr. hvilket er en afvigelse på 26,1 mio. kr. i forhold til budget. Heraf overføres 3,5 mio. kr. til 2023.

Afvigelsen skyldes en ubudgetteret stigning i tilgodehavender hos staten på 24,6 mio. kr., som skyldes forskydninger i hjemtagelse af refusioner, samt en ubudgetteret reduktion i aktiver på 10,2 mio. kr., som skyldes reduktion på 1,5 mio. kr. i legatkapitaler og reduktion i beholdningen af skadesløsbreve på 8,8 mio. kr. Sidstnævnte har baggrund i flere indfrieede lån til betaling af ejendoms-skatte.

Hertil kommer en reduktion i kortfristede tilgodehavender på samlet 82,8 mio. kr. hvilket er 52,7 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes at, at der er opkrævet 10,5 mio. kr. mere af

BALANCEFORSKYDNINGER

kommunens restancer end budgetteret, et ubudgetteret fald i tilgodehavender hos Udbetaling Danmark på 10,5 mio. kr., hvilket skyldes forskydninger i afregning, samt en stigning i betalingsforskydninger mellem 2022 og 2023 på 32,8 mio. kr. mere end budgetteret. Betalingsforskydninger opstår når kommunen i december 2022 foretager bogføringer i regnskabsår 2023, og omvendt når der i januar 2023 bogføres indtægter/udgifter i regnskabsår 2022.

Endelig er der en stigning i langfristede tilgodehavender på 68,1 mio. kr., hvilket er 12,3 mio. kr. mere end budgetteret. Stigningen kan primært henføres til en stigning i kommunens tilgodehavende hos Hovedstaden Letbane på 5,1 mio. kr. samt en reduktion på 1,3 mio. kr. i kommunens indskud i Landsbyggefonden, som begge overføres til 2023. Det større tilgodehavende hos Hovedstadens Letbane skyldes forskydninger i afregning af indgåede tilkøbsaftaler. Endelig indgår en stigning på 9,5 mio. kr., som skyldes forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter. Denne overføres ikke.

Forskydninger i kortfristet gæld og gældsforpligtelser

Der var i 2022 budgetteret med en stigning i den kortfristede gæld på 7,2 mio. kr. grundet en forventet udnyttelse af en byggekredit som følge af anlægsudgifter til et LAR-projekt (Lokal Afledning af Regnvand) i Bondebyen.

Den faktiske ændring i kortfristet gæld er samlet en reduktion på 48,3 mio. kr. Resultatet afviger således med 55,5 mio. kr. til budgettet.

Afvigelsen dækker over en række ændringer, herunder en stigning på 5,0 mio. kr. i afregning med leverandører, en stigning på 1,8 mio. kr. i kortfristet gæld hos de selvejende institutioner med driftsoverenskomst samt en stigning på 0,8 mio. kr. i gæld til staten grundet forskydninger i refusioner. Herudover var der i budgettet forventet en stigning i anvendelse af byggekredit på 7,2 mio. kr., som kun er steget med 0,1 mio. kr. Denne afvigelse på 7,1 mio. kr. overføres til 2025, hvor byggekreditten forventes udnyttet.

I regnskabsresultatet indgår også et fald i passiver på 9,6 mio. kr. Det dækker over et fald på 8,1 mio. kr. i indestående deposita fra beboere i kommunens udlejningsejendomme og et fald på 1,5 mio. kr. i passiver hos kommunens fonde. Sidstnævnte modsvarer faldet i legatkapitalen omtalt under forskydninger i tilgodehavender.

Slutteligt er den kortfristede gæld faldet med 46,7 mio. kr. på mellemregninger, som dækker over en lang række ventende afregninger af f.eks. skatter, pensioner, refusioner, henlæggelser, dagpenge samt ydelser til borgere.

Forskydninger i lang gæld - Afdrag på lån

Der var i 2022 budgetteret med en samlet ændring i den langfristede gæld på 44,2 mio. kr., som består af mindre gæld til bl.a. Kommunekredit på 38,2 mio. kr. samt en mindre gældsforpligtelse til Lønmodtagernes Feriefond på 6,0 mio. kr.

Den faktiske reduktion i langfristet gæld er samlet 41,9 mio. kr., hvilket er 2,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært, at der er afregnet 2,8 mio. kr. mindre til Lønmodtagernes Feriemidler end forventet. Hertil kommer et fald på 8,6 mio. kr. i langfristet gæld hos selvejende institutioner og i kommunens ældre- og handicapboliger udlejet efter almenboliglovgivningen, hvilket er 0,5 mio. kr. mere end budgetteret.

Forskydninger i lang gæld - Lånoptagelse

Kommunens låneramme for 2021 var opgjort til 39,8 mio. kr. med afsæt i nye lån til den midlertidige indefrysningsskema for grundskyld (43,3 mio. kr.) og pensionisters indefrysning af ejendomsskat (-3,5 mio. kr.). Kommunalbestyrelsen godkendte den 3. marts 2022 at optage lån i 2022 til at modgå dette tab af likviditet. Optagelse af lån til kommunens låneramme for 2022 bliver opgjort primo 2023 til politisk beslutning og hjemtagelse inden udgangen af marts 2023.

3. Aktivitets- og nøgletal

FORSKYDNINGER I LIKVIDE AKTIVER

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Kassebeholdning primo	304.283	563.468	534.430	435.935
Forøgelse (+) /forbrug (-) af kassebeholdning	249.160	-33.369	-97.845	-317.793
Statusbevægelser	10.025	4.331	-650	-79.543
Kassebeholdning ultimo	563.468	534.430	435.935	38.600

FORSKYDNINGER I LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Udgifterne vedrører indskud i Letbane, udlån til betaling af beboerindskud, indskud i Landsbygge-fonden til at opføre ældreboliger, deponering samt udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.v.

Indtægterne vedrører afdrag på pantebrev udstedt ved ejendomssalg, afdrag på lån til beboerindskud samt indfrielse af kommunens udlån til pensionists indefrosne ejendomsskatter m.v.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Aktier og andelsbeviser (HMN)	-48.290	0	-17.315	0
Indskud i Letbane (anlægsindskud)	14.355	14.555	14.515	14.635
Indskud i Letbane (tilkøb)	4793	0	-5.256	30.743
Udlån til betaling af beboerindskud	3.269	3.066	2.324	1.863
Afdrag på udlån til beboerindskud	-2.569	-2.300	-2.342	-2.173
Indskud af grundkapital i Landsbyggefonden	2499	18.995	0	-391
Udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.	29.137	28.117	26.115	24.170
Indfrielse af udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.	-36.630	-26.986	-31.879	-30.288
Midlertidig indefrysningssordn. stigning i grundskyld	31.822	42.671	43.322	55.483
Deponering (HMN)	38.632	0	83.100	-27.801
Deponeringsfrigivelse (HMN)	-2759	-6.623	-84.535	1.415
Deponering (i f.m. leje)	-437	-269	11.859	-4.729
Deponeringsfrigivelse	-3.981	-6.008	-5.659	5.178
I alt	29.841	65.218	34.247	68.105

Deponering

Lyngby-Taarbæk havde primo 2022 tre deponeringer for udlodninger fra HMN i hhv. 2018, 2019 og 2021. I 2022 blev der ekstraordinært indfriet deponering for udlodningen i 2019 på 22,2 mio. kr. som følge af ledig låneramme efter indfrielse af ét af kommunens lån i Kommunekredit. I tillæg her-til blev der ordinært frigivet 4,1 mio. kr. fra de to resterende HMN-deponeringer.

Primo 2022 havde Lyngby-Taarbæk Kommune to deponeringer for lejemål – Interimdriftsplads Firskovvej (KMB 06.02.19) og Pavillion til billedkunst på Engelsborgskolen (KMB 24.06.21). I 2022 faldt deponeringen for interimdriftspladsen med -5,7 mio. kr. bort. I modsat retning er deponeret 0,9 mio. kr. for et nyt lejemål til at gennemføre gruppebaseret socialpædagogisk støtte under servicelovens §85 (KMB 16.12.21).

BALANCEFORSKYDNINGERLetbane – tilkøbsaftaler

Nedenstående tilkøbsaftaler sker med en finansiering på 15 pct. "up front" og en lånefinansiering indtil 2056. Tilkøbsydelse "up front" er opkrævet løbende siden 2019, og den sidste kontrakt er indgået og afregnet i 2022. Der er tale om følgende tilkøb:

1.000 kr. i 2022-pl	Investering	15 pct. up front	Årligt afdrag	Afregning up front, år
Rilleskinnespor				
Buddingevej mellem Chr. X. Allé og Engelsborgvej (beton)	42.710	6.407	982	2021
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)				
Øvrige tilkøb				
DTU-alternativ (Akademivej, Asmussens Allé, Anker E. Vej)	14.120	2.118	353	2021/2022
Anker Engelundsvej (sideudvidelse)	565	85	14	2021/2022
Firskovvejprojekt	8.811	1.296	193	2019
Parkeringsøgering	22.592	3.389	533	2021
Ny P-konstruktion syd for Lyngby Torv	79.071	11.861	1.977	2022

Udover ovennævnte tilkøbsaftaler, er der indgået tilkøbsaftale om rilleskinnespor på DTU. Denne aftale er fuldt ud finansieret af DTU og vedrører således ikke Lyngby-Taarbæk Kommunes regnskab.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL BYGGEKREDITTER

Kommunalbestyrelsen godkendte den 5. september 2013 LAR-projekterne i Sorgenfrigård Nord og Bondebyen. Formålet er at mindske risikoen for oversvømmelse hos borgerne ved skybrud. Projekterne betales af kommunen som projekter og tilbagebetales 100 pct. af forsyningen via spildevandstaksterne. Driften betales af kommunen i forskud og afregnes årligt.

Kommunen lånefinansierer således anlægsomkostningerne for de to projekter Sorgenfrigård Nord og Bondebyen. Forsyningsselskabet tilbagebetaler lineært over låneperioden i 25 år. Løsningen bliver derved på sigt en nul-løsning. Den samlede anlægssum er beregnet til 24,9 mio. kr.

1.000 kr. årenes priser	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	I ALT
LAR Sorgenfri Nord	974	623	439	137	1.086	77	6	3	6	3.353
LAR Bondebyen	639	721	199	143	1.122	415	64	303	94	3.700
I ALT	1.613	1.344	638	280	2.208	492	70	306	101	7.052

Beløbene indeholder både byggekreditrente og årlige rateudbetalinger fra Kommunekredit.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld. Ved kortfristet gæld forstås lån med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværender på kirkeskatten,

BALANCEFORSKYDNINGER

mellemregningskontoen i øvrigt og kontoen for mellemregninger med foregående/efterfølgende regnskabsår.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Landskirkeskat (stiftsøvrigheden)	15.367	15.382	16.175	16.546
Menighedsrådene (kirkekassen)	46.151	41.998	47.224	48.317
Kirkeskat, restskat m.v.	-	-	-	-
I alt	61.518	57.380	63.399	64.863
Forskudsbeløb	-59.736	-57.061	-64.026	-65.064
Årets over-/underskud (-/+)	1.782	319	-627	-201
I ALT	-256	62	-565	-766

Ultimo 2022 er der et samlet kirkeskatteoverskud på 0,766 mio. kr.

FORSKYDNINGER I LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører afdrag og indfrielse for tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån til at finansiere ejendomskøb, byfornyelse m.v.

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Selvejende sociale institutioner med overenskomst	23	-	-	214
Øvrige låneforhold	6.693	6.713	6.733	-9.928
Almene boliger	10.098	9.960	9.978	8.606
Indefrosne feriemidler	-	-	5.908	3.205
I ALT	16.814	16.673	22.618	2.098

I 2021 er der oprettet en ny gældspost til medarbejdernes indefrosne feriemidler. Disse feriemidler er hensat til udbetaling i takt med, at medarbejdere har ret til udbetaling ved pensionering.

Lånoptagelse er specificeret således:

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Udlån til midlertidig indefrysningsskatt ordning	-31.822	-42.671	-	-39.822
Regulering af lån vedr. almene boliger	-	-331	-	-
I ALT	-31.822	-43.002	0	-39.822

I 2022 er der hjemtaget lån til at modgå indtægtstab som følge af borgernes midlertidige indefrysningsskatt ordning af grundskylden i 2021. Det forventes, at gælden indfries i 2024, når ordningen vedrørende midlertidig indefrysningsskatt ordning af ejendomsskatt overgår til staten.

Kommunens langfristede gæld (inkl. leasing og feriemidler) har udviklet sig således:

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R21	R22
Samlet langfristet gæld (1.000 kr.)	533.519	606.543	588.301	584.708
Indbyggertal	56.214	56.254	57.834	57.818
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	9.491	10.782	10.172	10.113

Det skal bemærkes, at den langfristede gæld indeholder såvel langfristede lån, som gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (6,3 mio. kr.), og lønmodtagernes feriemidler (175,6 mio. kr.).

Såfremt der alene fokuseres på de faktiske lån, udgør gælden 402,8 mio. kr. Heraf vedrører 221,2 mio. kr. langfristet gæld til almene ældre- og handicapboliger, og 132,7 mio. kr. vedrører lån til midlertidig indefrysningsskatt ordning af ejendomsskatt 2018-23 (forventes overtaget af staten i 2024). De resterende lån udgør således 48,9 mio. kr.

Likviditet

BUDGET 2022

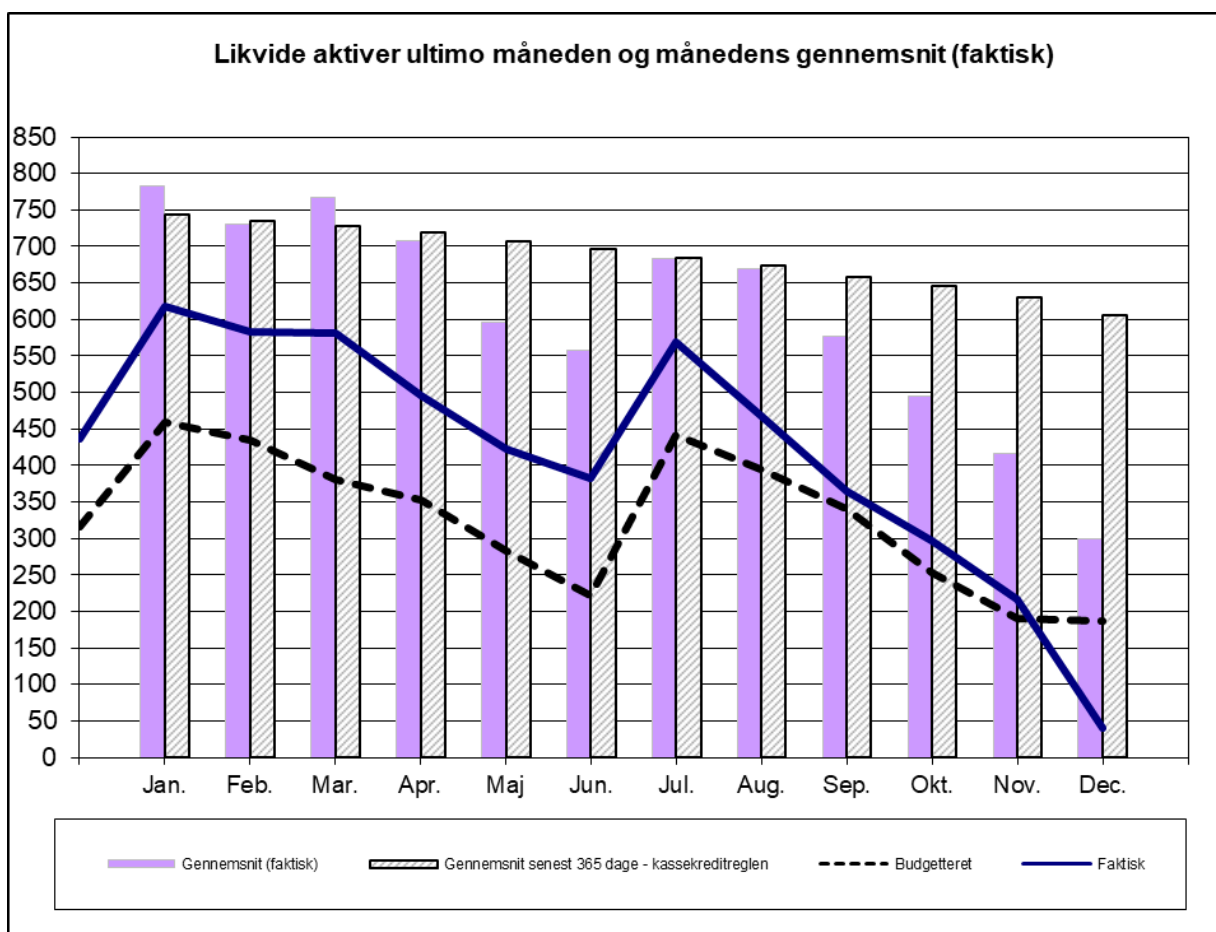
Beløb i mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Budgetteret (primo 315,7)	458,3	434,0	379,7	352,2	282,1	221,4	440,8	394,0	340,4	253,2	189,9	187,3

FAKTISK 2022

Beløb i mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Faktisk (primo 435,9)	618,2	583,6	582,0	495,7	423,1	383,1	569,2	468,0	364,3	297,5	216,5	39,8

Gennemsnit i måneden	783,0	730,8	766,8	707,6	596,5	558,0	684,1	669,5	576,3	495,4	415,9	299,5

Gennemsnit 12 mdr.	743,8	734,9	728,2	719,8	707,8	696,5	684,8	673,7	657,7	645,2	630,4	606,4



Som figuren ovenfor viser, var der budgetteret med et fald i likviditeten i 2022; men faldet har været markant større end forventet. Derfor slutter vi året med en faktisk likviditetsbeholdning på 39,8 mio. kr. (opgjort i markedsværdi mod 38,6 mio. kr. i bogført værdi, som benyttes i øvrige afsnit) over for en budgetteret beholdning ved udgangen af året på 187,3 mio. kr. Dette er på trods af, at beholdningen ved indgangen til 2022 var 120,2 mio. kr. højere end det budgetterede.

Årsagen til den større faktiske primobeholdning på 120,2 mio. kr. er primært overførsler fra 2021 til 2022 på i alt 106,5 mio. kr. – både som følge af anlægsoverførsler, men også som følge af mindre-forbrug på drift. Den samlede årsoverførsel fra 2021 udgjorde 70,7 mio. kr., mens overførslen ved 3. BO 2021 var 35,8 mio. kr.

I løbet af året 2022 er forskellen mellem den faktiske og budgetterede beholdning ændret fra at være plus 120,2 til minus 147,5 mio. kr. Det vil sige en ændring på 267,7 mio. kr. Denne udvikling er en konsekvens af både merudgifter og -indtægter.

De primære årsager til merudgifterne, der påvirker likvidbeholdningen negativt, er et urealiseret kurstab på værdipapirbeholdningen på 79,5 mio. kr. Dette bliver dog kun et tab, såfremt værdipapirerne bliver afhændet til den lavere kursværdi på opgørelsestidspunktet.

Kurstabet på værdipapirerne har baggrund i et svært år for kapitalmarkederne i hele verden, og skal ses på baggrund af flere år med kursgevinster der modsat har øget kassebeholdningen. På bagkant af Covid-situationen, som markederne fortsat var præget negativt af ved indgangen til 2022, gjorde invasionen i Ukraine situationen værre. Inflationen er steget fra 1,9 pct. i 2021 til 7,9 pct. i 2022, hvilket i 2022 har medført en række stigninger i renten. Efter en 10-årig periode med negative renter, har Nationalbanken i 2022 genindført en positiv rentesats på de kortfristede udlån. Rentestigningerne har affødt kursfald på obligationer. På trods af en usikker konjunktursituation ved indgangen til 2023, forventer forvalterne dog en bedre udvikling end i 2022. I begyndelsen af året har der således også være pæne stigninger på kapitalmarkederne og tilsvarende for kommunens værdipapirer.

Desuden er der et betydeligt merforbrug på drift og anlæg sammenlignet med det oprindelige budget, hvilket er den primære årsag til den resterende likviditetsforværring på knap 190 mio. kr. Disse merforbrug er større end de beløb, der nævnes andre steder i regnskabet, hvor der sammenlignes med korrigeret budget. Forskellene mellem oprindeligt og korrigeret budget har især baggrund i til-lægsbevillinger, og særligt på grund af overførslerne fra 2021.

Herudover har der været andre bevægelser, hvor der blandt de større kan nævnes merindtægter som følge af et ejendomssalg på Kongevejen samt frigivelse af deponerede midler vedrørende HMN Gasnet.

I øvrigt forøges forskellen mellem den faktiske og budgetterede beholdning markant i december måned. Årsagen til dette er det ekstraordinært store anlægsforbrug i december 2022 samt afregning af up-front beløb til tilkøb vedrørende Letbanen.

BILAG

Balance

Mio. kr. netto	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	1.264,0	1.264,0
Bygninger	1.105,0	1.133,5
Tekniske anlæg mv.	24,8	18,7
Inventar	29,1	35,4
Anlæg under udførelse	61,1	61,1
I alt	2.484,0	2.512,7
Immaterielle anlægsaktiver	1,4	2,7
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier og andelsbeviser	1.376,9	1.596,6
Langfristede tilgodehavender	515,0	492,8
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	8,9	7,5
I alt	1.900,8	2.096,8
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.386,1	4.612,2
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Fysiske anlæg til salg	20,7	20,7
Tilgodehavender (kortfristede)	117,7	181,3
Værdipapirer (pantebreve)	3,5	3,5
Likvide beholdninger	38,6	435,9
Omsætningsaktiver i alt	180,6	641,4
AKTIVER I ALT	4566,7	5253,6

Mio. kr. netto	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Balancekonto	202,0	110,2
Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0
Modpost for selvejende aktiver	-54,2	-56,6
Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.451,9	-2.479,5
EGENKAPITAL I ALT	-2.304,1	-2.425,9
Hensatte forpligtelser		
Pensionsforpligtelse pr. 31. december	-1.366,3	-1.881,0
Arbejdsskadeforpligtelse pr. 31. december	-33,9	-36,0
Hensatte forpligtelser i alt	-1.400,3	-1.916,9
Langfristede gældsforpligtelser		
Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	-0,5
Realkredit	-5,2	-5,8
Kommunekreditforeningen	-176,5	-166,0
Lønmodtagernes Feriemidler	-175,6	-178,8
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-221,2	-230,9
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-4,5	-6,3
Langfristede gældsforpligtelser i alt	-582,9	-588,3
Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita	-20,6	-19,9
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekreditter og byggelån	-7,1	-7,0
Gæld til staten	-5,0	-4,4
Kirkelige skatter og afgifter	-0,8	-0,6
Anden kortfristet gæld	-181,1	-176,1
Mellemregningskonto	-46,5	-97,7
Selvejende institutioner med overenskomst	-18,5	-16,9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-258,9	-302,6
PASSIVER I ALT	-4566,7	-5253,6

Bevillingsændringer af teknisk karakter

1.000 kr. i 2022 p/l	Tilskud fra fonde	2022
Kultur	Arne V. Schleschs Fond	-4
Kultur	Danske Bank Fond	-2
Handicap og soc. indsats	Den Bøhmske Fond	-4
Kultur	Emma Jorcks Fond	-7
Skoler	Johannes Fogs Fond	-5
Kultur	Johannes Fogs Fond	-4
Dagtilbud	Johannes Fogs Fond	-7
Ældre	Johannes Fogs Fond	-2
Handicap og soc. indsats	Kern-Jespersens Fond	-1
Kultur	Knud Højgaards Fond	-7
Handicap og soc. indsats	LOKK	-3
Kultur	Wilhelm Hansen Fond	-7
Kultur	William Demant Fond	-4
I alt	Tilbagebetaling efter momsudligningsordningen	58

Som følge af den kommunale momsudligningsordning skal kommunen tilbagebetale 17,5 pct. af tilskud fra fonde. Efter 3. budgetopfølgning 2022 er der indgået tilskud fra fonde, hvoraf tilbagebetalingsbeløbet efter momsudligningsordningen (17,5 pct.) udgør 58.000 kr.

Nøgletal

Udskrivningsprocent og grundskyldspromille m.m.				
	2019	2020	2021	2022
PERSONBESKATNINGEN				
Udskrivningsprocenter				
Kommunal indkomstskat	23,70	23,70	24,38	24,38
Kirkeskat	0,58	0,55	0,63	0,61
EJENDOMSBEKATNINGEN				
Udskrivningspromiller				
Kommunal grundskyld	21,485	21,485	21,485	21,485
Kommunal dækningsafgift				
Erhvervsjendomme - forskelsværdi	10,000	10,000	10,000	10,743
Statslige ejendomme - grundværdi	10,743	10,743	10,743	10,743
Offentlige ejendomme - grundværdi	10,743	10,743	10,743	8,750
Offentlige ejendomme - forskelsværdi	8,750	8,750	8,750	10,000

Kommunal indkomstskat				
	2019	2020	2021	2022
Budgetteret udskrivningsgrundlag (indkomst) i 1.000 kr.	13.907.907	14.048.025	13.931.363	14.677.666
Budgetteret indkomstskat (forskudsbeløb) i 1.000 kr.	3.296.174	3.329.382	3.396.466	3.578.415

Langfristet gæld				
Ultimo år	2019	2020	2021	2022
Samlet gæld (1.000 kr.) inkl. ældreboliger	437.467	602.788	581.981	578.388
Samlet gæld (1.000 kr.) ekskl. ældreboliger	111.556	361.875	351.045	357.199
Gæld pr. indbygger (kr.) inkl. ældreboliger	7.782	10.723	10.346	10.002
Gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger	1.984	6.437	6.240	6.177

Befolkning				
Indbyggere pr. 1. januar	2020	2021	2022	2023
0 - 5-årige	3.390	3.376	3.500	3.521
6 - 16-årige	7.906	7.857	7.843	7.840
17 - 28-årige	8.808	8.857	9.780	9.881
29 - 64-årige	25.020	25.011	25.413	25.712
65 - 79-årige	7.941	8.058	8.205	8.345
80+ -årige	3.149	3.095	3.085	3.135
I alt	56.214	56.254	57.826	58.434

Regnskabspraksis

Generelt

Kommunens regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og passiver, herunder gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Udgifts- og omkostningsbaseret regnskab

Regnskab 2022 er i lighed med foregående års regnskaber alene udarbejdet som udgiftsregnskab.

Et udgiftsregnskab er baseret på transaktionsprincippet. Det betyder, at udgifter og indtægter registreres, når de henholdsvis afholdes/oppebæres. Anlægsudgifter registreres fuldt ud i det år, de afholdes, og systemet indeholder som udgangspunkt ikke omkostningsfordelinger. Et samlet billede af udgiftsregnskabet fremgår af regnskabsopgørelsen.

I det omkostningsbaserede system, som også anvendes i den private sektor, opgøres periodens ressourceforbrug. I stedet for udgifter i henhold til transaktionsprincippet opgøres omkostninger som et udtryk for periodens ressourceforbrug. Det omkostningsbaserede system indebærer, at investeringer og større anskaffelser fordeles over aktiverens levetid i form af afskrivninger.

Fællesskaber

Kommunen deltager i fællesskaber som I/S Vestforbrænding, Baadfarten, A/S Mølleåværket, BIO-FOS Lynettefællesskabet og Beredskab Øst. Kommunen har tillige en ejerandel i Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen, og er 100 % ejer af Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S. Værdierne fremgår af regnskabet.

Kommunen udfører regnskabsføring for Baadfarten, og optager tillige regnskaber for Lystoftebakken, Rustenborghuset samt en række selvejende børneinstitutioner i kommunens regnskab.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter er indregnet i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at udgifterne er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. Anlæg afskrives første gang i det regnskabsår, hvori aktivet er endeligt færdigopført og klar til anvendelse og anlægsregnskab er aflagt.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver, der har en kostpris over 100.000 kr. og en levetid på mere end et år, indregnes i balancen til kostpris – inkl. installationsomkostninger mv. samt eventuelle indirekte omkostninger, herunder projektering, ledelse mv. Aktiverne afskrives lineært over den forventede levetid fra den 1. januar i det år aktivet er anskaffet.

Aktiver med kostpris på under 100.000 kr. eller en levetid på under 1 år registreres som udgangspunkt ikke i anlægskartoteket og afskrives straks.

Aktiver over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres og afskrives over levetiden for aktivet. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes. Der er her ofte tale om vedligeholdelsesarbejder i bredeste forstand.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver indregnes, hvis de har en kostpris over 100.000 kr. og en forventet levetid på over et år. Afskrivning foretages lineært over aktivets forventede levetid.

Afskrivninger

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

- Bygninger 10-50 år
- Tekniske anlæg, maskiner mv. 5-100 år
- Inventar, it-udstyr mv. 3-10 år
- Immaterielle aktiver 3-10 år

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget tages i brug og anlægsregnskab er aflagt, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid. Der afskrives ikke på grunde.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som kommunen er forpligtet til at betale i leasingperioden. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Andele af interessentskaber, som kommunen har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

Omsætningsaktiver

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Som udgangspunkt optages varebeholdninger ikke i balancen, men hvis der sker betydelige udsving inden for et regnskabsår, vurderes det, hvorvidt udsvinget skal opgøres og medregnes som omsætningsaktiv. Grunde og bygninger registreres altid. Disse måles til kostpris. Værdipapirer er optaget til kursværdien pr. 31. december.

Hensatte forpligtelser

Kommunens gældsforpligtelser i form af pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, er opgjort efter aktuarmæssige principper pr. 31.12.2022, idet der er taget udgangspunkt i en pensionsalder på 62 år. Forpligtelsen pr. 31.12.2022 er reguleret for udbetalte tjenestemandspensioner samt hensættelse på 20,3 pct. af de udbetalte lønninger til tjenestemænd.

De opgjorte pensionsforpligtelser omfatter såvel nuværende ansatte som fratrådte tjenestemænd (med opsat pension) samt pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefælle- og børnepensionister, herunder de tidligere tjenestemandsansatte skatte medarbejdere, der pr. 1. november 2005 er overført til staten.

Kommunens gældsforpligtelse til løbende arbejdsskadeserstatninger er opgjort efter aktuarmæssige principper pr. 31.12.2021. Der skal ske en aktuarmæssig beregning minimum hvert 5. år. Forpligtelsen skal reguleres for udbetalte arbejdsskadeserstatninger samt for arbejdsskader der er tilkendt i Arbejdsskadesstyrelsen i løbet af året, hvor erstatning bliver udbetalt hver måned, indtil den pågældende kan gå på folkepension.

Gæld

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Låneoptagelse

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskab sker opgørelse af kommunens låneramme for det afsluttede regnskabsår. I henhold til bekendtgørelse om kommuners låntagning (BEK nr. 1580 af 17.12.13, §2, stk. 3) sker herefter politisk stillingtagen til optagelse af lån inden 31. marts i det følgende år, og eventuel låneoptagelse sker inden 30. april.

Investeringsoversigt

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
<u>ANLÆGSUDGIFTER</u>						
SKOLER						
Anskaffelse nyt IT-udstyr til skolerne	U	305	2.322	-2.018	-2.018	
Etabl/Retabl.nordvestlig pavillonEn- gelsborgskolen	U	7.380	8.304	-924	-924	
Forbedrede toiletforhold på skolerne	U	100	100	0	0	06.10.2022
Ombygning af Lundtofte skole	U	42.606	47.330	-4.724	-4.724	
Engelsborgskolen etape 1	U	3.312	2.649	664	664	
Engelsborgskolen ombygning omklædnings- rum	U	1.358	2.773	-1.415	-1.415	
Engelsborgskolen planproces udbygningsplan	U	1.094	471	622	622	
Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler	U	348	300	48	48	
Håndværks- designlokale Hummeltofte sk.	U	3.468	4.455	-987	-987	
Håndværks- designlokale Trongårds sk.	U	3.036	3.211	-174	-174	
Pulje Lokaler på folkeskoler	U	5	0	5	5	
Fremtidig indretning af fritidsklub Kolle	U	1.182	1.182	0	0	15.12.2022
Mindre tilpasning rammer til specialundervis- ning	U	920	920	0	0	15.12.2022
Ændret struktur for klub og ungdomsskole	U	14	500	-486	-486	
Sorgenfriskolen - Renovering laden specialun- dervis	U	20	1.000	-980	-980	
Inventar /mindre bygn. Forb. specialundervis- ning	U	1.981	1.500	481	481	
Trongårdsskolens svømmehal	U	99	500	-401	-401	
SKOLER I ALT	N	67.227	77.517	-10.290	-10.290	

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
<u>ANLÆGSUDGIFTER</u>						
BØRN						
Etabl. ny daginstitution Mølleåparken 60	U	0	0	0	0	
Carlshøjvej 10A - Ombygning til Trinbrættet	U	457	200	257	257	
Ny dagins. Virumvej 33-35 (bøgely)(1)	U	840	500	340	340	
Ny dagins. Virum sk. (motorikhuset)(2)	U	1.007	500	507	507	
Pulje midlertidige løsninger på dagtilbudsom- rådet	U	9.669	10.446	-777	-777	
Pulje til genopretning af dagtilbud + køkkener	U	1.329	1.263	67	67	
Pavilloner dagtilbud Skolebakken 21.mfl.	U	1.346	1.346	0	0	15.12.2022
Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby	U	706	200	506	506	
Troldebo udvidelse	U	428	100	328	328	
Parallelvej 31	U	387	500	-113	-113	
Kapacitet lokalisering	U	565	370	195	195	
Ombygning Børnehuset Gl. Bagsværdvej	U	1.224	2.200	-976	-976	
BØRN I ALT	N	17.958	17.624	333	333	
IDRÆT						
BagsværdRostadion-opgradering træningsfa- ciliteter	U	618	800	-182	-182	
Etabl. kunstgræs-fodboldbane i Lundtofte	U	70	70	0	0	06.10.2022
LAR-alternat.løsn.stadion-etabl.faskiner m.v.	U	0	0	0	0	31.03.2022
Nedrivn.,nyopfør.bygn,genhusLyDameroklub	U	0	0	0	0	
Afklaring af Løsninger og krav på Lyngby sta- dion	U	0	-291	291	291	15.12.2022
etabl. udearealer Idrætsbyen beachhånd- bold/ideoplæg	U	68	68	0	0	15.12.2022
Etablering to udendørs Padel tennisbaner	U	2.704	3.207	-503	-503	
IDRÆT I ALT	N	3.460	3.854	-394	-394	

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbt		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
<u>ANLÆGSUDGIFTER</u>						
KULTUR						
Genopret.udeareal-Frieboeshvile(Lyngby stadsarkiv)	U	334	14	320	320	15.12.2022
Nedbrydn.væg-Fennebergsalen,Stadsbibl.	U	0	0	0	0	31.03.2022
Pulje til Idræt og Kultur	U	0	0	0	0	
Lydisolering i Fennebergsalen Stadsbiblioteket	U	0	0	0	0	
KULTUR I ALT	N	334	14	320	320	
TRÆNING OG OMSORG						
AnalyseByg.mæs.behov-rehab.genoptræning- lang sigt	U	0	4	-4	0	
Etablering af nødgenerator - Møllebo	U	290	290	0	0	15.12.2022
Opfyld.brandkrav/brandsikkerhed-pl.bol.	U	0	0	0	0	
Udskiftning af nødkald pleje / træningscentre	U	0	0	0	0	31.03.2022
Foranalyse vedr. nyt plejehjem	U	539	627	-89	-89	
TRÆNING OM OMSORG I ALT	N	829	922	-93	-89	
HANDICAPPEDE						
Chr X Allé 95B-ABA-anlæg_mm_boligdel	U	28	28	0	0	06.10.2022
Paradiset nedrivning og opsætning af pavillio- ner	U	41	0	41	41	
Renovering Køkken Klub Magneten Kastanievej 2	U	78	-1.222	1.300	1.300	15.12.2022
HANDICAPPEDE I ALT	N	147	-1.194	1.341	1.341	

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
<u>ANLÆGSUDGIFTER</u>						
GRØNNE OMRÅDER						
Bellevue Strandpark - Helhedsplan, fase 2	U	395	231	164	164	
Etabl.legepladser-i byrum el.v.inst(tidl.LTKCentr)	U	3.133	3.083	51	51	
Kanalvejsgrunden - Byrumsforskønnelse	U	136	341	-205	-205	
Letbane-Byrumsforskøn.ml.Lyngby hoved- gade/Kanalvej	U	234	260	-27	-27	
Renov.AnløbsbroerBådebroerSpunsBolværk	U	143	143	0	0	
RenovSluser-Ndr.Mølle+FuglevadVandmølle	U	0	0	0	0	31.03.2022
Spildevandspumpe+dræning langs bygn- Fred.dalFribad	U	11	126	-115	-115	
Træplantning ved motorvejssløjfe	U	80	80	0	0	15.12.2022
Øget biodiversitet og naturpleje	U	613	614	-1	-1	
Etablering af badebro, Frederiksdal fribad	U	0	240	-240	-240	
Renovering af Fortunfortet	U	6.488	6.729	-240	-240	
Renovering af Fortunfortet	I	0	-4.700	4.700	4.700	
Renovering af Lyngby fort	U	0	0	0	0	
Genopretning af legepladser	U	1.132	1.200	-68	-68	
Afklaring af kommunalt ejede private vandløb	U	222	300	-78	-78	
Kystsikring i Taarbæk	U	1.801	2.674	-872	-872	
Maskininvesteringer i Arealdrift	U	7.360	4.403	2.958	2.958	
GRØNNE OMRÅDER I ALT	N	21.748	15.724	6.025	6.025	

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
ANLÆGSUDGIFTER						
TRAFIKANLÆG						
UBA Adgangsvej sydligt tracé-Afl.foranstaDHG	U	1	142	-140	-140	
UBA Adgangsvej sydligt tracé-Afl.foranstaDHG	I	-6	0	-6	-6	
DHG vej Lundtoftepark-lundtoftevej inkl kryds LGTV	U	0	100	-100	-100	
EkstrakøresporLundt.g.v,fortov,afvanding-afledtDHG	U	0	949	-949	-949	
UBA InfrastruktHummetoftev+rampekrydsSkovbrynet/Om- fart	U	209	1.100	-891	-891	
UBA InfrastruktHummetoftev+rampekrydsSkovbrynet/Om- fart	I	0	687	-687	-687	
UBA Infrastruktur Omr.B/Boliger+Erhv-DHG(UBA	U	254	242	12	12	
Kommunal andel -fællesudg.Supercykelstisekretariat	U	0	12	-12	-12	
Kommunal andel -fællesudg.Supercykelstisekretariat	I	-102	0	-102	-102	
Letbane-Omgivelser, cykel- og bilparkering v/stati	U	0	0	0	0	
Midl.foranstaltn.-grusfortov mv. Lundtoftegårdsvej	U	80	51	29	29	
UBA Ombyggn.Lundtoftegårdsvej-afledte foranstaltn.DHG	U	775	1.200	-425	-425	
Rampeanlæg v/ Rævehøjvej-Afl.byudvikl.DHG	U	0	50	-50	0	
Belægningsarbejder og stikledninger rådighedsbeløb	U	0	0	0	0	
Supercykelsti - Helsingørruten	U	43	1.219	-1.176	-1.176	
Supercykelstier - Allerødruten	U	0	-18	18	18	
Vedligehold private fællesveje - genoprettende	U	2.224	1.437	788	788	
Trafiktiltag ombygning af lundtofte skole	U	924	2.363	-1.439	-1.439	
Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn, mm.	U	12.806	10.739	2.066	2.066	
UBA UBA- Salg af Kongevejen 79-81	U	48	48	0	0	15.12.2022
UBA UBA- Salg af Kongevejen 79-81	I	0	0	0	0	15.12.2022
Privat fællesvej (implementering + Slidlag)	U	2.001	4.961	-2.960	-2.960	
Skolevejspulje	U	0	515	-515	-515	
Parkerings- og trafikssikkerhedsmæssige tiltag2021	U	0	0	0	0	31.03.2022
Parkerings- og trafikssikkerhedsmæssige tiltag2022	U	1.838	2.379	-542	-542	

INVESTERINGSOVERSIGT

Parkerings- og trafikssikkerhedsmæssige tiltag2022	I	-363	0	-363	-363	
Belægningsarbejder og stikledninger 2021	U	0	0	0	0	03.03.2022
Belægningsarbejder og stikledninger 2022	U	20.433	18.300	2.132	2.132	
Renovering af broer 2021	U	0	0	0	0	03.03.2022
Renovering af broer 2022	U	2.114	3.358	-1.244	-1.244	
Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade	U	392	550	-158	-158	
Cykelparkering ved Rævehøjvej busstoppested	U	0	399	-399	-399	
TRAFIKANLÆG I ALT	N	43.669	50.783	-7.115	-7.065	

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslutning
ANLÆGSUDGIFTER						
MILJØ OG NATUR						
Lån	LAR-proj. Bondebyen	U	94	502	-408	-408
Lån	LAR-proj. Sorgenfrigård Nord	U	6	-3	9	9
MILJØ OG NATUR I ALT		N	101	499	-398	-398
ADMINISTRATION						
	Bygningseftersyn 1 & 5 år CAE	U	123	50	73	73
	Gener.IT-infrastruktur-Sikkerh-Mobilitet	U	2.112	2.119	-6	-6
	Proj.ledelse/mynd.beh.DHG-prg.	U	1.900	2.840	-940	-940
	Proj.ledelse/mynd.beh.letbane m.m.	U	3.508	3.988	-479	-479
	Udskiftn.printere(tidl.ny printstrategi)	U	1.544	1.546	-1	-1
	Inventarudgifter - samling af rådhusfunktioner	U	875	1.302	-427	-427
	Pakket sum: Saml. rådhusfunktioner/ Renovering af rådhus og samling af adm. inkl. Borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12.	N	106.974	82.172	24.801	0
ADMINISTRATION I ALT		N	117.036	94.016	23.020	23.020

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
ANLÆGSUDGIFTER						
PULJEBELØB						
Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter	U	0	3.247	-3.247	0	
Byudvikl.Virum Sorgenfri (LTK-udgået BA18-21)	U	413	518	-106	-106	
Interim-konto/projektafslutninger DHG-programmet	U	91	16	75	75	
Mindr.bygmæs.jus.eksis.anl/be- hov,proj,udfø(<0,5mio	U	0	0	0	0	
Reservekonto-DHG	U	0	0	0	0	
Foranalyse etabl. ny brandstation	U	16	300	-284	-284	
PULJEBELØB I ALT	N	520	4.081	-3.561	-315	
KOMMUNALE EJENDOMME						
ABA-anl-Komm.ejd.(opr.Lundtofte- Skole,evt.midl.omlæ	U	0	0	0	0	15.12.2022
Etab.affaldsskure+indkøbSorteringsspande- komm.inst	U	727	813	-86	-86	
Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej	U	436	495	-60	-60	
Firskovvejområdet-Byudvikling,opstartsfasen	U	0	0	0	0	
Genhusning Musikskole ifm. skimmelsvamp	U	0	0	0	0	31.03.2022
Genhusning Musikskole ifm. skimmelsvamp	I	0	0	0	0	31.03.2022
Interim-driftsplads og afledte arbejder	U	0	0	0	0	
Sikringsopg.(AIA,ADK,video)+serviceaftale- Komm.ejd	U	4.177	2.800	1.377	1.377	
Visionsprogram for Kongens Lyngby	U	3.502	3.564	-63	-63	
Visionsprogram for Kongens Lyngby	I	-1.800	-1.800	0	0	
Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områ	U	204	339	-136	-136	
Optegning af ejendomsportefølje	U	193	193	0	0	15.12.2022
Mindr.bygningsmæssige justeringer under 0,5 2021	U	0	0	0	0	31.03.2022
Mindr.bygningsmæssige justeringer under 0,5 2022	U	1.423	1.369	55	55	
Køb af andelslejligheder i Rådvdad	U	0	0	0	0	31.03.2022
Ukrainske Flygtninge - Nymøllevej 85	U	1.350	4.500	-3.150	-3.150	
Erhvervelse af Hjortholmsvej 7	U	8.018	8.000	18	18	

INVESTERINGSOVERSIGT

Erhvervelse af Lejrvej 47	U	5.767	6.100	-333	0	
Køb af Skolebakken 27	U	10.543	10.700	-157	-157	
Køb af Skolebakken 29	U	8.750	9.100	-350	0	
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	43.291	46.174	-2.883	-2.201	
ORDINÆR ANLÆGSPORTEFØLJE I ALT	N	316.318	310.014	6.304	10.287	

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1.000 kr.

LÅN = Låneadgang ud over anlægsramme UBA = Udbygningsaftale tilkøbet		Regnskab 2022	Korr. Budget 2022	Korr. rest- budget i 2022	Overførsel	Projektafslut- ning
ANLÆGSUDGIFTER						
EJENDOMME - EJENDOMSSALG						
	Salg af diverse ejendomme	U 220	2.497	-2.276	-2.276	
	Salg af diverse ejendomme	I 0	-2.000	2.000	2.000	
	Salg af ejendom	U 47	0	47	47	
	Salg af ejendom	I 0	0	0	0	
	Salg af ejendom	U 392	1.587	-1.195	-1.195	
	Salg af stadion foranalyser	U 992	895	98	98	
	Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2021	U 0	0	0	0	31.03.2022
	Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2021	I 0	0	0	0	31.03.2022
	Salg af ejendom	U 90	351	-261	-261	
	Salg af ejendom	I 0	-3.147	3.147	3.147	
	Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2022	U 39	0	39	0	
	Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2022	I -5.323	0	-5.323	0	
	Salg af ejendom	U 35	250	-215	-215	
	Salg af ejendom	U 0	200	-200	-200	
	Salg af ejendom	I -11.600	-12.350	750	750	
	Salg af ejendom	I 0	-129	129	129	
	Salg af ejendom	I -1.300	-1.300	0	0	
UBA	Kanalvej, pakket sum - luk. sag, KMB 19.12.13 samt KMB 31.8.17	N 0	109	-109	0	
UBA	Pakket sum: DHG - Div. omk., bygge-modn. (inkl. støjværn og gasledning), ledn. arbejder samt arealsalg m.v.	N 2.914	2.553	361	387	
	EJENDOMSSALG I ALT	N -13.494	-10.484	-3.009	2.276	

NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	302.824	299.530	3.294	12.562	
------------------------------------	----------	----------------	----------------	--------------	---------------	--

Anlægsbemærkninger (specifikke)

SKOLER

Anskaffelse af nyt IT-udstyr til skolerne

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2019 (KMB 27.06.2019, sag 3) at overføre delbudget for IT-udstyr til kommunens elever på 4,2 mio. kr. til anlægsrammen i 2019. Gennemførelse af projektet er siden forsinket, og der er et mindreforbrug på 2,018 mio. kr., som skyldes problemer med SKI-aftalen, leverandørens fejlagtige annullering af ordrer og dermed manglende levering af computere til kommunens elever i 2022. Computerne leveres i januar og februar 2023. Mindreforbruget overføres til 2023.

Engelsborgskolen etape 1

I budget 2020-2023 blev der afsat midler til at udbygge Engelsborgskolen – etape 1. Projektet skal afhjælpe skolens kapacitetsproblem og imødekomme nye lovkrav til faglokaler og krav til indeklima og tilgængelighed. En revurdering af projektets økonomi i 2022 viste, at de økonomiske forudsætninger for anlægsøkonomien havde ændret sig, herunder særligt som følge af prisændringer pr. m² for både nybyggeri, pavilloner og renovering. De oprindelige overslag tilbage fra 2019 var således ikke længere holdbare.

Den genberegnete økonomi for projektets etape 1 er ca. 25 mio. kr. højere end det oprindelige budget på 81,6 mio. kr. Heraf udgør 7,0 mio. kr. udgift til leje og nedtagning af genhusning af Klub Baune, som falder i perioden 2027-2032 og derfor er indarbejdet i planperioden. I alt er der derfor indarbejdet 18 mio. kr. i budgetperioden 2023-2026 (KMB 22.06.2022 sag 7). Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,664 mio. kr. i 2022, som skyldes en hurtigere fremdrift i planlægningen af projektet, herunder løsninger forbundet med ændret placering og intern projektstyring. Merforbruget overføres til 2023.

Engelsborgskolen ombygning omklædningsrum

Kommunalbestyrelsen afsatte budget til ombygning af omklædningsrum på Engelsborgskolen i 2020 (KMB 05.03.2020, sag 3). På kommunalbestyrelsesmøde i marts 2022 (KMB 03.03.2022, sag 7) blev der desuden givet en tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. grundet stigende byggepriser samt en udvidelse af projektet til også at etablere dræn. Projektet forventes færdigt i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 1,415 mio. kr., som skyldes, at entreprisen blandt andet på grund af en længere periode til udtørring af fugt i vægge blev forsinket i 2022. Mindreforbruget overføres til 2023.

Engelsborgskolen planproces udbygningsplan

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2020 (KMB 05.03.2020, sag 3) budget til planproces og videre bearbejdning af udbygningsplanen for Engelsborgskolens etape 2. Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2021 (KMB 04.11.2021, sag 24) at udvide etape 2 til at omfatte idéoplæg til multihal på skolen, og der blev hertil bevilget 0,6 mio. kr. Ultimo 2022 er der et merforbrug på 0,622 mio. kr., som skyldes hurtigere fremdrift på projektet vedrørende indgået aftale med bygherrerådgiver samt intern projektstyring. Merforbruget overføres til 2023.

Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2020 (KMB 05.03.2020, sag 3) budget til ombygning af faglokaler på Engelsborgskolen. Ombygningen skal honorere nye krav til undervisning i håndværk og design samt tilvalgsfag som musik, billedkunst og madkundskab (KMB 28.05.2020, sag 9). Arbejdet blev udført i 2021 (KMB 24.06.2021, sag 32). Derudover blev der afsat budget til leje af pavillon til billedkunst i op til 42 måneder. Ultimo 2022 udviser projektet et lille merforbrug på 0,048 mio. kr. Merforbruget overføres til 2023. Det resterende budget er afsat til leje og planlagt nedtagning af pavillon i 2024, samt reetablering af området.

Etablering/reablering nordvestlig pavillon – Engelsborgskolen

Kommunalbestyrelsen afsatte i april 2018 (KMB 12.04.2018, sag 16) budget til at etablere en pavillon med 4 basislokaler til indskoling og lokale til SFO på Engelsborgskolen. Det omfattede også at nedtage en eksisterende pavillon samt at flytte et boldbur og at etablere cykelparkering.

I marts 2020 blev det efterfølgende besluttet at købe og permanentgøre den eksisterende pavillon ved at foretage en mindre ombygning, så pavillonen opfylder myndighedskrav til permanente bygninger (KMB 05.03.2020 sag 3, KMB 12.04.2021 sag 16 og Budget 2022-2025 (KMB 24.06.2021, sag 3)). Budget til nedtagning blev udskudt til planperioden, idet pavillonen skal benyttes i en længere periode og først fjernes i de sidste etaper af udbygning af Engelsborgskolen. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,924 mio. kr., som skyldes, at etablering af klimaskal på pavillonerne er forsinket, idet kontrakt for køb af pavillonerne blev indgået senere end forventet. Mindreforbruget overføres til 2023.

Håndværk- og designlokale Hummeltofte skole

I budget 2021-2024 (KMB 26.06.2020, sag 25) er der afsat budget til at etablere et håndværk- og designlokale på Hummeltofteskolen. Kommunalbestyrelsen besluttede i oktober 2021 (KMB 07.10.2021, sag 20) at justere projektet som følge af udfordringer med bygningens konstruktion. Lokationen blev derfor ændret, hvilket medførte, at projektet blev mere omfattende end først planlagt. Kommunalbestyrelsens gav i oktober 2022 (KMB 06.10.2022, sag 5) en tillægsbevilling til at finansiere øgede håndværker- og rådgiverydelser som følge af prisstigninger samt mere omfattende arbejder i projektets tredje etape. Projektet færdiggøres i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,987 mio. kr., som skyldes, at entreprisen er forsinket. Mindreforbruget overføres til 2023.

Håndværk- og designlokale Trongårds skolen

I budget 2021-2024 (KMB 26.06.2020, sag 25) blev der afsat budget til at etablere et håndværk- og designlokale på Trongårdsskolen. Kommunalbestyrelsen besluttede i oktober 2021 (KMB 07.10.2021, sag 22) at udsætte projektet til 2022. Projektet færdiggøres i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,174 mio. kr., som skyldes en mindre forsinkelse på entreprisen. Mindreforbruget overføres til 2023.

Inventar/mindre bygningsmæssige forbedringer til specialundervisning

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2021 (KMB 16.12.2021, sag 3) at overføre inventarindkøb fra anlægsprojektet "Mindre tilpasning rammer til specialundervisning" til selvstændigt anlægsprogram af styringsmæssige hensyn. Mindre bygningsmæssige forbedringer er sket ved at etablere et badeværelse på Sorgenfriskolen i 2022, mens det resterende budget er prioriteret til inventarindkøb på udvalgte skoler (KMB. 25.05.2022, sag 15). Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,481 mio. kr., som skyldes, at inventar er leveret hurtigere end planlagt. Merforbruget overføres til 2023.

Ombygning af Lundtofte Skole

Projektet omhandler modernisering samt opførelse af en tilbygning på Lundtofte Skole - inklusive biblioteksløsning samt genhusning i byggeperioden. Der har i 2022 været tre politiske behandlinger af projektet (KMB.31.03.2022 sag 34), (KMB.22.06.2022, sag 30) og (KMB 03.11.2022, sag 18). Projektet afsluttes i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 4,724 mio. kr., som tilskrives en mindre forsinkelse af projektet. Mindreforbruget overføres til 2023.

Sorgenfriskolen – Renovering Laden specialundervisning

I Budget 2022-2025 (KMB 07.10.2021, sag 2) blev afsat et rådighedsbeløb i 2022 til anlægsprojektet "Sorgenfriskolen - renovering Laden specialundervisning" for at tilvejebringe kapacitet til tilbud til elever med vidtgående funktionsnedsættelser. Efter en nærmere teknisk gennemgang af bygningens tilstand er det vurderet, at "Laden" vanskeligt kan ombygges. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,980 mio. kr. som følge af, at projektet ikke kan gennemføres som oprindeligt forudsat og er under afklaring. Mindreforbruget overføres til 2023.

Trongårdsskolens svømmehal

Kommunalbestyrelsen bevilgede i marts 2022 (KMB 31.03.2022, sag 16) budget til at reparere taget på Trongårdsskolens svømmehal. Taget har behov for udskiftning af teglsten og underliggende tagpap samt renovering af murværk grundet forvitring. Projektet færdiggøres i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,401 mio. kr., som skyldes markedsforhold. Rådgiverudbudet blev annulleret pga. meget høje tilbudspriser, og anden udbudsstrategi blev gennemført. Mindreforbruget overføres til 2023.

Ændret struktur for klub og ungdomsskole

I forbindelse med nedlæggelse af anlægsprojektet "Fuglsanggårdsskolen Permanente ungdomsskoleaktiviteter" besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte 1,967 mio. kr. til "Ændret struktur for klub og ungdomsskole". Budgettet er efterfølgende udmøntet til konkrete initiativer på klubområdet (KMB 17.12.2020, sag 34), og der udestår nu kun at færdiggøre ombygning af juniorklublokale i Tryggehvile på Hummeltofteskolen. Projektet færdiggøres i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,486 mio. kr., som skyldes uforudsete tekniske forhold, der har medført en mindre forsinkelse. Mindreforbruget overføres til 2023.

BØRN**Carlshøjvej 10A - Ombygning til Trinbrættet**

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2019 (KMB 27.06.2019, sag 27) at ombygge lejemålet på Carlshøjvej 10A til daginstitution, efter bygningen ikke længere skal anvendes til at genhuse Lundtofte Skoles ældste klasser. Carlshøjvej 10A er anvendt til genhusning frem til ultimo 2022 (KMB 07.10.2021, sag 19) og skal efter planen anvendes som erstatning for dagtilbuddet på Lyngbygårdsvej 2-4. På grund af politisk beslutning om at fastholde anvendelse af Lyngbygårdsvej 2-4 i 2-3 år har der været grundlag for at undersøge den samlede ejendom på Carlshøjvej 10A og B-C (hvor der er afsat særskilt budget under "Pulje til midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet"), hvilket udskyder tidspunkt for ibrugtagning. Ultimo 2022 udviser projektet et lille merforbrug på 0,257 mio. kr. Merforbruget overføres til 2023.

Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2022 (KMB 03.03.2022, sag 19) budget til forundersøgelser med henblik på at skabe en sammenhængende institution for at imødekomme kapacitetspresset på daginstitutionerne i området. Der er givet bevilling til fase 1 (ideoplæg, funktionsprogram og budgetramme). Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,506 mio. kr. som følge af hurtigere fremdrift på projektet end forventet. Merforbruget overføres til 2023.

Kapacitet lokalisering

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2022 budget til forundersøgelser og projektafklaring af lokationer for pavillonløsninger til midlertidig dagtilbudskapacitet (KMB 31.03.2022 sag 33). Lokaliseringen af mulige grunde til pavillonløsninger hænger sammen med projektet "Midlertidig dagtilbudskapacitet - pavilloner 2023-2026" (KMB 22.06.2022, sag 7). Ultimo 2022 udviser projektet et lille merforbrug på 0,195 mio. kr. Merforbruget overføres til 2023.

Ny daginstitution ved Virum skole

Kommunalbestyrelsen har besluttet at påbegynde de indledende arbejder med at etablere en daginstitution ved Virum Skole (KMB 27.05.2021 sag 16). Der er desuden givet bevilling til rådgiverydelser på projektet i 2023 og 2024 (KMB 22.06.2022). I oktober 2022 har der været gennemført et bygherrerådgivningsudbud for totalentreprisen. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,507 mio. kr., som skyldes hurtigere fremdrift på projektet end forventet. Merforbruget overføres til 2023.

Ny daginstitution Virumvej 33-35

Kommunalbestyrelsen har besluttet at påbegynde de indledende arbejder med at etablere en daginstitution på Virumvej 33-35 (KMB 27.05.2021, sag 16). Der er desuden givet bevilling til rådgiverydelser på projektet i 2023 og 2024 (KMB 22.06.2022). I oktober 2022 har der været gennemført et bygherrerådgivningsudbud for totalentreprisen. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,340 mio. kr., som skyldes hurtigere fremdrift på projektet end forventet. Merforbruget overføres til 2023.

Ombygning Børnehuset GL. Bagsværdvej

Kommunalbestyrelsen gav i september 2022 (KMB 01.09.2022, sag 38) bevilling til bygningsmæssige tilpasninger til en naturbusordning i Børnehuset Gl. Bagsværdvej. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,976 mio. kr., som primært skyldes forsinkelse vedrørende leveringstider på inventar og byggematerialer. Mindreforbruget overføres til 2023.

Udearealer daginstitution Parallelvej 31

Kommunalbestyrelsen gav i marts 2022 (KMB 31.03.2022, sag 23) bevilling til renovering af uden-dørsarealer og legeplads til daginstitutionen på Parallelvej 31. Ultimo 2022 udviser projektet et lille mindreforbrug på 0,113 mio. kr., som skyldes forsinkelse i leveringen af inventar. Mindreforbruget overføres til 2023.

Pulje til midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet (Ombygninger på kort sigt)

Der er i budget 2021-2024 (KMB 08.10.2020, sag 2) afsat en pulje på 14 mio. kr. til at imødekomme midlertidige kapacitetsudfordringer på dagtilbudsområdet. Puljen kan fx anvendes til midlertidige løsninger ved mindre tilpasninger af eksisterende bygninger – fx skovbørnehavetilbud i eksisterende dagtilbud og lignende. Senest blev der på kommunalbestyrelsesmøde i juni 2022 (KMB 22.06.2022, sag 18) bevilget budget til indkøb af inventar til daginstitution i Lundtofteparken 43A. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,777 mio. kr., som primært skyldes, at etablering af ekstra vuggestuepladser på Carlshøjvej er forsinket grundet undersøgelse af alternativ løsning (KMB 15.12.2022, sag 24). Mindreforbruget overføres til 2023.

Pulje til genopretning af dagtilbud og køkkener

Der er i budget 2021-2024 afsat en pulje til at genoprette dagtilbud og køkkener. Puljen blev re-budgetteret på kommunalbestyrelsesmøde i juni 2022 (KMB 22.06.2022 sag 7). Efterfølgende er der inkl. pris og lønfremskrivning afsat i alt 8,192 mio. kr. i budgetperioden 2023-2026 og 49,849 mio. kr. i planperioden. Af puljen er afsat 4,576 mio. kr. til at opgradere 15 køkkener fra tekøkken til modtagerkøkken og genoprette eksisterende modtager- og anretterkøkkener til nutidig standard. De øvrige budgetmidler er afsat til at genoprette bygningsmassen på dagtilbudsområdet. Puljen har i 2022 finansieret renovering af køkkenet i Pilen. Projektet er afsluttet i 2022 med et mindre merforbrug på 0,067 mio. kr. Merforbruget overføres til 2023.

Troldebo udvidelse

På kommunalbestyrelsesmødet i marts 2022 (KMB 31.03.2022 sag 24) blev der givet bevilling til at udvide Børnehuset Troldebo. Troldebo ligger på Lundtofte Skolestræde 2. Naboejendommen, Lundtofte Skolestræde 4, er anvendt til at genhuse Lundtofte skoles klub, mens skolen blev renoveret. En udvidelse af Børnehuset Troldebo til Lundtofte Skolestræde 4 vil give en kapacitetsforøgelse på 2 grupperum (44 børnehavebørn) samt en bedre udnyttelse af m² i det nuværende Børnehus (Lundtofte Skolestræde 2), da personalefaciliteter kan samles på 1. sal i Lundtofte Skolestræde 4. Udendørs vil legepladsen blive udvidet mellem Lundtofte Skolestræde nr. 2 og 4, hvilket er medtaget i anlægssummen. Kommunalbestyrelsen har godkendt (KMB 25.01.2023, sag 11), at den eksisterende institution Troldebo genhuses i Lundtofte Skolestræde 4, mens der etableres en ny pavillon og den gamle pavillon nedrives. En udvidelse af Børnehuset Troldebo til at omfatte Lundtofte Skolestræde 2-4 vil øge kapaciteten, med forventet ibrugtagning ultimo 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,328 mio. kr., som skyldes et større forbrug til intern projektstyring end forventet. Merforbruget overføres til 2023.

IDRÆT**Bagsværd Rostadion: opgradering af træningsfaciliteter**

I Budgetaftale 2015 blev der afsat 2,6 mio. kr. (Lyngby-Taarbæk Kommunes andel) til et indskud i 'Fonden Danmarks Rostadion'. Projektet har til formål at modernisere Bagsværd Rostadion og forskønne terrænet omkring stadionanlægget. Projektet blev støttet af A.P. Møller Fonden. Efterfølgende er projektet løbet ind i en række vanskeligheder, navnlig fordi statslige klageorganer har givet medhold i klager over kommunale myndighedsafgørelser. Kommunalbestyrelsen besluttede (KMB 04.11.2021 sag 30) i fællesskab med de andre interessenter at opløse fonden og at Lyngby-Taarbæk Kommune betaler deres andel af de afholdte projektkostninger til A.P. Møller Fonden. I 2022 har kommunen betalt A.P. Møller Fonden tilbage.

Etablering af to udendørs padeltennisbaner

Det er besluttet (KMB 24.06.2021, sag 38) at etablere to Padeltennisbaner ved Lyngby Idrætsby. Efterfølgende er det besluttet (KMB 01.09.2022 sag 32) at tilføre budget for at tilpasse projektet til stigende markedspriser. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,503 mio. kr., som skyldes vejrlig, der har forsinket udførelse. Merforbruget overføres til 2023, hvor projektet færdiggøres.

TRÆNING OG OMSORG

Foranalyse vedr. nyt plejehjem

Det er i budget 2021-2024 besluttet at udarbejde en foranalyse vedrørende et nyt plejehjem, der skal imødekomme den forventede stigning efter 2026 i antallet af +80-årige med behov for plejebolig. Det er besluttet, at alternativer til et kommunalt anlagt plejecenter skal undersøges. Der blev givet bevilling (KMB 03.03.2022, sag 6) til at gennemføre foranalyser af plejehjem til hhv. interne ressourcer samt øvrige udgifter. Arbejdet er i gang og fortsætter ind i første halvdel af 2023, hvor lokalplanarbejdet forventes igangsat primo året. I 2022 er der et mindreforbrug på 0,089 mio. Kr., som overføres til 2023.

GRØNNE OMRÅDER

Afklaring af kommunalt ejede private vandløb

Det er besluttet at afsætte budget (KMB 07.10.2021 sag 12) til at afklare kommunens forpligtelser og budgetbehov til kommunalt ejede private vandløb ved Lyngby Lillesø. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,078 mio. kr., som skyldes en længere projektafklaringstid end oprindeligt forventet. Mindreforbruget overføres til 2023.

Etablering af badebro, Frederiksdal fribad

Det blev besluttet (KMB 19.11.2022) at medfinansiere etablering af permanent badebro ved Frederiksdal Fribad. Projektet skulle have været udført i 2021 men blev ifm. 3. budgetopfølgning 2021 udskudt til 2022. Broen blev etableret i december 2022, men kommunen modtog ikke anlægsregnskabet inden regnskabsårets afslutning. Dermed er der et mindreforbrug på 0,240 mio. kr. som overføres til 2023.

Etablering af legepladser – i byrum eller ved institutioner

I Budgetaftale 2017 blev i forbindelse med fordeling af puljen "Trongårdens Byområde" afsat et budget på 7 mio. kr. til at etablere legepladser (KMB 09.10.2017, sag 1). Oprindeligt var det afsatte budget tiltænkt etablering af en legeplads i Lyngby centrum. Med budgetaftale 2019 blev projektets formål ændret.

En legeplads i Lyngby blev således ikke gennemført. I stedet blev budgettet prioriteret til at etablere og renovere legepladser ved Taarbæk Havn, Den Grønne Legeplads og legepladser ved Virum Skole (Galakse haven & Akvarie haven). Taarbæk Havnelegeplads er afsluttet i 2019, Den Grønne Legeplads er færdiggjort i 2022, og Virum skoles legepladser forventes færdiggjort i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 0,051 mio. kr. Merforbruget overføres til 2023.

Genopretning af legepladser

Et eftersyn af kommunens legepladser viste et vedligeholdelseefterslæb. På den baggrund blev det besluttet at afsætte budget på 14,7 mio. kr. til at genoprette de legepladser på daginstitutionsområdet (KMB 27.05.2021, sag 17), der er i dårlig stand. Legepladserne blev inddelt i 4 kategorier (fra kategori 1 som angiver dårligste stand til kategori 4 der angiver bedste stand), og 8 legepladser i kategori 1 og 2 blev udvalgt til renovering. Renoveringen forventes afsluttet i 2025. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,068 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2023.

Kanalvejsgrunden – Byrumsforskønnelse

I 2013 (KMB 19.03.13) blev der afsat et rådighedsbeløb på 15 mio. kr. til Kanalvejsgrunden (KMB 25.06.2022). Projektet omfatter byrumsforskønnelse i Kanalparken. Projektet blev udsat for at afvente resultatet af "parallelopdraget for Kongens Lyngby Centrum". Projektudviklingen er påbegyndt i 2022, men senere end først planlagt. Dermed er der ved udgangen af 2022 et mindreforbrug på 0,205 mio. Kr., som overføres til 2023.

Kystsikring i Taarbæk

I budget 2021-2024 blev det besluttet at sætte arbejdet med at lave et skitseprojekt for kystsikring i Taarbæk igang. Det er i 2021 besluttet (KMB 04.11.2021, sag 12) at udvide borgerinddragelsesprocessen med finansiering fra Realdania og Miljøministeriet. Der er realiseret et mindreforbrug på

0,872 mio. kr. i 2022, der skyldes en forlænget borgerinddragelsesproces. Mindreforbruget overføres til 2023.

Letbane - Byrumsforskønnelse mellem Lyngby hovedgade/Kanalvej

Projektet omfatter byrumsforskønnelse og rekreativt område ved Klampenborgvej mellem Lyngby Hovedgade og Kanalvej (KMB 03.09.2015, 23). Projekteringen er påbegyndt i 2022 (KMB 01.09.2022, sag 12), hvor de første faser af projektet er gennemført. Der er et mindreforbrug på 0,027 mio. kr. som overføres til 2023.

Maskininvesteringer i Arealdrift

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2021 (KMB 17.12.2021, sag 16) at afsætte budget på 8,8 mio. kr. i budgetperioden 2022-2025 til maskininvesteringer i Arealdrift. Bevillingen blev vedtaget i forlængelse af forslag til "Fremtidens driftsmodel for Arealdrift" i Lyngby Taarbæk Kommune i 2020. Der er anlagt et 10-årsperspektiv for investeringsbehovet, der viser et behov for at finansiere en række materieludskiftninger. Maskinanskaffelser indgår sædvanligvis som en driftsudgift, der afholdes af det tildelte driftsbudget til Arealdrift. Det er således en del af afdelingens ordinære driftsudgifter at forny maskinparken løbende. Der er dog konstateret et akut investeringsbehov, som udgør "en større ekstraordinær udgift", der af styringsmæssige hensyn planlægges og gennemføres som et anlægsprojekt, herunder ved at gennemføre en strategisk udbudsproces for maskinanskaffelser. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 2,958 mio. kr., som skyldes, at visse maskiner er leveret hurtigere end planlagt. Merforbruget overføres til 2023.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk

I december 2019 (KMB 19.12.2019, sag 11) blev der tildelt bevilling på 12,2 mio. kr. til at planlægge og renovere konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø, herunder renovere Bådfartens anløbsbroer, træspuns ved Lyngby Dameroklub og Folkeparken, samt bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub. Ved revidering af kommunens anlægsprogram (KMB.22.06.2022, sag 7) blev det besluttet at udskyde projektet til planperioden grundet en presat anlægsramme.

Renovering af Fortunfortet

I december 2020 blev det besluttet (KMB 17.12.2020, sag 6 & KMB 25.05.2022 sag 20) at afgive en indtægtsbevilling på 3,878 mio. kr. samt en udgiftsbevilling på 4,886 mio. Kr., som i 2022 blev forhøjet med yderligere 2 mio. kr. til et grundsikrings- og renoveringsprojekt for Fortunfortet. Arbejderne er udført i 2022 med støtte fra Aage og Johanne Louis-Hansens Fond. Der er enkelte udeståender, der skal løses i starten af 2023, og der kan derefter aflægges regnskab. Mindreforbruget på 0,240 mio. kr. overføres til 2023.

Spildevandspumpe og dræning langs bygning - Frederiksdal Fribad

Der er afsat budget på 0,72 mio. kr. til at etablere en ny brønd med fedtudskiller samt pumpebrønd og spildevandspumpe ved Frederiksdal Fribad (KMB 21.12.2017). Fedtudskiller mv. er flyttet fra den oprindelige placering i huset til en ny placering i græsarealet på bagsiden af bygningen. Der er tillige etableret brønd til at optage drænvand for at adskille beskidt vand og dræn / regnvand, og for at undgå unødvendig megen tilførsel af vand til forsyningens afløb. Der er givet myndighedsgodkendelse, men udestår at tilslutte ledning med drænvand til Furesøen. Leverandøren udfører arbejdet i januar 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,115 mio. kr., som skyldes, at projektet krævede miljøteknisk godkendelse, som først blev givet ultimo 2022. Mindreforbruget overføres til 2023.

Øget biodiversitet og naturpleje

I budget 2021-2024 (08.10.2020, sag 2) blev afsat budget på 2,1 mio. kr. til at igangsætte projekter, der har til formål at øge biodiversiteten gennem ændret drift og vedligeholdelse af de grønne arealer. Projektet er tæt koblet til "Naturvenlig drift på kommunale arealer" ifm. konkurrencen "Danmarks vildeste kommune". Fællesnævneren i alle aktiviteter er et fokus på at gøre kommunens natur rigere ved at øge biodiversiteten både gennem driftsomlægninger og en række mindre anlægsprojekter. Ultimo 2022 udviser projektet balance.

TRAFIKANLÆG

Adgangsvej sydligt tracé-Afledte foranstaltninger DHG

Anlægsprojektet involverer anlæggelse af adgangsvej til den sydlige del af tracéet langs Helsingørsmotorvejen. Opgaven er sammenkædet til udbygningsaftale. Arbejderne er udført i 2020. Der har manglet afklaring af detaljer om LAR-anlægget på den nordlige del af adgangsvejen, hvorfor projektet først kan lukkes nu. I 2022 har der ved regnskabsårets afslutning ikke været udgifter på projektet, og der aflægges regnskab i 2023.

Belægningsarbejder og stikledninger 2022

Der er afsat et budget på 12,6 mio. kr. til belægningsarbejder og stikledninger i 2022. Forvaltningen har aflagt anlægsregnskab for anvendelsen (KMB 02.03.2023). Ved 2. Budgetopfølgning 2022 (KMB 01.09.2022, sag 3) blev det besluttet at fremrykke budget fra det afsatte rådighedsbeløb på puljen "Belægningsarbejder og stikledninger" på 4,2 mio. kr. fra 2023 til 2022 samt givet anlægsbevilling til beløbet. Fremrykningen skyldes hurtigere eksekvering af planlagte projekter. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 2,132 mio. kr. Merforbruget skyldes uforudsete tekniske forhold, der gjorde det nødvendigt at ændre opbygningsmetode af fortov. Merforbruget overføres til 2023 og finansieres af puljemidler fra "Slidlag, retablering af veje - rådighedsbeløb".

Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade

Ifm. letbanearbejdet blev det besluttet (KMB 28.04.2022) at udføre trafikale ændringer på Lyngby Hovedgade. I 2022 er ressourcerne brugt på at afmærke og spærre af på Lyngby Hovedgade samt databaseret erfaringsopsamling. De afsluttende trafiktællinger i forbindelse med forsøget i 2022 er udskudt, idet letbanearbejdet er forsinket i krydset ved Lyngby Hovedgade. Med udgangen af 2022 står et restbudget på 0,158 mio. kr. tilbage, som overføres til 2023.

Cykelparkering ved Rævehøjvej busstoppested

Det blev besluttet (KMB 21.04.2022, sag 19) at give bevilling til at anlægge cykelparkering ved Rævehøjvej motorvejsbusstop, finansieret af tilskud fra Region Hovedstaden og Trafikstyrelsen. I 2022 er der blevet søgt om dispensation til projektet ift. en fortidsmindebeskyttelseslinje, som projektet overskrider. Dette er en uforudset hændelse, som har forsinket projektet. Entreprenøren blev bedt om at starte op i december 2022, men da de valgte cykelstativer samt overdækning er i restordre og først forventes på lager igen i første kvartal 2023 er projektet blevet yderligere forsinket. Der er et mindreforbrug på 0,399 mio. kr., som overføres til 2023.

Dyrehavegårds Jorder – Diverse tværgående omkostninger (diverse omkostninger, byggemodning i øvrigt inkl. støjværn og gasledning, og salgsudgifter).

Anlægsprojektmidler for 'diverse tværgående omkostninger' skal understøtte planlægning, udbud og salgsprocesser på Dyrehavegårds Jorde. Der trækkes på såvel interne ressourcer som eksterne ydelser i form af advokater, rådgivere og ingeniør, som skal facilitere processen om byudviklingen af området. Under ét er der et merforbrug på 0,361 mio. kr. Af det samlede merforbrug stammer 0,387 mio. kr. fra den tværgående byggemodning, mens diverse omkostninger (rådgivning m.v.) til områderne ABC i Dyrehavegårdregi udviser et mindreforbrug på 0,026 mio. kr. Merforbruget på den tværgående byggemodning skyldes større behov til ekstern juridisk konsultation. Merforbruget overføres til 2025.

Infrastruktur Hummeltoftevej + rampekryds Skovbrynet/Omfartsvej

Som led i at gennemføre lokalplan 261 og 268 for Hummeltoftevej, og lokalplan 276 for Skovbrynet indgår et anlægsbudget til udgifter og et anlægsbudget til indtægter (KMB 06.04.2017). Opgaven har sammenhæng til udbygningsaftalen. Forvaltningen havde forventet, at projektet kunne afsluttes i 2022, men grundet afhængigheder hos en af betalingsparterne er projektet endnu ikke helt afsluttet. Der mangler således fortsat ny belægning på Sennepsmarken og nogle delpunkter i udbygningsaftalen, som udføres endeligt i 2023, hvor projektet forventes afsluttet. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 1,578 mio. kr. netto. Mindreforbruget overføres til 2023.

Infrastruktur veje – Område B-Boliger og Erhverv (adgangsvejen) – Afledte foranstaltninger DHG

Anlægsprojektet vedrører en øst-vestgående privat fællesvej fra Trongårdsparken tværs over ALFAs (ELF Developments) grundstykke (boliger) og TECs grundstykke (H.C. Ørsted Gymnasium). Opgaven har sammenhæng til udbygningsaftalen. Arbejderne er fuldført i 2022 med et merforbrug på 0,001 mio. kr. som overføres til 2023, hvor der lægges anlægsregnskab.

Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn

Kommunalbestyrelsen afsatte i maj 2020 (KMB 28.05.2020, sag 17) budget på 29,6 mio. kr. til vedligeholdelsesarbejder på Lyngby Omfartsvej. Vedligeholdelsesarbejderne omfatter udskiftning af autoværn, slidlag, afvandingsforanstaltninger, oprensning af rabatter, broer og bygningsværker. Arbejder vedrørende autoværn, oprensning af rabatter og størstedelen af arbejderne med afvandingsforanstaltningerne er afsluttede. Slidlagsarbejder forventes afsluttet i 2023, hvorefter enkelte arbejder står tilbage i budgetperioden. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 2,066 mio. kr. Merforbruget skyldes, at en del af vejen skred ud i rabatten efter ibrugtagning, og at vejstykket måtte laves om akut. Årsagen var, at vejens grusopbygning og jordbund havde en dårligere bæreevne, end der var taget højde for i projektet. Merforbruget overføres til 2024.

Midlertidige foranstaltninger: Grusfortov mv. ved Lundtoftegårdsvej

Projektet er en del af de projekter, der er nødvendige for den samlede udvidelse og ændring af Lundtoftegårdsvej, idet projektet gennemføres i etaper. Skitseprojekt for Lundtoftegårdsvej er godkendt (KMB, 20.06.2016, sag 12), og arbejdet med de midlertidige foranstaltninger er afsluttet. Med udgangen af 2022 står et merforbrug på 0,029 mio. kr. Tilbage, som dækkes af rådighedsbeløbet i 2023.

Ombygning Lundtoftegårdsvej - afledte foranstaltninger DHG

Projektet vedrører ombygning af Lundtoftegårdsvej (LTGV) mellem Rævehøjvej – Lundtofteparken inkl. signalanlæg i krydset LTGV/Rævehøjvej, LTGV/Nordvej, LTGV/Lundtoftevej 160 samt ændringer i krydset LTGV/Lundtofteparken. Projektet er en del af de projekter, der er nødvendige for den samlede udvidelse og ændring af Lundtoftegårdsvej. I 2022 blev skitseprojekt udarbejdet. Herefter står et restbudget på 0,425 mio. kr. tilbage. Mindreforbruget skyldes, at der var disponeret midler til at kunne dække ekstra rådgivningsudgifter ifm. kontraktophør, som ikke blev relevant. Midlerne overføres til 2028.

Privat fællesvej (implementering og Slidlag)

Det er besluttet i budget 2021-2024, at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. Der optages 60,3 km vej som offentlig vej (KMB 25.06.2021, sag 18) pr. 2. kvartal 2023. Det betyder, at ca. 38,5 km fortsat forbliver private fællesveje. De resterende private fællesveje skal tilbydes en ny vedligeholdelsesordning. Partshøring varede til oktober, hvilket var senere end planlagt. I december blev afgørelsen sendt ud til boligejerne med overtagelse i april 2023. Der var i 2022 et mindreforbrug på 2,960 mio. Kr., som overføres til 2023.

Trafiktiltag ombygning af Lundtofte skole

I forbindelse med ombygning af Lundtofte Skole, er der afsat et budget (KMB 02.04.2020, sag 18) til at sikre elevers adgang til skolen, adgang til cykelparkering, en midlertidig løsning for at sætte elever af under ombygningsperioden og en varig trafikløsning efter endt ombygning. I 2022 blev arbejderne vedr. afsætning og adgang gennemført, men den permanente cykelparkering på skolens matrikel blev ikke startet som planlagt grundet mangel på personelle ressourcer. Der er derfor i 2022 et mindreforbrug på 2,023 mio. Kr., som overføres til 2023.

Vedligehold private fællesveje – genoprettende

Der er truffet beslutning (KMB 29.05.2019, sag 17) om at afvikle ordningerne med vedligeholdelse af private fællesveje. Der er givet en anlægsbevilling (KMB 29.08.2019 sag 15) til at sætte de nødvendige vedligeholdelsesarbejder i værk, for at grundejerne kan overtage vejene i en god og forsvarlig stand. De planlagte lappearbejder blev primært udført i 2019 og 2020. Der blev i 2021 udført mangeludbedring af tidligere arbejder. Der er i 2022 udført garantiarbejder for de arbejder på de private fællesveje, som der er udført vedligeholdelsesarbejder på i 2019 - 2021. Der er et merforbrug på 0,788 mio. kr. i 2022, som skyldes et højere antal garantiarbejder udført i løbet af året end forventet. Merforbruget finansieres af rådighedsbeløbet fra 2023 og 2024.

Renovering af Broer 2022

Forvaltningen har aflagt anlægsregnskab for anvendelse af pulje på 3,357 mio. kr. i 2022 til at renovere broer i marts 2023 (KMB 02.03.2023, sag 11). Puljens formål er at vedligeholde og renovere udvalgte kommunale broer. Puljen dækker entreprise- og rådgiverudgifter, intern projektstyring samt øvrige udgifter forbundet med broarbejderne. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 1,244 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at de planlagte arbejder blev budgetlagt højere end de efterfølgende indhentede tilbud på arbejderne. Mindreforbruget overføres til samme formål i 2023.

Skolevejspulje

I Budgetaftale 2021-2024 (08.10.2020, sag 2) afsatte Kommunalbestyrelsen 7,4 mio. kr. i perioden 2022-2029 til at sikre skoleveje. Puljen benyttes til at gennemføre en række mindre projekter, der har til formål at gøre det sikrere at begå sig i trafikken i nærheden af kommunens skoler. I 2022 var det planlagt at foretage fire mindre projekter, men det blev besluttet at udskyde projekterne til 2023 for at udføre arbejdet i forbindelse med andre trafikale ændringer. I 2022 er der derfor et mindreforbrug på 0,514 mio. Kr., som overføres til 2023.

Supercykelsti - Helsingørruten

Etablering af supercykelstien er et tværkommunalt projekt med medfinansiering fra staten (40 pct.) fra "puljen til supercykelstier i større byer". Resten er kommunalt finansieret (KMB 07.04.2016 sag 10). Der er også afsat budget til et fællessekretariat med Københavns kommune. Denne udgift er uden statslig medfinansiering. Projektet er blevet forsinket, da det konflikter med en beskyttet mose. Løsningen er enten, at der skal foretages spunsning eller laves erstatningsnatur. Rådighedsbeløbet er forskudt til 2025, og mindreforbruget på 1,176 mio. kr. overføres dertil.

MILJØ OG NATUR**LAR-projekt, Bondebyen**

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal sikre kloaksystemet mod kraftige skybrud. Anlægsopgaven er opført som et kommunalt medfinansieringsprojekt. Sagen blev sidst behandlet ved genbesøg af anlægsprogrammet (KMB 24.05.2021, sag 3), hvor der blev foretaget en periodisering af bevillingen til 2023-2025. Økonomien er udgiftsneutral, fordi takstfinansiering i forsynings regi skal kompensere kommunen over et længere tilbagebetalingsforløb. Dette vil følge langstrakt låntagning efter konvertering fra midlertidigt byggelån (efter projektrealisering). Projektet forventes afsluttet i 2024/2025. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,408 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2023.

ADMINISTRATION**Bygningseftersyn 1 og 5 år anlægsprojekter i Center for Arealer og Ejendomme**

I henhold til kommunens anlægsstyringsregler afsættes der ved regnskabsafslutningen for anlægsprojekter et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års eftersyn, så kommunen fastholder mulighed for at påberåbe projekterings-/udførelsesfejl på byggeri. Ultimo 2022 er der et merforbrug på 0,072 mio. kr. på bygningseftersyn. Merforbruget skyldes meromkostninger ved de gennemførte eftersyn og overføres til 2023.

Inventarudgifter - samling af rådhusfunktioner

I forbindelse med genhusning og renovering af rådhuset besluttede Kommunalbestyrelsen i april 2021 (KMB 29.04.2021, sag 4) at indkøbe inventar, så rådhuset kan bruges fleksibelt. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,427 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at indkøb af supplerende inventar til genanvendelse på rådhuset er udskudt under hensyntagen til nærmere afklaring af behov. Mindreforbruget overføres til 2023.

Projektledelse/myndighedsbehandling DHG-program

Projektet vedrører "Projektledelse og myndighedsbehandling i Dyrehavegårds-programmet" og omfatter administrative ressourcer til lede og myndighedsbehandle de projekter, der er affødt af byudviklingen på Dyrehavegårds jorder og i Tracéet. I 2022 resterer et budget på 0,940 mio. Kr., som

skyldes stadiet de forskellige projekter tilknyttet Dyrehavegårds-programmet har været på. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor der pt. er en underfinansiering.

Projektledelse/myndighedsbehandling letbane m.m.

Projektet vedrører "Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane-projektet" og omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet (KMB 27.06.2019). I 2022 resterer et budget på 0,479 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at et skitseprojekt krævede færre ressourcer end forventet. Mindreforbruget overføres til 2023

Renovering af rådhus og samling af administrationen inkl. borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12

I juni 2016 traf Kommunalbestyrelsen beslutning om at renovere rådhuset og samle administrationen. Projektet omfatter en gennemgribende renovering af både facade og indvendige arealer. I 2021 var entreprisarbejderne i udbud, og kommunen indgik aftale med Jakon A/S (KMB 26.08.2021, sag 4). Kommunalbestyrelsen besluttede i september 2022 (KMB 01.09.2022, sag 35) at tilføje budget til rådhusprojektet grundet aftale om tidsfristforlængelse med entreprenør. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 24,8 mio. kr. Merforbruget skyldes, at entreprenøren har eksekveret hurtigere end den tidligere forelagte rateplan samt udgifter forbundet med uforudsete tekniske forhold. Merforbruget overføres til 2023.

Udskiftning af printere

Budgettet er afsat til at udskifte ca. 150 Multi-Funktions-Printere (MFP) i 2021-2022 (KMB 08.04.2021, sag 6). Da der har vist sig lange leveringstider blev 1,4 mio. kr. periodiseret til 2023 ifm. 3. budgetopfølgning 2022. Der er i 2022 et restbudget på 0,001 mio. kr., som overføres til 2023.

PULJEBELØB

Byudvikling Virum, Sorgenfri

Med budgetaftalen for 2018-2021 blev det vedtaget, at puljen udmøntes til byrumsfornyelse i Virum og Sorgenfri, herunder blandt andet til at opgradere Frederiksdalsvej med lys, fliser og 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). Kommunalbestyrelsen besluttede ved revideringen af anlægsprogrammet 2023-2026 (KMB 22.06.2022, sag 7) at forskyde projektet til planperioden grundet en presset anlægsramme i budgetperioden. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,1 mio. Kr., som overføres til planperioden. Der resterer et rådighedsbeløb på 5,277 mio. kr. i planperioden.

Foranalyse etablering af ny brandstation

Ved aftalen mellem Beredskab Øst og Falck i 2020 fremhævede Falck, at den nuværende brandredningsstation ikke er tidssvarende, og de ville fraflytte senest ved udgangen af 2025. Derfor besluttede Kommunalbestyrelsen at etablere en ny brandredningsstation i kommunen (KMB 04.11.2021) og afsatte 3,0 mio. kr. til foranalyser fordelt ligeligt mellem 2022 og 2023. Der er i 2022 fundet lokation til brandstationen (KMB 22.06.2022, sag 34), hvor kommunalbestyrelsen samtidig ønskede at øge volumen af bygningen. Der har i 2022 været et mindreforbrug på 0,282 mio. kr., som skyldes det ændrede ønske. Restbudgettet overføres til 2023.

Interim-konto/projektafslutninger DHG-programmet

Interimskontoen anvendes til at udføre 1 års og 5 års eftersyn på vejanlægsprojekter i Dyrehavegårds jorder. Med politisk beslutning (KMB 19.12.2019) er der afsat i alt 0,878 mio. kr. til 1 års og 5 års eftersyn på vejanlægsprojekter i Dyrehavegårds jorder. Med udgangen af 2022 er et merforbrug på 0,075 mio. kr. som overføres til budget 2025.

KOMMUNALE EJENDOMME

Erhvervelse af Lejrvej 47

Kommunalbestyrelsen besluttede i oktober 2022e (KMB 06.10.2022 sag 20-21) at erhverve ejendommen Lejrvej 47 for at etablere en ny daginstitution. Der blev givet en anlægsbevilling på 6,1

mio. kr. til købet og sagsomkostninger m.v. ifm. handlens ekspedition. Der er ved udgangen af 2022 et mindreforbrug på 0,348 mio. kr., som tilgår kassen.

Erhvervelse af Hjortholmsvej 7

Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2022 (KMB 03.11.2022 sag 17) at erhverve ejendommen Hjortholmsvej 7 som led i kommunens bestræbelser på at understøtte behovet for kapacitet på fagområderne.

Etablering af affaldsskure + indkøb af sorteringsspande – kommunale institutioner

I budget 2020-2023 er der afsat 3,944 mio. kr. til, at kommunens institutioner kan sortere affald efter kravene om kildesortering i kommunens affaldsplan på samme vilkår, som gælder for private virksomheder. Det betyder, at genanvendeligt affald skal sorteres særskilt og ikke blandes med det affald, som sendes til forbrænding. På Kommunalbestyrelsens møde (KMB 16.01.2022, sag 15) blev budget fra puljen brugt til at finansiere en driftsbevilling til selvejende institutioners udgifter ved affaldssortering. Projektet afsluttes i 2023. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,086 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2023.

Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej

Kommunalbestyrelsen traf i april 2017 principbeslutning (KMB 06.04.2017) om, at den fælles driftsplads for Arealdrift permanent skal placeres på Firskovvej 40-44. Det er samtidig forudsat, at der er en hensigtsmæssig balance mellem projektøkonomi og provenu ved salg af ejendomme/arealer. Etablering af den fælles driftsplads er sat i bero, bl.a. som følge af Udviklings- og helhedsplanen for Firskovvej (KMB 22.11.2018, sag 7 og KMB 28.02.2019, Sag 8). Der er truffet beslutning om, at kommunen fastholder at have egen driftspladskapacitet. De nuværende driftspladser arealoptimeres med henblik på salg af rømmede arealer, og bygninger og arealer genoprettes og suppleres med nybyggeri (KMB 17.12.2020, sag 24). Herunder etableres en udbygget og renoveret driftsplads på Baunegården, samt en vinterdriftsplads på Firskovvej i en reduceret størrelse. Ved revideringen af anlægsprogrammet i juni 2022 (KMB 22.06.2022, sag 7) besluttede Kommunalbestyrelsen at udskyde en del af budgettet til 2029 i planperioden under hensyntagen til en presset anlægsramme i budgetperioden. Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,060 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2023.

Køb af Skolebakken 29

Kommunalbestyrelsen besluttede i september 2022 (KMB 08.09.2022) at erhverve ejendommen Skolebakken 29 for at etablere en ny daginstitution. Der blev givet en anlægsbevilling på 9,1 mio. kr. til købet samt sagsomkostninger m.v. ifm. handlens ekspedition. Der er ved udgangen af 2022 et mindreforbrug på 0,350 mio. kr., som tilgår kassen.

Køb af Skolebakken 27

Kommunalbestyrelsen besluttede i september 2022 (KMB 01.09.2022 sag 37) at erhverve ejendommen Skolebakken 27 for at etablere en ny daginstitution. Der blev givet en anlægsbevilling på 10,7 mio. kr. til købet og sagsomkostninger m.v. ifm. handlens ekspedition. Der er ved udgangen af 2022 et mindreforbrug på 0,157 mio. kr., som overføres til 2023, idet ejendommen først overdrages 30.09.2023.

Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2022

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2020 (KMB 25.06.2020, sag 7) at afsætte et årligt budget på 2,1 mio. kr. til mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg. Tiltagene skal understøtte bygningsjusteringer, der tilgodeser borgernes/brugernes behov. Der er ikke tale om bygningsmæssig vedligeholdelse i almindelig forstand. Projektet udviser et merforbrug på 0,055 mio. kr. i 2022. Merforbruget overføres til 2023.

Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områder

Kommunalbestyrelsen besluttede i april 2020 (KMB 30.04.2020, sag 6) at gennemføre ekstraordinære mindre arbejder på borgernære områder for samlet 6,0 mio. kr. Arbejderne omfatter bl.a. brugerrettede ønsker til maling, udskiftning af gulve og slidt fast inventar m.v., og er målrettet små vedligeholdelsesarbejder, som kan gennemføres via enkle bestillinger hos håndværkere eller leverandører.

I 2021 blev det besluttet at overføre midler fra puljen til andre anlægsprojekter med et budgetbehov, herunder fx genhusning af værestedet Paradiset (KMB 24.06.2022, sag 23). Ultimo 2022 udviser projektet et mindreforbrug på 0,136 mio. kr. Mindreforbruget i 2022 skyldes en udskydelse af færdiggørelsen af en legeplads på Skovbrynet 44. Mindreforbruget overføres til 2023, hvor arbejderne afsluttes.

Sikringsopgaver (AIA, ADK, video) + serviceaftale – kommunale ejendomme

Kommunalbestyrelsens afsatte i juni 2019 (KMB 27.06.2019, sag 3) et budget på samlet 4 mio. kr. til anlæg til at etablere AIA-, ADK- og TVO-anlæg på kommunale ejendomme for bedre at sikre mod indbrud. Arbejdet er påbegyndt i 2021 med forventet afslutning i 2024. Udgifterne dækker alene håndværkergefter. Ultimo 2022 udviser projektet et merforbrug på 1,377 mio. kr., som skyldes, at det har været muligt at gennemføre flere arbejder end planlagt. Merforbruget overføres til 2023.

Ukrainske Flygtninge - Nymøllevej 85

Kommunalbestyrelsen gav i foråret 2022 anlægsbevilling på 4,5 mio. kr. til klargøring, istandsættelse og inventar på Nymøllevej 85 for at huse ukrainske flygtninge i lejemålet.

I 2022 er der et restbudget på 3,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ved vedtagelsen af bevillingen var stor usikkerhed om, hvor mange udgifter der var forbundet med istandsættelsen. Mindreforbruget overføres til 2023.

EJENDOMSSALG

Salg af diverse ejendomme

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsfremmende foranstaltninger. Projektet realiserer salg af ejendomme når muligt, og derfor realiseres indtægter og udgifter løbende. Puljen for eksterne salgsfremmende omkostninger er en del af dette projekt.

Salg af Ejendom

Det blev besluttet (KMB 31.03.2022 sag 24) at sælge en række lejeboliger. I den forbindelse er der givet en anlægsbevilling på 1,0 mio. kr. til salgsfremmende tiltag fordelt ligeligt i 2022-2025. Således er der i 2022 budgetteret 0,250 mio. kr. og et restbudget på 0,215 mio. kr. som overføres til 2023.

Salg af Ejendom

Det er besluttet (KMB 25.05.2022 sag 19) at sælge ejendommen. Der er givet en indtægtsbevilling på 12,35 mio. kr. og en anlægsbevilling på 0,200 mio. kr. til salgsforberedende udgifter. I 2022 er ejendommen solgt for det fulde beløb, men eftersom køber har tilbageholdt 0,750 mio. kr. indtil refusionsopgørelsen er gennemført, er der en mindreindtægt på 0,750 mio. kr., som overføres til 2023. Derudover er der et mindreforbrug på udgiftsbudgettet på 0,2 mio. kr., som tilsvarende overføres til 2023. Projektet afsluttes i 2023.

Salg af Ejendom

Det er besluttet at sælge ejendommen. Salget er periodiseret til 2024, da ejendommen skulle benyttes midlertidigt (31.03.2022, sag 10), hvor hele indtægts- og udgiftsbudget ligeledes blev periodiseret til 2023-2024. Det salgsforberedende arbejde blev dog startet i 2022, hvorfor der har været et merforbrug på 0,047 mio. kr. Merforbruget finansieres af puljen for salgsfremmende aktiviteter.

Salg af Ejendom

Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2021 t (KMB 04.03.2021 sag 25) at rive ejendommen ned og at sælge grunden. Der er givet en anlægsbevilling på 0,7 mio. kr. til nedrivning og salgsforberedende arbejde samt en indtægtsbevilling på 3,1 mio. kr. til salget.

Ejendommen er revet ned. Salget er udskudt, da der afventes en ny lokalplan med mulighed for at opføre et dobbelthus på grunden. På udgiftsbudgettet er der et restbudget på 0,261 mio. kr., og på indtægtsbudgettet er der et restbudget på 3,1 mio. kr., som begge overføres til 2023.

Salg af offentligt vejareal, Havnevej og Ndr. Molevej

Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2020 (KMB 05.11.2020, sag. 6) at sælge 18 m² offentligt vejareal og arealoverføre til matrikelnummer 2lt Taarbæk By, Taarbæk. Senere har det vist

sig, at køber kun har behov for at købe 8 m² vejareal, hvorfor prisen er faldet til 0,079 mio. kr. Salget er ved årsregnskabets afslutning ikke gået igennem og indtægtsbudgettet overføres til 2023.

Salg af stadion foranalyser

Kommunalbestyrelsen har (KMB 15.03.2018, sag 21) afsat rådighedsbeløb til ekstern rådgivning vedr. forberedelse af salg af Lyngby stadion. Med beslutningen om at sætte salg af stadion i udbud (KMB 24.06.2021, sag 19) er der afsat yderligere budget til at gennemføre udbudsprocessen. Udbuddet er gennemført og resultatet heraf indgik i beslutning i Kommunalbestyrelsen (KMB 26.01.2022, sag 19). I 2022 er der udført diverse analyser osv. i forbindelse med salget. Der er ved regnskabsårets afslutning et merforbrug på 0,098 mio. Kr., som overføres til 2023.

Personaleoversigt

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2022	2021	2020	2019
	Dagtilbudsudvalget				
	Dagtilbud				
0525	Dagtilbud til børn og unge.....	705,9	651,8	632,0	657,2
	Sundhedstjenesten				
0462	Sundhedsudgifter.....	18,9	51,2	50,1	50,0
	Dagtilbudsudvalget i alt	724,8	702,9	682,1	707,2
	Skoleudvalget				
	Skoler	941,1	906,7	891,0	897,0
0322	Folkeskolen m.m.	928,1	896,9	880,6	884,6
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.....	7,6	5,1	6,3	7,9
0462	Sundhedsudgifter m.v.....	4,6	4,7	4,1	4,5
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	0,7	0,0	0,0	0,0
	Klubber				
0322	Folkeskolen m.m.....	47,6	46,5	45,8	48,1
	Udsatte børn - Myndighed	0,2	-0,2	3,4	4,0
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	0,2	0,5	1,5	1,9
0645	Administrativ organisation.....	0,0	-0,7	1,9	2,2
	Udsatte børn - Udfører				
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	27,0	25,3	28,4	27,5
	Skoleudvalget i alt	1.015,8	978,2	968,5	976,6
	Teknikudvalget				
	Vej og Park	87,6	85,2	81,2	92,5
0028	Fritidsområder.....	36,2	83,8	80,0	90,4
0035	Kirkegårde.....	17,5	1,4	1,2	2,1
0222	Jordforsyning.....	33,8	0,0	0,0	0,0
0228	Kommunale veje.....	0,1	0,0	0,0	0,0
	Trafik	14,2	14,8	11,9	14,6
0222	Fælles funktioner.....	6,4	6,3	3,7	4,6
0228	Kommunale veje.....	7,8	8,5	8,2	10,1
	Klima, Miljø og Natur	23,9	22,0	22,1	22,4
0052	Miljøbeskyttelse.....	8,8	6,6	6,7	7,1
0055	Diverse udgifter og indtægter.....	3,0	3,7	3,7	4,0
0645	Administrativ organisation.....	12,1	11,6	11,7	11,3
	Teknikudvalget i alt	125,7	122,0	115,1	129,6

PERSONALEOVERSIGT

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2022	2021	2020	2019
	Kultur- og Fritidsudvalget				
	Fritid og Frivillighed				
0335	Kulturel virksomhed.....	26,4	25,7	26,1	27,4
	Idræt				
0032	Fritidsfaciliteter.....	1,0	1,0	1,0	1,0
	Bibliotek				
0332	Folkebiblioteker.....	47,2	45,2	46,6	47,5
	Kultur				
0335	Kulturel virksomhed.....	5,7	5,8	4,8	2,8
	Kultur- og Fritidsudvalget i alt	80,2	77,6	78,4	78,7
	Økonomiudvalget				
	Beskæftigelse	24,7	36,9	39,5	34,6
0038	Naturbeskyttelse.....	2,0	2,0	2,0	2,0
0322	Folkeskolen.....	0,1	10,3	9,5	2,7
0330	Ungdomsuddannelser.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0525	Dagtilbud til børn og unge.....	2,3	0,6	0,0	0,0
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,5	2,7	2,3
0546	Tilbud tiludlændinge.....	0,0	0,7	0,0	0,0
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjob.....	0,0	0,0	0,0	0,5
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger.....	20,4	22,8	25,3	27,0
	Administration				
0645	Administrativ organisation.....	418,3	417,3	409,5	407,7
	Ejendomme	130,0	124,8	122,4	121,3
0025	Faste ejendomme.....	120,7	115,4	112,9	110,0
0032	Fritidsfaciliteter.....	0,0	0,0	0,1	0,3
0645	Administrativ organisation.....	9,3	9,3	9,4	11,1
	Anlæg og Ejendomssalg	16,0	14,9	12,5	9,9
0022	Ejendomssalg.....	3,0	3,0	2,1	1,3
0025	Faste ejendomme.....	0,4	0,4	0,0	0,0
0038	Naturbeskyttelse.....	1,0	0,9	0,0	0,0
0228	Kommunale veje.....	4,0	3,4	1,9	1,8
0322	Folkeskolen.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0530	Tilbud til ældre.....	0,8	0,0	0,0	0,0
0645	Administrativ organisation.....	6,8	7,2	8,6	6,8
	Økonomiudvalget i alt	589,0	593,8	583,8	573,5

PERSONALEOVERSIGT

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2022	2021	2020	2019
	Ældre- og Omsorgsudvalget				
	Ældre	976,4	963,8	1.004,9	1.097,3
0530	Tilbud til ældre.....	949,4	939,0	981,2	1.071,8
0645	Administrativ organisation.....	27,0	24,9	23,7	25,5
	Sundhed	165,6	182,9	149,7	141,8
0462	Sundhedsudgifter.....	68,2	86,1	70,5	65,7
0530	Tilbud til ældre.....	97,4	96,8	79,2	76,1
	Ældre- og Omsorgsudvalget i alt	1.142,1	1.146,7	1.154,6	1.239,0
	Forebyggelses- og Socialudvalget				
	Flytningen og integration				
0546	Tilbud til udlændinge.....	2,2	0,0	0,0	0,0
	Handicappede og sociale indsatser - Udfører	249,6	250,0	257,7	259,3
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	247,5	246,7	257,7	259,3
0645	Administrativ organisation.....	2,2	3,3	0,0	0,0
	Handicappede og sociale indsatser - Myndighed	6,2	4,7	5,8	8,3
0530	Tilbud til ældre.....	0,1	0,2	0,2	0,2
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	6,1	4,5	5,6	8,1
	Forebyggende sundhed				
0462	Sundhedsudgifter.....	9,5	0,0	0,0	0,0
	Udsatte børn - Unge	16,2	12,0	0,0	0,0
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	15,4	9,9	0,0	0,0
0557	Kontante ydelser.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0645	Administrativ organisation.....	0,8	2,2	0,0	0,0
	Handicappede og sociale indsatser - Unge	25,8	24,8	0,0	0,0
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	25,7	24,8	0,0	0,0
	Beskæftigelsesindsatsen for unge				
0322	Tilbud til udlændinge.....	10,5	0,0	0,0	0,0
	Tandplejen				
0462	Tilbud til udlændinge.....	32,2	0,0	0,0	0,0
	Forebyggelses- og Socialudvalget i alt	352,2	291,5	263,5	267,6
00-06	PERSONALEFORBRUG I ALT*	4.029,8	3.912,8	3.845,9	3.972,1

* Ekskl. politisk organisation, statslige puljebevillinger og puljemidler til praktikpladser.

Refusionsnote

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lyngby-Taarbæk Kommune i regnskabsåret 2022	
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
Hovedkonto på finansloven	kr.
13.81.16. ¹⁾ Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	-4.000
13.81.17. ²⁾ Støtte til beboerindskud	0
13.82.07. ³⁾ Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	947.843
14.71.04. Resultattilskud	3.501.747
14.71.05. Grundtilskud	4.432.526
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08. Repatriering af udlændinge	485.745
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-32.823
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	82.157
14.71.15. Danskbonus i program	92.008
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	141.672
15.11.10. Den centrale refusionsordning	50.367.023
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	3.083.353
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	4.201.925
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	110.801
15.64.59. Merudgifter til forsøgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	13.352.529
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	485.858
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	4.049.312
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	660.227
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	2.270.100
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	528.620
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	835.196
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	157.227
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	283.341
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	137.165
17.31.39. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	596.573
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	674
17.35.02. Tilbagebetalinger	-36.830
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11. ⁴⁾ Dagpenge ved sygdom	-40.281
17.46.03. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0

REFUSIONSNOTE

17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	4.933.615
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-37.758
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	263.737
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	337.494
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.280.541
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	342.531
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	1.745.692
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.032.487
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	140.819
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	20.668.828
17.56.02. Ledighedsydelse	313.523
17.61.06. Forsøgelse efter lov om aktiv socialpolitik	39.180
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	920.532
17.62.04. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter	-6.425
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-864.837
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-26.851
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	208.931
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	166.408
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	3.708.029
Refusion i alt	126.856.165

1) Hovedkonto 28.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressortomlægning ændret til 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri

2) Hovedkonto 28.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressortomlægning ændret til 13.81.17. Støtte til beboerindskud

3) Hovedkonto 28.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressortomlægning ændret til 13.82.17. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger

4) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. b

Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm program	3.255.815
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	1.647.347
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	15.260.803
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	7.343.805
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	333.527
17.35.24. Kontanthjælp	35.051
17.35.25. Ledighedsydelse	1.903.423
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	44.194.434
17.47.01. Løntilskud forsikrede ledige	586.199
17.47.02. Løntilskud kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	320.941
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	90.835
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	386.657
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	8.209.856
17.56.05. Særligt fleksbidrag	6.671.517
Refusion i alt	83.533.643

REFUSIONSNOTE

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	210.389.808

- 1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.
- 2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1. Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven Kr.	Kr.
17.32.01. Kommunal medfinansiering af dagpenge ved arbejdsløshed	-72.868.957
17.35.20. Kommunal medfinansiering af særlig støtte	-2.859.378
17.64.10. Kommunal medfinansiering af førtidspension	-64.765.191
17.64.13. Kommunal medfinansiering af seniorpension	-14.817.869
Medfinansiering i alt	-155.311.395

Garantiforpligtelser

	Kommunens garanteret restgæld i kr. Pr. 31. december 2022
A. Realkredit Danmark	
Ældreboliger, Skolebakken	3.729.945
Plejeboliger, Virumgård	1.722.330
Plejeboliger, Solgården	4.179.349
Afd. Rækkehusene	4.519.801
Bøgeparken	4.097.260
Rosenhaven	2.646.325
Lundtofteparken	8.845.881
Ungdomsboligerne	199.692
Toftebæksvej Familieboliger	361.123
K.A.B. - afd. Hjortholm	967.065
	31.268.770
B. Nykredit	
Ældreboliger, Emil Pipers Vej 17-19	5.160.007
Ældreboliger Cedervænget 47 m.fl.	3.197.428
LAB, Solgården, Virumvej 125-131	4.663.490
LAB, Bøgeparken	36.692.603
Rønne Alle 2-10	1.723.790
LAB, Astilbehaven 16	1.051.835
DAB, Rønne Alle 1	2.579.872
Lyngby B/S, Høstvej 8	443.388
Lyngby B/S, Carls Lunds Vænge	6.139.452
Villum Kann Rasmussen Kollegie, Kollegiebakken	2.959.637
William Demants Kollegium, Akademivej	2.947.836
Professor Ostenfeldt Kollegiet, Rævehøjvej 36	13.193.239
Kampsax Kollegiet, Kollegiebakken	11.945.346
A/B Johan Wilmannsvej 7-17	1.013.556
LAB, Sorgenfrivang, Grønnevej 245-261	454.876.637
LAB, Irismarken, Irismarken 2, ST. 1	7.174.596
Lyngby B/S Afd. Baunehøj, Carlshøjvej 60	32.556.205
Lyngby B/S Afd. Baunehøj, Bauneporten 24	21.825.519
DSI Åbrinken, Åbrinken 85	1.940.300
	612.084.737
C. Jyske Realkredit	
LAB, Virumvej 123	24.098.289
LAB, Bredebo	65.978.078
Lejerbo, afd. Hollandshuset	229.857
Lyngby Boligselskab, Fortunen Øst	8.581.466
DAB, Gammel Bagsværdsvej 14A	672.584
Lyngby-Taarbæk Ældreboligselskab, Lyngby Hovedgade 50B	2.375.825
AKB, Lyngbygårdsvej 128	6.615.423
	108.551.522
D. Solidariske forpligtelser	
I/S Vestforbrænding	105.203.174
Movia	124.194.415
Lyngby-Taarbæk Vand A/S	129.458.296
Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S	375.295.624
Mølleåværket	10.050.279
Udbetaling Danmark	1.144.800.000
BIOFOS Lynettefællesskabet	413.774
	1.889.415.562
I alt garantiforpligtelser	2.641.320.591

Eventualrettigheder / Eventualforpligtelser

Låntager	Formål	Beløb pr. 31.12.2022																												
Region Hovedstaden	Behandlingshjemmet "Nødebogård", Fredensborg. Andel af indskud	30.000,00																												
<p>Ejendommen Klampenborgvej 228 m.fl. (Lyngby Storcenter), jfr. deklaration tinglyst 13.3.1971 - pkt. 3 f og 11: - Vederlagsfri overtagelse af administrationsbygningen den 1.4.2079. - Køberet fra 1.4.2079 til at overtage grundarealerne for 16,5 mio. kr. samt de på grunden værende bygninger for en pris svarende til bygningernes værdi i handel og vandel. - Forkøbsret ved videreoverdragelse.</p>																														
<p>Lyngby-Taarbæk kommunes kirkegårde får i forbindelse dødsfald betaling for leje af gravsted i hele fredningsperioden. Fredningsperioden for urnegrave på 10 år, for kistegrave er fredningsperioden på 20 år. For urner der anbringes i lukkede rum af murværk, beton eller lignende, er fredningsperioden på 50 år. Der udstedes ikke gravstedsbrev for mere end 60 år. Lyngby-Taarbæk kommunes kirkegårde, har i perioden frem til 2076 forpligtet sig til fredning af gravsteder for i alt 20.135.164,38 kr.</p>																														
<p>LETBANE - tilkøbsaftaler Kommunen har i forbindelse med etableringen foretaget en række tilkøbsaftaler med HL, jf. nedenstående</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Kontraktsum (kr.)</th> <th>Prisniveau</th> <th>Udløb</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rilleskinnesor</td> <td>40.335.000</td> <td>2017</td> <td>2056</td> </tr> <tr> <td>Forlængelse af Firskovvej</td> <td>7.800.000</td> <td>2013</td> <td>2056</td> </tr> <tr> <td>P-konstruktion</td> <td>70.000.000</td> <td>2013</td> <td>2056</td> </tr> <tr> <td>Parkeringsøgeringen</td> <td>20.000.000</td> <td>2013</td> <td>2056</td> </tr> <tr> <td>DTU-Anker Engelundsvej (LTK's andel)</td> <td>500.000</td> <td>2013</td> <td>2056</td> </tr> <tr> <td>DTU-alternativet (LTK's andel)</td> <td>12.500.000</td> <td>2013</td> <td>2056</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Der henvises til specificeret oversigt under "Balanceforskydninger".</i></p>				Kontraktsum (kr.)	Prisniveau	Udløb	Rilleskinnesor	40.335.000	2017	2056	Forlængelse af Firskovvej	7.800.000	2013	2056	P-konstruktion	70.000.000	2013	2056	Parkeringsøgeringen	20.000.000	2013	2056	DTU-Anker Engelundsvej (LTK's andel)	500.000	2013	2056	DTU-alternativet (LTK's andel)	12.500.000	2013	2056
	Kontraktsum (kr.)	Prisniveau	Udløb																											
Rilleskinnesor	40.335.000	2017	2056																											
Forlængelse af Firskovvej	7.800.000	2013	2056																											
P-konstruktion	70.000.000	2013	2056																											
Parkeringsøgeringen	20.000.000	2013	2056																											
DTU-Anker Engelundsvej (LTK's andel)	500.000	2013	2056																											
DTU-alternativet (LTK's andel)	12.500.000	2013	2056																											

Restanceudviklingen

Aftalekontotype	Ultimo- restance 2022	Gældssty- relsen 2022	Ultimo- restance 2021	Gældssty- relsen 2021	Ultimo- restance udvikling	Gældssty- relsen udvikling
Bil/Bådsservice			1		-1	
Billån	1.590		1.691		-101	
Boliglån - Boligstøtte	3.116	2.756	3.276	2.725	-160	31
Diverse+forr.part.aftale	383	364	390	373	-7	-9
Domme	269	269	269	269		
Fast ejendom	871	72		79	871	-7
Gebyrer (gamle)	11	11	11	11	0	
Kontanthjælp	10.907	6.980	11.793	6.977	-886	3
P-afgift	3.924	3.310	3.768	3.197	156	113
Pasning og Fritid	3.259	3.003	3.190	2.872	69	131
Nexus - plejecentre	150		106	1	44	-1
Miljø	9				9	
Personale	9				9	
Lejeområdet	341	23			341	23
Øvrige krav:						
<i>Krav med udlægsret *</i>	11.779	9.688	20.218	10.027	-8.439	-339
<i>Krav uden udlægsret **</i>	2.059	1.319	2.172	1.326	-113	-7
<i>Mellemkommunale</i>	8.379	13	25.033	12	-16.654	1
<i>Regningskrav</i>	827	574	779	557	48	17
<i>Service og sundhed</i>	147				147	
<i>Øvrige krav i alt</i>	23.191	11.594	48.202	11.922	-25.011	-328
Total	48.030	28.382	72.697	28.426	-24.667	-44

* Krav med udlægsret er f.eks. sygedagpenge, for meget udbetalt løn, miljøgebyr, døgnophold mm.

** Krav uden udlægsret er f.eks. midlertidigt ophold, beboerbetalning, leje af div. lokaler, flytteafregninger, domme, servicepakker.

Generelt set er der et samlet fald i restancerne fra ultimo 2021 til ultimo 2022 på 24,7 mio. kr. Heraf udgør de restancer som ligger til inddrivelse hos Gældsstyrelsen alene en marginal andel.

Reduktionen i de samlede restancer skyldes primært faldet i de mellemkommunale krav og krav med udlægsret. For de øvrige krav er der samlet tale om en begrænset stigning på 0,4 mio. kr.

Udviklingen i egenkapitalen

Egenkapital primo	-2.425.922
+/- Udvikling i modposter til fysiske aktiver	30.058
+/- Direkte posterings kto. 09 (balancen):	-180.370
+/- Direkte statushenviisning 0-7 (art 0)	272.146
Egenkapital ultimo	-2.304.088

Direkte posterings kto. 09	
Værdiregulering af selvejende institutioner	-4.951
Værdiregulering almene boliger – egenkapital	1.105
Værdiregulering af lån med statsstøtte	-503
Værdiregulering aktier/andelsbeviser	265.084
Feriepengeforpligtelse nulstilles	-6.367
Hensættelser - tjenestemandspension, arbejdsskade	-515.924
Værdiregulering obligationer	79.543
Klimainvesteringer (LAR-projekter)	-101
Andet	65
Afskrivning af restancer	1.597
Afskrivning beboerindskudslån	-23
Afskrivning af uanbringelige indtægter	112
Afskrivning af løn	-7
Modpost balancekontoen	-180.370

Værdiansættelser

1.000 kr.	Selskabets samlede indskuds-/aktiekapital	Selskabets egenkapital *)	Kommunens kapitalandel		Kommunens andel af indre værdi
			Pct.	Nominel	
I/S Vestforbrænding		1.138.597	5,93		67.553
Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen	54.464	35.118	79,28	43.177	27.840
Lyngby-Taarbæk Forsyning		1.267.445	100		1.267.445
Biofos Lynettefællesskabet		3.418.235	0,2		6.836
HMN Naturgas I/S		179.598	3,45		6.196
Beredskab Øst		4.813	20,9		1.006
Samlet værdi					1.376.876

Landsbygefonden - Nominelle værdier af indskud, udlån til beboerindskud m.m.

Kr.	Nominel værdi	Balancen	Forskel
Beboerindskudslån	11.543.949	8.373.949	3.170.000
Do. Statens andel	-6.148.237	-4.287.237	-1.861.000
Indskud i Landsbygefonden m.m.	102.428.767	0	102.428.767
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	470.742.496	470.742.496	0

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2022		Budget 2022		Tillægsbevilling 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	4.522.256	-825.980	4.304.041	-672.513	51.650	-30.945
Skoleudvalget						
Skoler og klubber						
Skoler						
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
01 Folkeskoler	407.806	-17.016	391.083	-15.443	8.546	0
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	5.251	-80	6.122	0	-136	0
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	10.741	-1.055	9.160	0	2.955	-1.946
05 Skolefritidsordninger	90.462	-56.116	99.068	-57.826	-4.836	623
06 Befordring af elever i grundskolen	6.744	0	5.475	0	0	0
07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 20, stk 3	7.027	0	6.912	0	0	0
08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	98.590	-5.878	93.612	-6.997	7.781	-30
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.795	0	3.965	0	-1.044	0
10 Bidrag til staten for elever på private skoler	41.325	0	40.708	0	612	0
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	9.947	0	8.379	0	1.425	0
30 Ungdomsuddannelser						
44 Produktionsskoler	0	0	0	0	0	0
35 Kulturel virksomhed						
62 Teatre	5	0	0	0	-0	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76 Ungdomsskolevirksomhed	6.388	-276	5.864	-26	246	0
04 Sundhedsområdet						
62 Sundhedsudgifter m.v.						
89 Kommunal sundhedstjeneste	2.701	0	2.758	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov						
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	15.753	-287	11.352	0	-953	0
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	6.236	0	5.918	0	0	0
Klubber						
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
05 Skolefritidsordninger	34.761	-23.014	30.677	-18.818	2.168	-811

Udsatte børn							
Udsatte børn. Myndighed							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	7.317	-7.712	8.186	-2.142	0	-7.820
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	26.292	23	28.360	-1.554	-1.449	0
22	Plejefamilier	12.287	-3	15.061	-3.647	-2	0
23	Døgninstitutioner for børn og unge	14.469	0	5.404	-1.200	7.820	0
24	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	0	0	0	0	0	0
25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	0	0	-2	0	2	0
26	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0	0	0	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
58	Det specialiserede børneområde	115	0	0	0	0	0
Udsatte børn. Udfører							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	0	0	0	0	0	0
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	15.625	0	15.475	0	779	0
Kultur- og Fritidsudvalget							
Fritid, kultur og idræt							
Fritid og Frivillighed							
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
63	Musikarrangementer	15.227	-6.502	15.390	-6.628	83	0
64	Andre kulturelle opgaver	496	0	496	0	0	0
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	980	-61	588	0	453	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	505	0	0	0	505	0
72	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål						
99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.558	-215	0	0	1.522	0
Idræt							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
32	Fritidsfaciliteter						
31	Stadion og idrætsanlæg	1.536	0	1.848	0	-135	0
03	Undervisning og kultur						
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	178	0	178	0	0	0
75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	371	-28	496	0	698	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Folkeoplysning og frivillighed							
03	Undervisning og kultur						
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	109	0	181	0	-2	0
72	Folkeoplysende voksenundervisning	4.710	-352	5.115	-334	52	0
73	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	5.872	0	6.026	0	-102	0
74	Lokaletilskud	2.762	0	2.638	0	200	0
Bibliotek							
03	Undervisning og kultur						
32	Folkebiblioteker						
50	Folkebiblioteker	36.388	-1.781	34.822	-1.226	1.535	-100
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	165	-78	85	0	0	0
Kultur							
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	230	0	0	0	182	0
63	Musikarrangementer	333	0	343	0	0	0
64	Andre kulturelle opgaver	7.146	-2.124	7.403	-1.899	806	-604
Turisme							
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
54	Naturbeskyttelse	84	0	109	0	0	0
48	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter						
62	Turisme	430	0	383	0	70	0
Ældre- og omsorgsudvalget							
Ældre							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
11	Beboelse	364	0	615	0	-710	0
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.964	0	1.617	0	-899	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
30	Tilbud til ældre						
26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a) ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	157.947	-9.230	136.960	-4.197	-2.995	722
27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	391.843	-73.835	353.668	-35.362	15.702	-26.889
28	Hjemmesygepleje	62.232	-515	56.070	0	559	-600
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	622	-1.131	3.285	0	-2.698	0
31	Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (service-lovens § 112, 113, 116 og 117)	4.386	1.152	5.598	-794	0	1.800

REGNSKABSOVERSIGTER

36	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	1.128	-62	2.117	0	0	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	1.403	0	2.002	0	0	0
40	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	490	0	585	0	0	0
41	Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (service-lovens § 112, 113, 116 og 117)	25.786	-991	28.785	-767	-1.740	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	25.802	-292	7.593	0	12.900	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	22	0	3.486	0	0	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.209	0	2.728	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	252	-151	443	-335	-98	95
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	15.378	0	14.021	0	1.214	0
Sundhed							
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	35.057	-648	37.561	-1.603	-624	668
84	Fysioterapi	10.979	0	11.481	0	-144	0
88	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.122	0	5.830	0	-4.156	0
89	Kommunal sundhedstjeneste	0	0	143	0	-143	0
90	Andre sundhedsudgifter	3.393	-1.354	3.455	0	-606	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
30	Tilbud til ældre						
27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	1	0	378	0	-378	0
28	Hjemmesygepleje	8.273	-151	9.344	0	-1.049	-200
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	53.196	-2.380	44.168	-2.526	8.235	2
31	Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (service-lovens § 112, 113, 116 og 117)	6	0	0	0	0	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
38	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a) ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	1.088	0	1.120	0	0	0
72	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål						
99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	0	0	1.537	0	-1.537	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Kommunal medfinansiering (ikke service)							
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
81	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	243.430	0	239.765	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	-28.492	0	28.492
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	0	0	2.538	-1.243	-2.538	1.243
Dagtilbudsudvalget							
Dagtilbud							
Dagtilbud							
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	59	0	299	-79	-125	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	46.142	-14.985	63.254	-15.069	-10.091	392
11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	12.051	-2.466	12.047	-2.786	255	0
14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	294.628	-87.651	276.557	-90.338	20.407	-634
19	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	17.384	-2.423	17.157	-2.192	272	0
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	3.137	0	5.202	0	-2.064	0
Sundhedstjenesten							
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
85	Kommunal tandpleje	0	0	21.111	-291	-21.111	291
89	Kommunal sundhedstjeneste	10.978	0	10.782	0	248	0
Teknikudvalget							
Vej og park							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
22	Jordforsyning						
01	Fælles formål	66	0	0	0	32	0
28	Fritidsområder						
20	Grønne områder og naturpladser	14.021	-177	18.725	0	-3.729	0
32	Fritidsfaciliteter						
35	Andre fritidsfaciliteter	0	0	134	0	-134	0
35	Kirkegårde						
40	Kirkegårde	11.735	-7.437	9.369	-7.530	-183	0
02	Transport og infrastruktur						
22	Fælles funktioner						
01	Fælles formål	-5.437	-3.194	3.085	-3.288	8.184	0
03	Arbejder for fremmed regning	22	2	0	0	0	-0
05	Driftsbygninger og -pladser	6.155	-111	4.424	0	-410	0
28	Kommunale veje						
11	Vejvedligeholdelse m.v.	39.999	-616	25.429	0	-3.499	0
12	Belægnings m.v.	0	0	1.450	0	-1.253	0
14	Vintertjeneste	5.657	0	8.856	0	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

35	Havne						
41	Lystbådehavne m.v.	100	0	100	0	145	0
42	Kystbeskyttelse	0	0	16	0	0	0
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
64	Andre kulturelle opgaver	437	-95	461	0	98	0
Trafik							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
55	Diverse udgifter og indtægter						
93	Diverse udgifter og indtægter	108	-15	0	0	84	0
02	Transport og infrastruktur						
22	Fælles funktioner						
01	Fælles formål	177	0	500	-102	-172	0
07	Parkering	5.866	-6.030	6.044	-6.178	585	-83
28	Kommunale veje						
11	Vejvedligeholdelse m.v.	4.983	0	5.825	0	289	0
32	Kollektiv trafik						
31	Busdrift	35.985	0	37.368	0	-4.400	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
48	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter						
62	Turisme	1.475	0	1.590	0	281	0
Klima, miljø og natur							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
38	Naturbeskyttelse						
50	Naturforvaltningsprojekter	692	0	474	0	271	0
51	Natura 2000	471	0	414	0	106	0
54	Sandflugt	0	0	1.428	-1.429	-1.428	1.429
48	Vandløbsvæsen						
70	Fælles formål	537	-56	425	0	55	0
52	Miljøbeskyttelse m.v.						
80	Fælles formål	163	0	197	0	0	0
81	Jordforurening	203	-398	185	-299	90	-92
87	Miljøtilsyn - virksomheder	234	-75	257	-120	40	0
89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	5.397	-247	4.424	-274	824	-243
55	Diverse udgifter og indtægter						
91	Skadedyrsbekæmpelse	5	0	0	0	0	0
93	Diverse udgifter og indtægter	4.855	-2.135	5.584	-2.758	902	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	884	-673	709	-816	-61	92
55	Miljøbeskyttelse	6.729	0	7.008	0	120	0
Økonomiudvalget							
Beredskab							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
58	Redningsberedskab						
95	Redningsberedskab	16.145	0	16.238	-581	0	0
Administration							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
52	Miljøbeskyttelse m.v.						
89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	252	0	300	0	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

55	Diverse udgifter og indtægter						
93	Diverse udgifter og indtægter	2.002	-2.002	0	0	0	0
02	Transport og infrastruktur						
32	Kollektiv trafik						
35	Jernbanedrift	34	0	31	0	0	0
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	72	0	73	0	0	0
35	Kulturel virksomhed						
64	Andre kulturelle opgaver	0	0	71	0	0	0
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	263	0	253	0	0	0
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	72	0	73	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	1.012	0	797	0	0	0
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	72	0	73	0	0	0
72	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål						
99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	603	0	1.242	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
42	Politisk organisation						
40	Fælles formål	239	0	219	0	0	0
41	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	8.520	-536	8.146	0	479	0
42	Kommissioner, råd og nævn	892	-114	984	-54	60	0
43	Valg m.v.	3.592	0	18	0	3.479	0
45	Administrativ organisation						
50	Administrationsbygninger	716	0	176	0	0	0
51	Sekretariat og forvaltninger	195.072	-4.062	186.046	-4.646	13.359	853
52	Fælles IT og telefoni	33.363	-99	31.287	0	1.942	0
53	Jobcentre	38.266	-3	47.767	0	-8.627	-719
54	Naturbeskyttelse	567	0	493	0	0	0
56	Byggesagsbehandling	11.034	-1.308	9.046	-1.677	681	0
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-1.456	0	-4.275	0	3.963	0
58	Det specialiserede børneområde	11.697	-311	13.315	0	-1.723	0
59	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	13.969	0	14.220	0	199	0
48	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter						
66	Innovation og anvendelse af ny teknologi	750	0	803	0	-53	0
67	Vejledning og Erhvervsudvikling	1.787	0	2.388	0	-335	0
Puljebeløb							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
10	Fælles formål	0	0	1.287	0	343	0
15	Byfornyelse	628	0	575	0	0	0
18	Driftssikring af boligbyggeri	232	0	511	0	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

01	Forsyningsvirksomheder m.v.						
38	Affaldshåndtering						
60	Generel administration (kun husholdninger)	1.848	-1.848	0	0	0	0
61	Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	40.333	-40.333	0	0	0	0
62	Ordninger for storskrald og haveaffald	12.429	-12.429	0	0	0	0
63	Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	5.553	-5.553	0	0	0	0
64	Ordninger for farligt affald	3.050	-3.050	0	0	0	0
65	Genbrugsstationer	25.182	-25.182	0	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v.						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	1.338	0	324	0	1.054	0
52	Lønpuljer m.v.						
70	Løn- og barselpuljer	-195	0	3.740	0	-1.527	0
72	Tjenestemandspension	81.525	0	86.708	0	0	0
76	Generelle reserver	0	0	24.082	0	-18.763	0
Ejendomme							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
22	Jordforsyning						
05	Ubestemte formål	1.003	-2.725	587	-1.439	-46	0
25	Faste ejendomme						
10	Fælles formål	22.299	-2.286	59.072	-2.066	-7.720	0
11	Beboelse	39.952	-37.315	18.956	-34.057	4.386	-3.546
12	Erhvervs ejendomme	3.694	-2.639	2.810	-2.030	-382	-494
13	Andre faste ejendomme	53.080	-1.645	48.258	-1.730	5.396	70
18	Driftssikring af boligbyggeri	359	-367	0	0	100	0
28	Fritidsområder						
20	Grønne områder og naturpladser	1.431	-25	598	0	205	0
32	Fritidsfaciliteter						
31	Stadion og idrætsanlæg	23.898	-5.378	23.627	-4.787	-600	590
35	Andre fritidsfaciliteter	0	0	12	0	0	0
35	Kirkegårde						
40	Kirkegårde	241	0	0	0	0	0
02	Transport og infrastruktur						
22	Fælles funktioner						
05	Driftsbygninger og -pladser	1.547	0	0	0	1.257	0
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
01	Folkeskoler	46.970	-1.035	34.828	-807	327	29
02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	159	0	141	0	-52	0
05	Skolefritidsordninger	29	0	0	0	0	0
08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstribud på anbringelsessteder jf. Folkeskolelovens §20, stk. 2 og 5	1.906	0	447	0	-153	0
18	Idrætsfaciliteter for børn og unge	497	0	44	0	533	0
32	Folkebiblioteker						
50	Folkebiblioteker	2.977	0	2.553	0	-710	0
35	Kulturel virksomhed						
64	Andre kulturelle opgaver	1.373	-531	1.238	-509	54	6
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	5.475	0	3.863	-0	554	0
72	Folkeoplysende voksenundervisning	138	0	0	0	0	0
73	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.699	0	1.119	-98	-63	98
76	Ungdomsskolevirksomhed	2.794	-22	2.277	0	-245	0

REGNSKABSOVERSIGTER

04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelses-træning	4.867	-485	3.260	0	579	-550
88	Sundhedsfremme og forebyggelse	191	0	0	0	200	0
05	Sociale opgaver og beskæfti-gelse m.v						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	1.129	0	1.070	0	686	0
11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	863	0	679	0	-110	0
14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	22.767	45	16.468	-379	536	379
19	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	1.131	0	848	0	99	0
30	Tilbud til ældre						
	Personlig og praktisk hjælp og mad-service (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite-ringsforløb (§ 83 a) ældre omfattet af frit valg af le-verandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite-rings-forløb (§ 83 a)	187	0	144	0	-144	0
27	Pleje og omsorg mv. af primært æl-dre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	8.229	0	6.897	0	-1.197	0
28	Hjemmesygepleje	306	0	434	0	-296	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	304	0	0	0	0	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	28	0	10	0	109	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (ser-viceovens § 107)	247	0	336	0	-140	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (ser-viceovens § 104)	655	0	62	0	-4	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
50	Administrationsbygninger	17.216	0	20.314	0	453	0
51	Sekretariat og forvaltninger	1.858	0	1.413	0	2	0
Øvrige (ikke service)							
BUU udenfor, servicerammen Unge							
05	Sociale opgaver og beskæfti-gelse m.v						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusi-onsordning	0	-3.262	0	0	0	-200
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	5.779	0	4.422	-2.203	0	0
BUU, udenfor servicerammen							
05	Sociale opgaver og beskæfti-gelse m.v						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusi-onsordning	0	-9.656	0	-12.878	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	23.019	-13.353	14.289	-6.415	0	0
	Selvforsørgelses- og hjemrejse-						
	ydelse eller overgangsydelse, kon-						
74	tant-hjælp mv. med 100 pct. refu-	0	-39	0	0	0	0
	sion vedrørende visse grupper af						
	flygtninge						
SSU, udenfor servicerammen Unge							
05	Sociale opgaver og beskæfti-						
	gelse m.v						
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	217	0	0	0	0	0
Øvrige (ikke service)							
00	Byudvikling, bolig- og miljøfor-						
	anstaltninger						
25	Faste ejendomme						
19	Ældreboliger	10.195	-18.950	6.534	-15.752	0	0
01	Forsyningsvirksomheder m.v.						
35	Spildevandsanlæg						
40	Fælles formål	7.119	0	4.369	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæfti-						
	gelse m.v						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusi-	0	-37.450	0	0	0	-28.492
	onsordning						
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	6.269	-529	0	0	2.607	-1.243
Forebyggelses- og Socialudvalget							
Flygtninge og integration (ikke service)							
03	Undervisning og kultur						
30	Ungdomsuddannelser						
43	Forsørgelse til elever på Forbere-	1.852	0	0	0	3.262	0
	dende Grunduddannelse						
05	Sociale opgaver og beskæfti-						
	gelse m.v						
46	Tilbud til udlændinge						
60	Selvforsørgelses- og hjemrejsepro-	12.182	-9.935	0	0	11.015	-6.531
	gram eller introduktionsprogram og						
	intro-duktionsforløb m.v.						
	Kontanthjælp til udlændinge omfat-						
	tet af integrationsprogrammet, inte-						
61	grations-ydelse, selvforsørgelses-	14.026	-4.962	0	0	6.570	-1.253
	og hjemrejseydelse samt overgangs-						
	ydelse m.v.						
Voksen- og socialindsats							
Handicap. og soc. indsats Udfører							
05	Sociale opgaver og beskæfti-						
	gelse m.v						
38	Tilbud til voksne med særlige						
	behov						
39	Personlig støtte og pasning af perso-	15.277	0	20.872	-1.469	221	0
	ner med handicap mv. (servicelo-						
	vens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og						
	118)						
42	Botilbud for personer med særlige	4.931	-6.401	7.831	-7.975	-421	322
	sociale problemer (servicelovens §§						
	109 og 110)						
44	Alkoholbehandling og behandlings-	306	0	306	0	0	0
	hjem for alkoholskadede (sundheds-						
	lovens § 141)						
50	Botilbud til længerevarende ophold	1.914	0	3.538	0	-1.484	0
	(servicelovens § 108)						
51	Botilbudlignende tilbud (omfattet af	68.760	-64.929	105.923	-105.441	-10.077	8.316
	§ 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtil-						
	syn)						

REGNSKABSOVERSIGTER

52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	222	0	148	726	-1.314	1.961
58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.259	-678	3.040	-3.059	-135	-28
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	5.865	-4.469	9.430	-7.181	940	-160
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	722	0	0	0	0	0
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	527	0	1	0	1	0
	Handicap. og soc. indsats Myndighed						
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
11	Beboelse	3.008	-495	2.493	-224	0	0
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
17	Specialpædagogisk bistand til voksne	3.003	0	1.896	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
30	Tilbud til ældre						
	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	15.475	0	15.138	0	-39	0
27	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	423	0	2.174	0	0	0
29	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	22.224	-3.791	24.846	-2.541	-877	0
41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	107	0	518	0	0	0
42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	6.557	-2.696	3.083	-1.537	0	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	45.529	-3.736	40.626	0	0	0
51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	82.951	-1.156	74.398	0	-1.127	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	11.784	-748	5.052	-1.232	-381	0
53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	4.775	-48	4.912	0	1.397	0
54	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238)	1.918	0	0	0	282	0
58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	9.431	-492	9.050	0	0	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	23.962	-1.224	21.857	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	91	0	443	0	0	0
58	Det specialiserede børneområde	183	0	0	0	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Forebyggende sundhed							
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
88	Sundhedsfremme og forebyggelse	5.976	0	0	0	7.150	0
89	Kommunal sundhedstjeneste	142	0	0	0	143	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
30	Tilbud til ældre						
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	96	0	0	0	103	0
Beskæftigelse (ikke service)							
03	Undervisning og kultur						
30	Ungdomsuddannelser						
43	Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	0	0	3.262	0	-3.262	0
45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	31	-24	-23	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
46	Tilbud til udlændinge						
60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	7.015	-6.478	-7.015	6.478
61	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrations-ydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	0	0	6.570	-1.253	-6.570	1.253
65	Repatriering	486	-568	0	0	0	0
48	Førtidspensioner og personlige tillæg						
65	Seniorpension	14.818	0	5.651	0	0	0
66	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	64.765	0	65.578	0	0	0
67	Personlige tillæg m.v.	7.856	-3.748	6.430	-2.801	0	0
68	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	81.745	-5.654	85.190	-9.576	0	0
57	Kontante ydelser						
71	Sygedagpenge	102.807	-44.235	82.352	-24.742	4.555	-1.763
72	Sociale formål	3.582	-2.820	3.593	-1.998	0	0
73	Kontant- og uddannelseshjælp	71.678	-15.930	86.089	-23.476	0	0
75	Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	-39	0	0	0	0
76	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	27.527	-73	26.375	-1.374	0	0
77	Boligsikring - kommunal medfinansiering	20.265	182	19.614	-423	0	0
78	Dagpenge til forsikrede ledige	72.874	0	96.465	0	-12.964	0
58	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger						
80	Revalidering	1.654	-334	970	-220	0	0
81	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i mål-gruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skåne-job)	73.236	-35.911	68.297	-33.622	0	-18
82	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	34.940	-7.288	29.434	-5.834	0	0
83	Ledighedsydelse	10.728	-2.244	13.758	-2.825	0	-25

REGNSKABSOVERSIGTER

68	Arbejdsmarkedsforanstaltninger						
90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	33.947	-5.388	26.922	-2.921	0	-54
94	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.657	-998	5.141	-1.177	0	0
97	Seniorjob til personer over 55 år	2.305	-1.033	2.973	-1.380	0	0
98	Beskæftigelsesordninger	5.478	-4.065	3.149	-1.349	0	0
Beskæftigelse							
Beskæftigelse							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
38	Naturbeskyttelse						
50	Naturforvaltningsprojekter	1.016	0	1.078	0	0	0
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
05	Skolefritidsordninger	0	0	1.177	0	-1.177	0
15	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	0	0	4.862	0	-4.862	0
30	Ungdomsuddannelser						
42	Forberedende Grunduddannelse	0	0	9.929	0	-9.929	0
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76	Ungdomsskolevirksomhed	0	0	88	0	-88	0
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
90	Andre sundhedsudgifter	1.133	0	1.692	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	310	0	307	0	0	0
68	Arbejdsmarkedsforanstaltninger						
95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontakthjælpsmodtagere m.fl, og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	175	-160	740	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	4.061	0	3.179	0	516	0
53	Jobcentre	71	0	28	0	0	0
Ungeindsats							
Udsatte børn. Unge							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	20.643	-8.663	25.022	-1.423	-115	-1.507
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	13.016	-200	6.765	-457	427	0
22	Plejefamilier	5.914	-619	6.240	0	0	0
23	Døgninstitutioner for børn og unge	4.810	-0	5.265	0	0	0
24	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	1.952	0	4.274	0	0	0
26	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.286	0	1.500	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
58	Det specialiserede børneområde	664	0	1.233	0	949	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Udsatte børn. Unge Udfører							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	2.172	0	3.008	0	-638	0
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	5.326	0	2.376	0	2.802	0
06	Fællesudgifter og administration m.v						
45	Administrativ organisation						
58	Det specialiserede børneområde	296	0	2	0	44	0
Handicap. Soc. indsats Unge							
03	Undervisning og kultur						
30	Ungdomsuddannelser						
46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	7.273	0	10.616	0	400	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
30	Tilbud til ældre						
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.175	0	142	0	0	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	5.458	-321	1.919	0	-250	0
41	Hjælpemidler, forbrugsgoder, bolig og befordring	88	0	0	0	0	0
42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	2.707	-1.354	1.198	0	0	0
44	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	3.995	0	5.133	0	30	-203
45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	7.552	-97	6.565	0	0	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	14.066	-307	5.640	0	0	0
51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	9.905	0	11.222	0	0	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	36.791	-1.688	28.237	0	3.053	0
53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	200	0	255	0	0	0
54	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238)	119	0	0	0	99	0
58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.117	0	1.122	0	0	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	9.773	0	9.276	0	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Handicap. Soc. indsats Unge Udfører						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.						
38 Tilbud til voksne med særlige behov						
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	4.930	-591	311	0	4.674	0
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	6.012	-299	5.106	0	208	0
45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	721	-78	1	0	-328	0
51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	650	0	0	0	462	0
52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	4.709	0	9.754	-540	-3.303	0
Beskæftigelsesindsats						
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
05 Skolefritidsordninger	1.289	0	0	0	1.177	0
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	5.037	0	0	0	5.458	0
30 Ungdomsuddannelser						
42 Forberedende Grunduddannelse	4.075	0	0	0	5.708	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0	88	0
Tandplejen						
04 Sundhedsområdet						
62 Sundhedsudgifter m.v.						
85 Kommunal tandpleje	22.368	-272	0	0	22.818	-309

	Regnskab 2022		Budget 2022		Tillægsbevilling 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	323.319	-20.495	202.331	-14.622	121.938	-10.116
Skoler						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25 Faste ejendomme						
13 Andre faste ejendomme	42.606	0	21.789	0	25.541	0
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
01 Folkeskoler	24.587	0	16.078	0	12.609	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76 Ungdomsskolevirksomhed	34	0	4.702	0	-3.202	0
Børn						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.						
25 Dagtilbud til børn og unge						
11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	1.224	0	0	0	2.200	0
14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	16.733	0	24.557	0	-9.133	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Idræt							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
32	Fritidsfaciliteter						
31	Stadion og idrætsanlæg	3.460	0	0	0	3.854	0
Kultur							
03	Undervisning og kultur						
32	Folkebiblioteker						
50	Folkebiblioteker	0	0	1.100	0	-1.100	0
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	334	0	-20	0	34	0
Træning og omsorg							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
30	Tilbud til ældre						
27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	539	0	0	0	627	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	0	0	761	0	-761	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	290	0	0	0	295	0
Handicappede							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	28	0	0	0	28	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	120	0	3.377	0	-4.599	0
Grønne områder og kirkegårde							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
28	Fritidsområder						
20	Grønne områder og naturpladser	15.671	0	7.144	-4.700	5.957	0
32	Fritidsfaciliteter						
35	Andre fritidsfaciliteter	3.144	0	13.495	0	1.419	0
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
38	Naturbeskyttelse						
54	Sandflugt	1.801	0	0	0	2.674	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v						
25	Dagtilbud til børn og unge						
14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	1.132	0	0	0	-10.266	0
Trafik							
02	Transport og infrastruktur						
28	Kommunale veje						
22	Vejanlæg	42.341	-109	31.517	0	16.100	687
23	Standardforbedringer af færdselsarealer	1.838	-363	5.159	0	-2.680	0
Miljø og natur							
01	Forsyningsvirksomheder						
35	Spildevandsanlæg						
46	Klimainvesteringer	101	0	538	0	-39	0

REGNSKABSOVERSIGTER

Administration						
03	Undervisning og kultur					
22	Folkeskolen m.m.					
	01 Folkeskoler	85	0	15	0	35
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	0	20	0	-20
45	Administrativ organisation					
	50 Administrationsbygninger	107.849	0	47.467	0	36.007
	51 Sekretariat og forvaltninger	6.952	0	7.171	0	1.202
	52 Fælles IT og telefoni	2.112	0	2.246	0	-127
Puljebeløb						
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
25	Faste ejendomme					
	10 Fælles formål	0	0	2.843	0	922
58	Redningsberedskab					
	95 Redningsberedskab	16	0	0	0	300
02	Transport og infrastruktur					
28	Kommunale veje					
	22 Vejanlæg	504	0	206	0	-190
Kommunale ejendomme						
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
22	Jordforsyning					
	05 Ubestemte formål	0	0	1.491	0	-1.491
25	Faste ejendomme					
	10 Fælles formål	11.373	-1.800	5.095	-1.800	8.484
	13 Andre faste ejendomme	33.079	0	0	0	33.900
02	Transport og infrastruktur					
22	Fælles funktioner					
	05 Driftsbygninger og -pladser	436	0	2.689	0	-2.193
03	Undervisning og kultur					
22	Folkeskolen m.m.					
	01 Folkeskoler	204	0	0	0	0
Ejendomssalg						
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
22	Jordforsyning					
	01 Fælles formål	2.914	0	2.061	0	491
	03 Erhvervsformål	0	0	0	0	109
	05 Ubestemte formål	39	-5.323	0	0	0
25	Faste ejendomme					
	10 Fælles formål	35	0	0	0	1.145
	13 Andre faste ejendomme	1.742	-12.900	829	-8.122	3.806
						-10.803

REGNSKABSOVERSIGTER

		Regnskab 2022		Budget 2022		Tillægsbevilling 2022	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
RENTER OG FINANSIERING I ALT		1.605.381	-5.376.630	1.578.498	-5.308.843	-4.172	-29.481
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.						
22	Renter af likvide aktiver						
05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	530	1.029	500	-0	0	0
07	Investerings- og placeringsforeninger	0	-16.599	0	-2.500	0	-14.965
08	Realkreditobligationer	0	-3.367	0	0	0	0
10	Statsobligationer m.v.	0	-43	0	0	0	0
28	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt						
14	Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-465	0	0	0	0
15	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	18	0	0	0	0	0
18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	42	0	0	0	0
32	Renter af langfristede tilgodehavender						
23	Udlån til beboerindskud	0	-15	0	-15	0	0
25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-528	0	-1.500	0	0
52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt						
56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	38	0	0	0	0	0
59	Mellemregningskonto	5	0	0	0	0	0
55	Renter af langfristet gæld						
63	Selvejende institutioner med overenskomst	36	0	0	0	0	0
68	Realkredit	-1	0	0	0	0	0
70	Kommunekreditforeningen	2.984	0	2.008	0	2.335	0
58	Kurstab og kursgevinster						
78	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	10.513	-436	0	0	0	0
79	Garantiprovision	0	-2.455	0	-2.000	0	-700
62	Tilskud og udligning						
80	Udligning og generelle tilskud	1.554.636	-825.536	1.530.777	-820.632	0	26.006
81	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-4.584	0	-4.584	0	0	0
82	Kommunale bidrag til regionerne	6.516	0	6.762	0	0	0
86	Særlige tilskud	0	-32.136	0	-29.856	0	0
65	Refusion af købsmoms						
87	Refusion af købsmoms	-3.350	0	5.091	0	-6.507	0
68	Skatter						
90	Kommunal indkomstskat	38.040	-3.578.415	37.944	-3.578.415	0	0
92	Selskabsskat	0	-178.970	0	-178.970	0	0
93	Anden skat på lignet visse indkomster	0	-52.843	0	-50.855	0	0
94	Grundskyld	0	-541.116	0	-540.000	0	0
95	Anden skat på fast ejendom	0	-104.957	0	-104.100	0	0
08	Balanceforskydninger						
55	Forskydninger i langfristet gæld						
70	Kommunekreditforeningen	0	-39.822	0	0	0	-39.822

REGNSKABSOVERSIGTER

	Regnskab 2022		Budget 2022		Tillægsbevilling 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
RENTER OG FINANSIERING I ALT	-53.644	-174.206	71.532	-160.424	62.542	-161.415
08 Balanceforskydninger						
22 Forskydninger i likvide aktiver						
01 Kontante beholdninger	-3	0	0	0	0	0
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-316.226	0	0	0	0	0
07 Placerings- og investeringsforeninger	20.033	0	0	0	0	0
08 Realkreditobligationer	161.952	-178.623	0	0	0	0
10 Statsobligationer m.v.	0	-4.925	0	-128.399	0	-122.183
25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten						
12 Refusionstilgodehavender	9.076	0	0	0	0	0
13 Andre tilgodehavender hos staten	0	15.501	0	0	0	0
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt						
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-45.894	34.924	0	-500	0	0
15 Andre tilgodehavender	-10.517	0	0	0	0	0
17 Mellemsgregninger med følgende regnskabsår	0	-62.326	0	13.754	0	-43.287
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	1.155	0	0	0	0	0
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender						
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	45.378	0	19.395	0	20.890	0
23 Udlån til beboerindskud	1.863	-2.173	1.000	-600	0	0
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	-391	0	50	0	900	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	79.652	-30.288	30.000	-30.000	39.822	0
27 Deponerede beløb for lån m.v.	-32.530	6.593	0	-8.241	-22.220	4.775
42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater						
42 Legater	-1.483	0	0	0	0	0
43 Deposita	-8.762	0	0	0	0	0
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater						
46 Legater	0	1.483	0	0	0	0
47 Deposita	0	8.074	0	0	0	0
50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut						
50 Kassekreditter og byggelån	0	-101	0	-6.438	0	-720
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						
52 Anden gæld	0	-782	0	0	0	0

REGNSKABSOVERSIGTER

52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt						
53	Kirkelige skatter og afgifter	0	-201	0	0	0	0
	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	-5.017	0	0	0	0
56		0	-5.017	0	0	0	0
59	Mellemregningskonto	1.132	45.543	0	0	0	0
61	Selvejende institutioner med overenskomst	0	-1.887	0	0	0	0
55	Forskydninger i langfristet gæld						
63	Selvejende institutioner med overenskomst	214	0	0	0	0	0
68	Realkredit	512	0	520	0	0	0
70	Kommunekreditforeningen	29.382	0	6.232	0	23.150	0
73	Lønmodtagernes Feriemidler (frivillig)	3.205	0	6.000	0	0	0
77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	8.606	0	8.335	0	0	0