



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

BUDGET 2024-2027



Indhold

BUDGETAFTALEN 2024-2027	3
SKOLEUDVALGET	6
DAGTILBUDSUDVALGET	7
FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET	9
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	10
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	11
TEKNIKUDVALGET	13
ØKONOMIUDVALGET	13
BUDGETFORUDSÆTNINGER	16
ØKONOMISKE MÅLSÆTNINGER	16
GENNEMSNITLIG KASSEBEHOLDNING	16
SERVICE	17
OVERFØRSLER	17
ANLÆG	18
SKATTER	18
TILSKUD OG UDLIGNING	19
BALANCEFORSKYDNINGER	19
LANGFRISTET GÆLD	19
REGERINGENS LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM	20
TAKSTER OG GEBYRER	20
DEPONERING OG LEASING	20
PRIS- OG LØNSKØN	21
AFTALE OM KOMMUNERNES ØKONOMI	21
RESULTATOPGØRELSE	23
SERVICE	24
SKOLEUDVALGET	27
<i>Skoler og Klubber</i>	27
<i>Udsatte Børn</i>	32
DAGTILBUDSUDVALGET	35
<i>Dagtilbud</i>	35
FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET	39
<i>Ungeindsats</i>	39
<i>Voksen- og Socialindsats</i>	43
<i>Beskæftigelse</i>	47
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	49
<i>Fritid, Kultur og Idræt</i>	49
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	53
<i>Ældre</i>	53
<i>Sundhed</i>	58
TEKNIKUDVALGET	61
<i>Vej og Park</i>	61
<i>Trafik</i>	64
<i>Klima, Miljø og Natur</i>	67
ØKONOMIUDVALGET	69
<i>Beredskab</i>	69
<i>Administration</i>	71
<i>Puljer</i>	75
<i>Ejendomme</i>	77
OVERFØRSLER MV.	81
FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET (IKKE SERVICE)	82
<i>Beskæftigelse (ikke service)</i>	82
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	88
<i>Kommunal medfinansiering (ikke service)</i>	88
ØKONOMIUDVALGET (IKKE SERVICE)	89
<i>Øvrige (ikke service)</i>	89
ANLÆG	91
INVESTERINGSOVERSIGT 2024-33	95

FINANSPOSTER	104
RENTER OG FINANSIERING.....	104
TILSKUD OG UDLIGNING	106
SKATTER	112
BALANCEFORSKYDNINGER	116
BILAG.....	120
BEMÆRKNINGER TIL INVESTERINGSOVERSIGTEN	120
TAKSTOVERSIGT	128
LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET	140
BEFOLKNINGSPROGNOSE	142
HOVEDOVERSIGT	143
BEVILLINGSOVERSIGT.....	144

BUDGETAFTALEN 2024-2027

29. september 2023

Det Konservative Folkeparti, SF, Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Venstre og Enhedslisten i Kommunalbestyrelsen i Lyngby-Taarbæk Kommune har indgået aftale om budget 2024-2027.

Budgetaftalen sikrer, at budgettet overholder kommunens økonomiske politik, herunder kravene til kassebeholdningen og et overskud på driften, der giver strukturel balance.

I 2024 løftes budgettet på det specialiserede socialområde (både børn, unge og voksne), specialundervisning og elevuddannelsesindsatsen på ældreområdet med samlet godt 70 mio. kr. svarende til det forventede merforbrug i 2023.

Forøgelsen på det specialiserede socialområde er i høj grad lovbettinget. Budgetforøgelsen er - sammen med blandt andet de oplevede prisstigninger - kun i begrænset omfang blevet kompenseret, hvilket presser kommunernes økonomi og serviceniveau på andre områder. Budgettet indeholder derfor en budgetreduktion, der opnås både via bortfald og udskydelse af anlægsprojekter og gennem konkrete besparelser på alle områder.

De konkrete ændringer til det administrative budgetforslag fremgår af bilag 1.

Selvom indeværende budgetforlig lever op til de vedtagne økonomiske målsætninger, er parterne bevidste om, at de igangværende og planlagte anlægsprojekter er forbundet med en betydelig økonomisk usikkerhed, at det på flere områder har været vanskeligt at holde driftsbudgettet, og at kommunernes rammevilkår generelt også i de kommende år forventes at være vanskelige.

Parterne er derfor enige om:

- at forvaltningen i december 2023 fremlægger en sag med evaluering af de økonomisk politiske målsætninger med henblik på, at eventuelle justeringer kan indgå i grundlaget for budgetlægningen i 2025.
- at der frem mod budget 2025 fortsat arbejdes med effektiviseringer af den kommunale drift med henblik på at skabe råderum til såvel opdrift som nye prioriteringer jf. budgetaftalen for 2023.
- at følge udviklingen i skat og serviceniveau i landets øvrige kommuner tæt og drøfte alle potentielle handlemuligheder, såfremt borgerne i Lyngby-Taarbæk relativt set oplever forringede vilkår for leveringen af service.
- at eventuelle merforbrug skal håndteres indenfor rammen. Herunder at eventuelle merudgifter på anlægsprojekter skal finansieres gennem øgede indtægter på salg/hjemfald og/eller gennem omprioriteringer indenfor anlægsrammen.

Derudover aftales følgende indsatser:

Revideret anlægsprogram

Parterne er enige om, at forvaltningen frem mod budget 2025 udarbejder et revideret 10-årigt anlægsprogram med en anlægsramme på 180 mio. kr. årligt i perioden fra 2028 og frem.

Anlægsprogrammet skal bygge videre på budget 2024-2027, hvori der blandt andet indgår:

- Udbygning på dagtilbudsområdet med tre helt nye dagtilbud
- Renovering af skoler og dagtilbud for mere end 200 mio. kr.
- Renovering og om- og udbygning af veje, cykelstier, fortove mm. for mere end 100 mio. kr.

Skole

Parterne er enige om, at den allerede aftalte dialog med skolerådet om den fremtidige udvikling af folkeskolen i Lyngby-Taarbæk skal prioriteres i 2024, samt at skolerenoveringer skal have et særligt fokus i revisionen af det 10-årige anlægsprogram.

Dagtilbud

Parterne er enige om, at dagtilbudsudvalget arbejder henimod etablering af et egentligt dagtilbuds-råd i stil med den model, der kendes fra skoleområdet.

Parterne er enige om, at udsving i børnetalsprognoserne ikke ændrer ambitionen om at bygge nye tidssvarende dagtilbud.

Parterne har endvidere afsat en pulje til udvikling af kvalitet og trivsel jvf. bilag 1.

Ældre- og sundhedsområdet

Aftaleparterne er enige om at arbejde målrettet på at øge kvaliteten i den direkte pleje.

Parterne er enige om at Ældre- og Omsorgsudvalget skal:

- vedtage konkrete mål for øget brug af dosisdispensering
- arbejde videre med en model for at indføre bestyrelser på plejecentre
- have fortsat fokus på at nedbringe sygefraværet
- se på muligheden for at omlægge særlige indsatser/funktioner, så de i højere grad bliver en integreret del af plejen.

Derudover ønsker parterne, at 4K-analysen af de kommunale plejehjemstakster følges op med en supplerende ekstern analyse, der sætter fokus på, hvad der ligger bag de forskellige takster, herunder forskelle i normeringer og produktivitet.

Forvaltningen skal desuden belyse forskelle i organiseringen af uddannelsesindsatser (i LTK Uddannelsessteamet), herunder af SOSU-elever og sygeplejestuderende mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og sammenlignelige kommuner, samt opgøre omfanget af tværgående understøttende funktioner og sammenligne med andre kommuner.

Mulighederne for at overdrage kommunens boliger til almenboligselskaberne

Parterne er enige om, at det er væsentligt at have et hensigtsmæssigt udbud af almene boliger til en rimelig husleje, der gør det muligt for mennesker med lavere indkomstniveauer at få en egnet bolig i kommunen. Det er dog ikke en forudsætning, at kommunen ejer de almene boligejendomme og skal have de særlige kompetencer, der er knyttet til administrationen af disse. Det er blot vigtigt, at kommunen har ret til at anvise til boligerne.

Parterne er enige om, at kommunens syv almene boligejendomme søges magelagt med Carlshøjvej 10 (Lyngby Almene Boligselskab), hvor kommunen i dag har et lejemål til daginstitutionsformål.

Analyse af de kommunale udlejningsejendomme

Lyngby-Taarbæk Kommune har en relativt stor portefølje af udlejningsejendomme. Kommunalbestyrelsen har tidligere taget stilling til principper for hvilke ejendomme, der med fordel kan søges afhændet henholdsvis bevaret som kommunalt ejede ud fra et strategisk og planmæssigt perspektiv.

Parterne er enige om at foretage en fornyet analyse af kapacitet samt principper for fastholdelse eller salg.

Styrket samarbejde med civilsamfundet

Parterne er enige om, at civilsamfundet i højere grad kan være med til at sikre borgerne en god hverdag med værdifuldt samvær med andre. Sociale fællesskaber og netværk giver et meningsfyldt indhold i hverdagen for både dem, der modtager hjælpen, og dem der yder indsatsen som frivillig.

Derfor ønsker parterne, at Kultur- og Fritidsudvalget arbejder med at afdække muligheder for øget samarbejde med frivillige og civilsamfund til gavn for både borgere og medarbejdere.

Opfølgning på det specialiserede socialområde

Med budgetaftalen løftes budgetterne på det specialiserede socialområde og specialundervisnings-

området markant i lyset af de seneste års budgetudfordringer. Parterne ønsker fortsat at følge området meget tæt – både resultatet af omstillingerne og udviklingen på området i øvrigt.

Fremtidig drift af kommunale begravelsessteder

Lyngby-Taarbæk Kommune driver i dag to kirkegårde – Sorgenfri Kirkegård og Lyngby Park Kirkegård. De senere års ændrede begravelsesmønstre, hvor stadig flere vælger urnenedsættelser i små gravsteder/fællesgrave frem for kistebegravelser og store gravsteder, har reduceret behovet for kirkegårdsarealer betragteligt. Denne udvikling forventes at fortsætte.

Parterne ønsker med baggrund heri en analyse af den videre betydning heraf og - efter dialog med Kirkeministeriet - en vurdering af muligheden for at samle begravelserne ét sted i kommunen.

Analyse af flextrafik

Parterne konstaterer, at budgettet til flextrafik de sidste år er blevet overskredet mellem 0,1-0,5 mio. kr.

På den baggrund ønsker parterne, at forvaltningen fremlægger en model for som minimum at bringe kommunens flextrafik-tilbud budgetmæssigt i balance.

Snitflader på fritids- og idrætsområdet

Parterne ønsker, at forvaltningen arbejder med at kortlægge snitflader på fritids- og idrætsområdet på tværs af Center for Kultur, IT, Politik og Organisation (CKIPO) og Center for Areal og Ejendomme (CAE) med henblik på at vurdere fordele og ulemper ved den nuværende organisering, herunder behovet for en ændret organisering. Organiseringen på området skal være gennemskuelig og økonomisk give mulighed for at udvikle og fremme aktiviteter på området samt understøtte et samarbejde mellem flere faggrupper og aktører, som er vigtige for et rigt idrætsliv.

Ny genbrugsstation

Parterne konstaterer, at der i efteråret 2023 igangsættes en rammelokalplan for Firskovvej-området. Der er en række hensyn, som skal varetages med den kommende rammelokalplan. Parterne er enige om, at der inden udgangen af 2024 bør forelægges en vedtaget rammelokalplan, der fastlægger mulig placering og størrelse af en genbrugsstation på Firskovvej, sikrer at kommunen kan opretholde en funktionel driftsplads, og sikrer at der fortsat kan drives rideskole på Stenrødgård.

Klima og bæredygtighed

Parterne er enige om, at kommunens ambitiøse indsats på klima- og bæredygtighedsområdet skal fortsætte i tråd med kommunens Bæredygtighedsstrategi. Parterne er fortsat forpligtigede på at:

- nå kommunens mål om CO₂-reduktion, der i kommunens DK2020-plan er øget fra 70 pct. til 90 pct. reduktion i 2030
- fortsætte arbejdet med at styrke biodiversiteten på både kommunale, statslige og private arealer.
- Arbejde for øget grøn mobilitet, herunder lettere adgang til ladestanderne.

Den grønne omstilling kræver indsats og engagement fra hele samfundet, og kommunen vil derfor fortsat samarbejde med borgere, institutioner og virksomheder for at nå målene i Bæredygtighedsstrategien.

Parterne er desuden enige om, at forvaltningen inden udgangen af første halvår 2024 skal fremlægge en plan for at udmønte den afsatte pulje til klimainvesteringer, med sigte på at forbedre og opnå klimaforbedringer i kommunens bygningsmasse.

Udgiftsudviklingen på Teknikudvalgets område

Parterne er enige om, at det stigende budget til Teknikudvalgets område i 2024 ikke skal ses som et varigt løft til området, idet parterne konstaterer, at det stigende budget alene kan henføres til merudgifter til Movia. Dels har kommunen en engangsudgift til efterregulering, dels en generel stigning i udgiften til Movias busdrift. Parterne lægger vægt på, at Teknikudvalgets budget er estimeret til at falde med 12 mio. i 2025. Udvalget skal i efteråret 2023 tage stilling til et nyt busnet.

Fortsat fokus på børn og unges trivsel

Parterne ønsker at fortsætte det trivselsarbejde, der er igangsat på skolerne i 2023 på baggrund af budgetaftale 2023-2026. Parterne ønsker at igangsætte forebyggende indsatser på alle kommunens skoler for at vende den tendens, der også ses nationalt, med et stigende antal børn og unge, der mistrives. Parterne er derudover enige om, at Headspace fremadrettet forankres under Skoleudvalget for at knytte det tættere til almenområdet og derigennem også styrke samarbejdet mellem skolerne og Headspace yderligere.

Integrationsindsatsen

Parterne konstaterer, at integrationsindsatsen i Lyngby-Taarbæk er velfungerende, og at flere borgere end på landsplan bliver selvforsørgende. Parterne er enige om, at der, inden der kan tages stilling til eventuelle omlægninger af indsatsen, skal igangsættes en nærmere analyse af integrationsområdet med henblik på at kortlægge eventuelt ikke lovbundne udgifter samt mulige konsekvenser for integration og selvforsørgelsesgrad ved ændringer på området.

Administrative stillinger som udløber

Parterne konstaterer, at to bevillinger, der midlertidigt finansierer kommunens planarbejde, byggesagsbehandling og erhvervskontakt, udløber med udgangen af 2024. Det vil udfordre kommunens byggesagsbehandling og planarbejde i de kommende år, såfremt stillingerne ikke forlænges, idet aktiviteten på områderne ikke forventes mindsket. Parterne er derfor enige om at føre indsatsen videre. Forvaltningen skal derfor senest i 1. kvartal 2024 fremlægge et forslag til at finansiere en videreførelse, herunder f.eks. ved ejendomssalg på det administrative område og indtægter ved arealudvikling.

Opfølgning på budgetaftalen

Der fremlægges en implementeringsplan for opfølgning på budgetaftalen for Økonomiudvalget i november 2023 og i fagudvalgene i december 2023. De politiske udvalg følger i øvrigt op på budgetaftalen ved de løbende budgetopfølgninger i 2024.

Skoleudvalget

Sproghuset

I Sproghuset er der indtil udgangen af september måned 2023 ansat en medarbejder til at arbejde pædagogisk med børn med sproglige udfordringer og til at vejlede om læringsmiljøet i dagtilbud. Stillingen er delt mellem skoleområdet og dagtilbudsområdet. Medarbejderen har i langt størstedelen af arbejdstiden varetaget ikke-lovbundne opgaver. Parterne er enige om ikke at genbesætte stillingen, hvorved der frigives 0,2 mio. kr. i 2024 og frem på Skoleudvalgets område.

Motorikhuset

I Motorikhuset er der afsat ressourcer til at vejlede om læringsmiljø. Vejledningsindsatsen er ikke lovgivningsmæssigt påkrævet. Parterne er enige om at nedlægge denne vejledningsindsats og herved frigive 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,4 mio. kr. i 2025 og frem.

Model for klassesammenlægninger

Parterne er enige om at indføre en fast model for klassesammenlægninger. Skolerne skal lægge klasser sammen, når elevtallet for en årgang er så lavt, at det er muligt at fordele eleverne i færre klasser – i indskoling med maksimalt 25 elever pr. klasse, og på mellemtrinnet og i udskoling med maksimalt 26 elever pr. klasse. I udgangspunktet skal skolerne ikke lægge klasser sammen i skiftet fra 8. til 9. klasse. Det skønnes, at modellen kan frigive 0,4 mio. kr. i 2024 og 0,9 mio. kr. i 2025 og frem, svarende til én klasse mindre årligt.

Bortfald af historisk betingede tilskud til nogle skoler til skilsmissegrupper

Forældres skilsmisse er en stor ændring i et barns liv og kan også påvirke trivsel og skolegang. Derfor finder parterne det vigtigt, at skolerne adresserer disse udfordringer. Skilsmissegrupper finansieres i dag på nogle skoler af skolerne selv, mens andre skoler af historiske årsager har fået midler til indsatsen fra centrale puljer på skoleområdet. Parterne er enige om at ensrette finansieringen mellem skolerne ved at lade det centrale tilskud udgå. Ensretningen implementeres fra skoleåret 2024/25 og vil frigive 22.000 kr. i 2024 og 0,1 mio. kr. i 2025 og frem.

Højere takster i SFO og klubber

Parterne er enige om at forhøje taksterne for SFO, fritidsklub, juniorklub og ungdomsklub fra 1. januar 2024 med 5 pct. udover den almindelige pris- og lønfremskrivning. Takstforhøjelsen vil bidrage med en samlet nettomerindtægt på 2,7 mio. kr. årligt.

Reduceret ledelsestid til ledelse af 10. klasse

Kommunens 10. klassestilbud er samlet på Trongårdsskolen, hvor der som udgangspunkt er plads til 4 10. klasser. Trongårdsskolen får samtidig løn til én lederstilling til 10. klasserne. I dag er der kun 2 spor på 10. klassesettrin. Parterne er enige om at ændre tildelingen til ½ stilling. Besparelsen implementeres fra skoleåret 2024/25 og vil frigive 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,4 mio. kr. i 2025 og frem.

Ændring af skoledistrikter

Kommunalbestyrelsen har den 31. august 2023 godkendt et forslag til distriktsændringer på skoleområdet med sigte på en mere effektiv klassedannelse. Med ændringerne forventer forvaltningen at oprette to 0. klasser mindre fra skoleåret 2024/25 end forudsat i skoleprognosen. Der frigives herved 0,6 mio. kr. i 2024 og 1,5 mio. kr. i 2025 og frem.

Reducere i vederlag til plejefamilier

Plejefamiliers vederlag bygger på en vurdering af barnets støttebehov ved anbringelsens opstart men kan genforhandles alt efter barnets udvikling og trivsel. Ofte justeres vederlaget dog kun, hvis barnets støttebehov øges.

Parterne er enige om at revurdere støttebehovet og også reducere vederlagsomfanget, når forvaltningen konkret vurderer, at støttebehovet er mindre, end vederlaget afspejler. Ændringen vil foregå i dialog med plejefamilierne. Der forventes herved at kunne frigives 0,2 mio. kr. årligt.

Forældres egenbetaling anbragte børn

Forældre har som udgangspunkt pligt til at bidrage til de udgifter, der er forbundet med deres barns ophold på et anbringelsessted. I Lyngby-Taarbæk Kommune har der ikke været en systematisk praksis for at træffe afgørelse om forældrebetaling, når et barn anbringes uden for hjemmet.

Parterne er enige om at ændre kommunens praksis, sådan at forældre som udgangspunkt pålægges egenbetaling ved alle nye anbringelser, og at spørgsmålet om forældres egenbetaling revurderes i igangværende anbringelsessager. I alle tilfælde foretager forvaltningen en konkret og individuel vurdering af sagen. Der forventes herved at kunne frigives 0,3 mio. kr. årligt.

Reduceret kvalitetsstandard vedrørende taxakørsel ved aflastning

Kommunalbestyrelsen har i 2023 besluttet at reducere kvalitetsstandarden for taxakørsel ved aflastning. I udgangspunktet bevilges der ikke længere taxakørsel, når et barn eller ung er i aflastning, idet der dog altid vil ske en konkret og individuel vurdering. Parterne er enige om at fortsætte med den reducerede kvalitetsstandard i 2024 og frem, hvilket frigiver 0,1 mio. kr. årligt i 2024 og frem.

Dagtilbudsudvalget**Nedjustering i Jordbærhaven - en bus mindre**

Kommunalbestyrelsen har i maj 2023 besluttet at nednormere Naturbørnehaven Jordbærhaven fra 88 til 66 børn. Parterne er enige om at tilpasse budgettet til Jordbærhaven med 0,6 mio. kr. i 2024 og frem, idet børn og personale med ændringen kan køre i én stor bus, i stedet for to mindre busser.

Reduktion af ressourcer i Sproghuset

I forlængelse af besparelsen på skoleudvalgets område ved ikke at genbesætte en stilling i Sproghuset frigives tilsvarende 0,3 mio. kr. i 2024 og frem på dagtilbudsudvalgets område.

Reduktion i centrale puljer på dagtilbudsområdet

Der er afsat en central pulje på dagtilbudsområdet til omstillingsaktiviteter ved bl.a. midlertidige kapacitetsløsninger og åbning af nye institutioner. Der er desuden afsat en central pulje til kompeten-

ceudvikling for ledere og medarbejdere i kommunens daginstitutioner. Parterne er enige om at reducere de to puljer med i alt 0,5 mio. kr., hvorved der frigives 0,4 mio. kr. årligt efter modregning af lavere forældrebetaling.

Reduktion i tilskud til at passe egne børn

Lyngby-Taarbæk Kommune giver tilskud til at passe egne børn i alderen fra 24 uger til tre år. Tilskuddet kan maksimalt gives i ét år og er fastsat til 85 pct. Tilskudssatsen er det højst mulige efter dagtilbudsloven.

Parterne er enige om at sænke tilskuddet fra 85 pct. til 71 pct. af den billigste nettodriftsudgift til et dagtilbud til samme aldersgruppe. Besparelsen frigiver 0,4 mio. kr. årligt fra 2024.

Sænket tilskud til privat børnepasning

Lyngby-Taarbæk Kommune giver tilskud til privat børnepasning af børn i alderen fra seks måneder og indtil skole- eller SFO-start. Tilskuddet udgør i dag 75 pct. af den billigste budgetterede nettodriftsudgift til et dagtilbud til samme aldersgruppe, som er lovens minimum. Fra 2024 træder en ændring af dagtilbudsloven i kraft, som gør det muligt at sænke tilskuddet til 71 pct. Parterne er enige om at sænke tilskuddet til 71 pct., hvilket frigiver 0,2 mio. kr. årligt fra 2024.

Bortfald af historisk betingede skovgruppetillæg

Fire daginstitutioner får i dag af historiske årsager et skovgruppetillæg. Andre institutioner har også skovgrupper, men uden at få et særligt tilskud til det, og uden at institutionernes fysiske rammer ift. børnetallet generelt er bedre. Parterne er derfor enige om at ensrette praksis ved at lade skovgruppetillæggene bortfalde. Besparelsen på naturbusser betyder endvidere, at skovgruppetillægget for de to institutioner der har naturbusser tilpasses.

Ændringerne frigiver samlet 0,7 mio. kr. i 2024 og 1,1 mio. kr. i 2025 og frem.

Tilbagetrækning af særligt budget til forberedelsestid

Med budgetaftalen 2023-26 blev der afsat budget til forberedelsestid i daginstitutioner bl.a. for at styrke fastholdelses- og rekrutteringsindsatsen på området. Ordningen er endnu ikke sat i værk grundet budgetsituationen i 2023. Parterne er enige om heller ikke udmønte midlerne i 2024 og frem, hvorved der frigives 2,3 mio. kr. fra 2024.

Sundhedsplejen

Parterne er enige om at nedlægge vådligger-indsatsen i Sundhedsplejen samt i lyset af færre henvendelser at reducere i vejledningen til forældre omkring indsatsen for overvægtige børn. Der henvises i stedet til de regionale tilbud. Desuden deltager Sundhedsplejen fremadrettet ikke i Åben Anonym Rådgivning. Endelig reduceres sundhedsplejens tid til faglige personalemøder. Samlet reduceres sundhedsplejens budget med 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

Reduktion i ledelse og administrativ understøttelse af dagplejen

I lyset af dagplejens størrelse har kommunalbestyrelsen i august 2023 godkendt, at ledelsesteamet i en daginstitution fremover også er ledere for dagplejen. Parterne er enige om, at den nye organisering frigiver 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

Sammenlægning af Vi To og Troldebo (ledelsestid)

Kommunalbestyrelsen har i maj 2023 besluttet at lægge Børnehuset Vi To og Børnehuset Troldebo sammen til én institution. Som følge heraf frigives 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

Pulje til udvikling på dagtilbudsområdet

Parterne er enige om, at afsætte en pulje på 0,5 mio. kr. årligt i 2024 og 1,0 mio. kr. i 2025 til udvikling på dagtilbudsområdet. Puljen kan anvendes til udviklingsprojekter, der sætter fokus på børns trivsel og udvikling. Der kan også indgå projekter vedrørende forberedelsestid og ledelsestid set i sammenhæng med omfanget af uddannet personale, kvalitet i dagtilbuddene og ambitionen om at få flere på fuld tid.

Puljens størrelse revurderes ved budget 2025.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Reduceret kvalitetsstandard vedrørende taxakørsel ved aflastning

Kommunalbestyrelsen har i 2023 besluttet at reducere kvalitetsstandarden for taxakørsel ved aflastning. I udgangspunktet bevilges der ikke længere taxakørsel, når et barn eller en ung er i aflastning, idet der dog altid vil ske en konkret og individuel vurdering. Parterne er enige om at fortsætte med den reducerede kvalitetsstandard i 2024 og frem. Der frigives herved 0,1 mio. kr. årligt i 2024 og frem.

Tandplejen – reducere i indkaldelsesfrekvens

Tandplejen indkalder til statusundersøgelser med et gennemsnitligt interval på 18 måneder. Tandplejen er i gang med at indfase vederlagsfri tandpleje for de 18-21 -årige. Parterne er enige om at indføre et interval på 24 måneder mellem statusundersøgelser for de 19½ -årige. Der frigives herved 0,3 mio. kr. i 2024 og frem.

Ændring af målgruppe for Gl. Vartov

Da der er ledige pladser på Gl. Vartov med den nuværende målgruppe, og fordi indsatsen over for den oprindelige målgruppe er ændret, er parterne enige om at ændre målgruppen for anbringelsesstedet Gl. Vartov fra at være for unge med let støttebehov til unge med moderat støttebehov. Den ændrede målgruppe forventes at frigive 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,7 mio. kr. årligt fra 2025 ved besparelser på andre pladspriser. Ved omdannelsen vil der være en engangsinvestering i 2024 på 2,3 mio.kr. til at etablere tilbuddet.

Takstreduktion på botilbud Chr. X's Allé

Der er udarbejdet en budgetanalyse, som peger på forslag til at reducere taksterne til botilbuddet på Chr. X's Allé med henholdsvis 2,5 pct, 5 pct. og 7 pct. Parterne er enige om at reducere taksterne på Botilbuddet Chr. X Allé med 4 pct. og at udmønte besparelsen ved botilbuddets eget forslag, men så aktiviteterne med beboerne så vidt muligt fastholdes. Der frigives herved 0,5 mio. kr. i 2024 og frem.

Takstreduktion på botilbud Slotsvænget

Der er udarbejdet en budgetanalyse, som peger på forslag til at reducere taksterne til botilbuddet Slotsvænget med henholdsvis 2,5 pct, 5 pct. og 7 pct. Parterne er enige om at reducere taksterne på Botilbuddet Slotsvænget med 5 pct. og at udmønte besparelsen ved botilbuddets eget forslag. Der frigives herved 0,3 mio. kr. i 2024 og frem.

Omdannelse af Magnetens boenheder

Magnetens boenheder (botilbuddene Åbrinken og Caroline Amalievej) er botilbud til voksne borgere med udviklingshæmning. På begge botilbud er der stor spredning i støttebehovet hos borgerne. Der har det seneste år været ledige pladser på tilbuddene, og forvaltningen forventer, at efterspørgslen efter botilbud til målgruppen falder.

Parterne er derfor enige om at omdanne botilbuddene Åbrinken og Caroline Amalievej, så botilbuddet lukkes. Borgere, der fremadrettet anvises til boligerne, vil således være i målgruppe for støtte i eget hjem efter Servicelovens §85. Omdannelsen forventes at frigive 0,9 mio. kr. i 2024 og 1,6 mio. kr. årligt fra 2025 ved lavere udgifter til støtte. Ved omdannelsen vil der være en engangsinvestering til at reetablere lejligheder i 2024 på 1,8 mio. kr.

Ændret finansiering af Grøn Puls

Grøn Puls er et sundhedsfremmende og forebyggende tilbud til ældre borgere i kommunen. Tilbuddet består af ugentlig træning i naturen. Parterne er enige om at bevare Grøn Puls, men at tilbuddet primært baseres på deltagerbetaling og med et reduceret driftstilskud fra kommunen. Den ændrede finansiering frigiver 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

TUBA

TUBA Danmark er en landsdækkende organisation, der tilbyder hjælp og støtte til unge, der er vokset op i hjem med misbrug. Der findes pt. ikke en lokal afdeling af TUBA i Lyngby-Taarbæk Kommune, og de nærmeste afdelinger er placeret i Hillerød og København. Samtidig råder kommunen

selv over egne tilbud til målgruppen. Kommunalbestyrelsen har på den baggrund i juni 2023 besluttet at opsiges samarbejdsaftalen med TUBA til udgangen af 2023, hvilket frigiver 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

Mindreforbrug til løntilskud i kommunen

Forvaltningen forventer mindreforbrug til løntilskud, bl.a. til modtagere af uddannelseshjælp ansat i kommunale virksomheder. Løntilskudsordningen bliver kun brugt i særlige tilfælde, idet der i perioder med højkonjunktur er bedre mulighed for at få job på ordinære vilkår. Parterne er på den baggrund enige om at reducere budgettet til uddannelsesindsatsen i Ungeenheden med 0,3 mio. kr. i 2024 og frem.

Besparelse på beskæftigelsestilbuddet Brede Park

Der er skabt et samlet overskud på 1,1 mio. kr. årligt ved at nedlægge naturforvaltnings-projektet Brede Park. Tilbuddet blev nedlagt for at finansiere den 2. delaftale på beskæftigelsesområdet (Arne-pensionen). Parterne er enige om, at der medgår 0,2 mio. kr. af overskuddet til at udmønte den generelle besparelsesramme i 2024 og frem. De resterende 0,9 mio. kr. reserveres til at medfinansiere den 2. delaftale på beskæftigelsesområdet.

Danskuddannelse for S-kursister

Kommunen tilbyder danskuddannelse til hovedsageligt integrationsborgere (I-kursister) og udenlandske selvforsørgende borgere (S-kursister). Der er potentiale for at hente en økonomisk gevinst ved kontraktstyring og samarbejde med lokalt sprogcenter i 5K-regi, nudging af borgere ved valg af sprogcenter mm. Parterne er på den baggrund enige om at reducere budgettet til danskuddannelse for S-kursister med 0,6 mio. kr. i 2024 og frem. Budgettet vedrører området for ikke-service.

Kultur- og Fritidsudvalget

Omlægning af Faglitterær festival

Hvert år afholdes en større Faglitterær festival med en række arrangementer. Festivalen har typisk været afholdt henover to weekender med arrangementer i løbet af ugen for skoler og institutioner. Parterne er enige om at omlægge festivalen til en mindre festival med færre arrangementer. Som følge heraf frigives 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

Ændring i åbningstid på Stadsbiblioteket

På Stadsbiblioteket er der personlig biblioteksbetjening i hele åbningstiden. På de fire første hverdage har biblioteket åbent fra kl. 8-20. Om fredagen er der åbent kl. 8-18.

Parterne er enige om, at der i hverdagene fra 8-10 holdes åbent uden biblioteksbetjening, idet der i dette tidsrum er øvrigt personale til stede på biblioteket. Parterne er derudover enige om, at biblioteket fremover lukker kl. 19 på de fire første hverdage. Som følge heraf frigives samlet 0,4 mio. kr. årligt.

Øgede gebyrer ved for sen aflevering på biblioteket

Biblioteksgebyrer skal tilskynde brugerne til at aflevere de lånte materialer til tiden. I biblioteksloven er der fastsat maksimale gebyrer, differentieret efter hvor meget afleveringsdatoen er overskredet.

Parterne er enige om fra 2024 at løfte gebyrerne for sen aflevering til lovens maksimum. Det forventes, at der som følge heraf er flere, der afleverer til tiden, men også at der opnås en øget indtægt på 0,1 mio. kr. årligt.

Bortfald af tilskud til idrætsarrangementer

Der er afsat en central pulje til tilskud til idrætsarrangementer til støtte af særlige idrætsevents i kommunen. Parterne er enige om at lade puljen falde bort, og at der herved frigives 0,1 mio. kr. årligt.

Reduktion af budget til folkeoplysning

Parterne er enige om at reducere budgetrammen til Folkeoplysningsudvalget med 0,2 mio. kr. årligt fra 2024. Rammebesparelsen udmøntes af Kultur- og Fritidsudvalget efter indstilling fra Folkeoplysningsudvalget.

Rammebesparelse på kulturarrangementer (annoncering mv)

På bibliotekets budgetramme er der afsat midler til at markedsføre kulturelle arrangementer. Parterne er enige om at reducere budgettet til markedsføringen med 0,1 mio. kr. årligt fra 2024.

Nedjustering af budget og format for prisuddeling

Der er afsat knap 0,2 mio. kr. årligt til prisuddelinger på Kultur- og Fritidsudvalgets område. Parterne er enige om at reducere budgettet til prisuddelinger med 20.000 kr. i 2024 og frem.

Ældre- og Omsorgsudvalget**Reduktion i tilskudsordning efter Servicelovens §79**

Der er afsat knap 0,5 mio. kr. årligt til tilskud til aktiviteter med forebyggende sigte efter Servicelovens §79. Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2022 at uddele midlerne for en to-årig periode – dvs. i 2023 og 2024. Parterne er enige om herefter at halvere budgettet til tilskudsordningen, hvilket frigiver 0,2 mio. kr. årligt fra 2025.

Omlægning af Vagtcentralens opgaver

Parterne er enige om at omlægge opgaverne i Vagtcentralen ved en mindre justering i Hjemmeplejens organisation. Omlægningen frigiver 0,4 mio. kr. i 2024 og 0,7 mio. kr. i 2025 og frem.

Reduktion af serviceniveauet for telefonbetjening

Parterne er samtidig enige om at reducere serviceniveauet for telefonbetjening på ældreområdet. Det nuværende telefonnummer til Vagtcentralen omstilles til hjemmeplejen for senere at nedlægges, og borgere, pårørende og samarbejdspartnere henvises som udgangspunkt til hjemmeplejens og sygeplejens telefontid. Nødkald vil fortsat være døgnbemandet. Med justeringen frigives 0,3 mio. kr. i 2024 og 0,4 mio. kr. i 2025 og frem.

Midlertidigt stop for visitation til beskyttede boliger på Lystoftebakken

Parterne er enige om at fortsætte et midlertidigt stop for visitation til 35 beskyttede boliger på Lystoftebakken for at fremme, at nyere ældreboliger bringes i anvendelse. De gennemsnitlige udgifter til at hjælpe beboere i beskyttede boliger er højere end tilsvarende hjælp fra hjemmeplejen til beboere i en ældrebolig. Herved frigives 1,1 mio. kr. i 2024, 1,4 mio. kr. i 2025, 1,8 mio. kr. i 2026 og 2,2 mio. kr. i 2027.

Nedlæggelse af SAFE

SAFE er en enhed, som varetager en række vejledningsopgaver i forflytningsteknikker og vurdering og bevilling af APV-hjælpe midler i borgernes hjem. Parterne er enige om, at SAFE nedlægges, og at opgaverne omfordeles i ældreplejen. En del af besparelsen tilbageholdes til finansiering af omfordelingen af opgaver. Samlet frigives der herved 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 og frem.

Omlægning af plejeboliger på Virumgård til ældre- og handicapvenlige boliger med hjemmepleje

Parterne er enige om midlertidigt at omlægge syv plejeboliger på Plejecenter Virumgård til ældre- og handicapvenlige boliger målrettet borgere, som har brug for hjemmepleje og samtidig vil profitere af et fællesskab. Idet udgifterne til hjemmepleje vil være mindre end de reducerede løn- og driftsudgifter til plejecenteret frigives 0,6 mio. kr. i 2024, 1,2 mio. kr. i 2025 og 2,1 mio. kr. i 2026 og frem.

Omlægning af brugen af stomiprodukter

Borgere, som benytter stomi-produkter, er fra den 1. maj 2023 overgået til at få sammenlignelige, men billigere, produkter. Der er udelukkende tale om en produktkonvertering, og borgers bevilling i forhold til antal og indhold er uændret. Parterne er enige om, at der herved kan frigives 0,2 mio. kr. fra 2024.

Bortfald af driftsbudget til pædagogiske måltider på plejecentrene

Der har i en længere årrække været afsat budget til pædagogiske måltider på plejecentrene. I lyset af, at den pædagogiske tilgang er tilpasset grundet ændringer i beboernes behov, er parterne enige om, at budgettet til de pædagogiske måltider bortfalder. Som følge heraf frigives 0,7 mio. kr. i 2024 og frem.

Nedlæggelse af stillinger i Uddannelsesteamet

Uddannelsesteamet varetager ansættelsen af elever på ældreområdet og har det overordnede ansvar for elevers praktikforløb. I andre kommuner med tilsvarende dimensionering i antallet af elever på ældreområdet ses opgaven løst med færre ressourcer. Parterne er enige om at reducere Uddannelsesteamet med 2 stillinger, hvorved der frigives 0,6 mio. kr. i 2024 og 1,1 mio. kr. i 2025 og frem.

Weekendlukning af de åbne cafeer

I weekenden har caféerne på plejecentrene Virumgård og Bredebo åbent for alle. Opgjort i april 23 benytter ca. 30 borgere benytter tilbuddet henover en weekend. Parterne er enige om, at de åbne caféer på plejecentrene Virumgård og Bredebo holder lukket i weekenden, hvorved der frigives 0,1 mio. kr. i 2024 og 0,2 mio. kr. i 2025 og frem. Om fredagen vil det være muligt at hente kølemad i cafeerne, som ældre hjemmeboende kan tage med hjem og varme op.

Reduktion af driftstilskuddet til den selvejende institution Rustenborghuset og øget brug af bygningen Rustenborgvej 1C til aktiviteter for ældre

Rustenborghuset er en selvejende institution med driftsoverenskomst, som har til formål at drive uvisiterede dagcenteraktiviteter for pensionister og efterlønsmodtagere i kommunen. Parterne er enige om at indfase en halvering af kommunens driftstilskud til Rustenborghuset frem mod 2026 og samtidig flytte Ældre Sagens aktiviteter på Gasværksvej til Rustenborghuset, så aktiviteter for ældre samles her.

Der afsættes 0,1 mio. kr. i 2024 til etableringsudgifter i forbindelse med flytningen af Ældre Sagens aktiviteter til Rustenborghuset.

I forbindelse med den øgede udnyttelse af huset overgår driften af ejendommen fra den selvejende institution til kommunen. Rustenborghuset skal således ikke længere afholde udgifter hertil og 0,2 mio. kr. årligt flyttes i den forbindelse fra Rustenborghusets driftstilskud til Center for Arealer og ejendomme.

Driftstilskuddet til Rustenborghuset nedsættes derudover med 0,1 mio. kr. i 2024, 0,3 mio. kr. i 2025 og 0,9 mio. kr. i 2026 og frem.

Tilpasning af aktivitetsmedarbejdere i træningscenteret

Der er i dag to aktivitetsmedarbejdere i Trænings- og Rehabiliteringscenteret, som bistår med aktiviteter til borgere indlagt på de midlertidige pladser. Parterne er enige om at tilpasse indsatsen, der fremover skal varetages af én aktivitetsmedarbejder. Der frigives i den forbindelse 0,3 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 og frem.

En lokation til aktivitetscentre, samværstilbud og daghjem

Aktivitetscentre og samværstilbud for borgere med demens er i dag geografisk placeret på fire forskellige adresser, men er organisatorisk og ledelsesmæssigt samlet i én enhed. Parterne er enige om at samle de tre aktivitetscentre samt samværstilbuddet på én lokation, hvor også en funktion med daghjem kan afprøves. I den forbindelse afsættes 1,3 mio. kr. til istandsættelse mm. af lokaler. Med samlingen af indsatsen vil der samlet blive en merudgift i 2024 på 0,9 mio. kr., mens der frigives 0,8 mio. kr. i 2025 og frem.

Nedlæggelse af "små" køkkenvagter på Trænings- og Rehabiliteringscentret

Trænings- og Rehabiliteringscentret har i lighed med plejecentrene en ordning med "små" køkkenvagter, hvor 6 medarbejdere hjælper til med maden 3 timer henholdsvis fredag, lørdag og søndag hver anden weekend. Behovet for de "små" køkkenvagter vurderes at være mindre end på plejecentrene. Parterne er derfor enige om, at de "små" køkkenvagter på Trænings- og Rehabiliteringscentret nedlægges, hvorved der frigives 0,4 mio. kr. i 2024 og 0,6 mio. kr. i 2025 og frem.

Servicetilpasning af træningsforløbene på Trænings- og Rehabiliteringscentret

Trænings- og Rehabiliteringscentret tilbyder borgerne genoptræning efter Sundhedsloven og Serviceloven. Servicerrammen er aktuelt op til 20 gange genoptræning efter Sundhedsloven og 36

gange efter Serviceloven. Parterne er enige om at reducere serviceniveauet, så borgere til genoptræning efter Sundhedsloven som udgangspunkt tilbydes op til 15 gange genoptræning, mens borgere til genoptræning efter Serviceloven tilbydes op til 26 gange træning. Trænings- og Rehabiliteringscenteret vurderer konkret og individuelt antallet af genoptræningsgange. Som følge heraf frigives 0,6 mio. kr. i 2024 og 1,0 mio. kr. i 2025 og frem.

Nedlæggelse af administrativ stilling på Trænings- og Rehabiliteringscenteret

Parterne er enige om, at der som led i en effektivisering af opgaverne på Trænings- og Rehabiliteringscenteret nedlægges en administrativ stilling. Der frigives herved 0,3 mio. kr. i 2024 og 0,4 mio. kr. i 2025 og frem.

Teknikudvalget

Øget brug af digitalisering ved tømning af skraldespande

Parterne er enige om, at der gennem øget brug af digitalisering ved tømning af skraldespande frigives yderligere 0,1 mio. kr. i 2024 og frem.

1-årig besparelse på busbudgettet

Kommunalbestyrelsen har den 4. maj 2023 besluttet besparelser på de fire lokale buslinjer 180, 181, 182 og 183, hvorved der er frigivet 1,0-1,2 mio. kr. pr. år. Parterne er enige om, at der heraf medgår 0,1 mio. til udmøntning af besparelsesrammerne i 2024, idet den resterende del af besparelsen er medgået til at finansiere øgede udgifter på busområdet.

Takster for råden over vejareal

Kommunalbestyrelsen har den 31. august 2023 besluttet af indføre takster for råden over vejarealer. Der er indført gebyrer for udstedelsen af tilladelser til forretningsmæssig udnyttelse i forbindelse med opstilling af containere, byggepladser på vejarealer, materialeophæng og stilladser. Der er herved samlet frigivet 0,2 mio. kr. i 2024 og frem.

Økonomiudvalget

Tilpasning af kommunalbestyrelsens budget, herunder tilpasning af udvalg efter næste kommunalvalg

Parterne er enige om, at Kommunalbestyrelsens budget tilpasses med 0,2 mio. kr. årligt fra 2024. Den konkrete udmøntning besluttet inden udgangen af 2023 og kan fx ske ved at se på abonnenter, kommune-tv m.v. Der er desuden enighed om, at der efter næste valg planlægges en tilpasning vedrørende de politiske udvalg – fx gennem færre udvalg – og at der herved forventes frigivet yderligere 0,6 mio. kr. i 2026 og frem.

Nedjustering af budget til "Råd"

De tre råd og udvalg i kommunen - Seniorrådet, Folkeoplysningsudvalget og Handicaprådet - modtager årligt henholdsvis 141.000 kr., 69.000 kr. og 11.000 kr. i tilskud til vederlag, mødediæter og øvrige aktiviteter. Derudover har Seniorrådet et yderligere beløb til valg hvert fjerde år, som i 2025 ligger på 164.800. Der findes endelig et centralt budget på 22.000 kr. i alt til at dække uforudsete udgifter for råd og nævn. Parterne er enige om at lave et gennemsyn af disse kommunale tilskud under hensyntagen til antallet af medlemmer, mødefrekvenser mm., således at der i 2024 og frem frigives i alt 0,1 mio. kr.

Besparelser på Administration

Parterne er enige om, at der indarbejdes en samlet besparelsesramme på centraladministrationen på 3,0 mio. kr. i 2024 og frem.

Besparelserne i 2024 findes ved, at en række centrale puljer nedskrives med 1,3 mio. kr. i alt, idet størrelsen på puljen til arbejdsmiljø fastholdes, samt at restbeløbet på 1,7 mio. kr. fordeles forholdsvis på de seks centre, der endnu ikke har opfyldt måltallene for besparelser i 2024.

For 2025 og frem er parterne enige om, at puljen udmøntes som følge af konkrete organisationsjusteringer, fx ved tilpasning af centerstrukturen, samling af tværgående funktioner o.lign.

Regeringen og KL har igangsat et arbejde med udmøntning af kommuneaftalens målsætning om

færre udgifter til administration. Såfremt der fremlægges konkrete initiativer som følge af dette arbejde, der muliggør en yderligere besparelse på administration, vil disse blive fremlagt til politisk drøftelse i Økonomiudvalget med henblik på evt. udmøntning fra 2025 og frem.

Implementering af RPA-robotter

Parterne er enige om, at der skal investeres i en større brug af "Robotic Proces Automation" (RPA) i administrationen, og at der i den forbindelse afsættes et halvt årsværk i 2024 og halvandet årsværk i 2025 og frem, til at implementere RPA løsninger i organisationen. Dette forventes at frigive 0,3 mio. kr. i 2026 og 1,3 mio. kr. i 2027 og frem, idet der forudsættes en nettoudgift på 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,4 mio. kr. i 2025 som følge af udgifter til investering i initiativet.

Gennemgang af IT systemer/kontrakter (decentralt og centralt)

De sidste par år har forvaltningen systematisk gennemgået de centralt forankrede IT-systemer mhp. at ensrette brugen og nedbringe antallet af systemer og dermed licenser. Parterne er enige om, at arbejdet med at gennemgå de centrale systemer fortsættes og udvides til også at inkludere systemer der bruges decentralt, hvilket frigiver 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 og frem.

Besparelse på lønrammen til entreprisjuridisk kompetence

Parterne er enige om, at overskydende midler vedr. en midlertidig stilling på det entreprisjuridiske område frigiver 0,4 mio.kr. i alt i 2024, og at stillingen dermed udløber efter 1. kvartal 2024.

Valgorganisation – valgsted nedlægges og udgifter til at afholde valg tilpasses

Parterne er enige om, at valgstedet Kongevejen nedlægges, som det mindste af kommunens valgsteder, der samtidig ligger relativt tæt på andre valgsteder. Dertil laves der en vurdering af organiseringen af valghandlingen i øvrigt med sigte på at man reducerer medarbejderudgifterne. Dette frigiver 0,1 mio. kr. i 2024 og frem i de konkrete valgår.

Besparelse på salgsindsatsen

Parterne er enige om, at der gennemføres en rammebesparelse på administrationen i forbindelse med salgsindsatsen, hvilket frigiver 0,4 mio. kr. i 2024 og frem.

Opsigelse af lejemål på Sorgenfrivej 2

Parterne er enige om, at lejemålet på Sorgenfrivej 2 opsiges, og at brugerne samles i kommunens øvrige daginstitutioner jf. den samlede plan for dagtilbudskapaciteten. Dette frigiver 0,4 mio. kr. i 2024 og frem.

Nedrivning af tre kommunale ejendomme

Parterne er enige om, at der gennemføres en nedrivning af tre kommunale ejendomme på Nøjsomhedsvej 13, Parcelvej 151 og Jernbaneplassen 22, hvilket frigiver 0,3 mio. kr. i 2024 og 0,6 mio. kr. i 2025 og frem. Parterne er desuden enige om at engangsudgiften til nedrivning mv. på 4,9 mio. kr. i alt, finansieres indenfor eksisterende anlægsprogrammer med henholdsvis 4,0 mio. kr. fra bevillingsprogrammet "Ejendomsanalyse" og med 0,9 mio. kr. fra bevillingsprogrammet "Ny daginstitution Virum".

Fokus på bæredygtighed i sandudskiftning

Parterne er enige om, at der skal arbejdes med mere bæredygtige løsninger for udskiftning af sandkassesandet i de kommunale skoler og dagtilbud, herunder ved at sandkasserne dækkes til om natten. Med et fokus på bæredygtighed kan sandet udskiftet hvert andet år i stedet for årligt, hvilket frigiver 0,3 mio. kr. i 2024 og frem.

Reduktion i driftstilskud til foreninger med driftsaftaler

Parterne er enige om, at der indarbejdes en rammebesparelse på driftstilskuddet til de ni foreninger i Lyngby-Taarbæk Kommune, som har en driftsaftale med kommunen, svarende til 2,5 % af deres nuværende tilskud. Dette frigivet 17.000 kr. i 2024 og 35.000 kr. i 2025 og frem.

Robotrengøring i Lyngby Idrætsby

Parterne er enige om, at der skal arbejdes med robotgulvvaskemaskiner samt en optimering af rengøringsindsatsen i Lyngby Idrætsby, hvilket frigivet 50.000 kr. i 2024 og 0,1 mio. kr. i 2025 og frem.

Forhøjelse af puljen til uforudsete udgifter

Der er afsat en årlig pulje på 11,6 mio.kr. til uforudsete udgifter. Puljen forøges ekstraordinært med 4 mio.kr. i 2024 som en ekstra reserve f.eks. for at kunne imødegå evt. budgetudfordringer som følge af tidligere års merforbrug.

Borgerrådgiver og personaleressource til anlægsopgaver på skole- og dagtilbudsområdet

Parterne er enige om at gøre funktionen som borgerrådgiver permanent for at styrke dialogen mellem forvaltning og borgere, og at den midlertidige ressource til at udvikle kapaciteten på dagtilbudsområdet forlænges til og med 2027 i lys af ombygningsplanerne på området. Der afsættes i den forbindelse 0,7 mio. kr. i 2024 og 1,4 mio. kr. i 2025 til 2027 og 0,8 mio. kr. varigt.

Besparelse på administration ved anden lokation

Kommunalbestyrelsen har i august 2023 besluttet at fraflytte Toftebæksvej 12 og indgå et andet, mindre lejemål til at huse en mindre del af administrationen. Besparelsen herved overstiger det forudsatte, og sagen frigiver 1,2 mio. kr. i 2025 og 1,8 mio. kr. fra 2026.

Tilpasninger af daginstitutionskapaciteten

Parterne er enige om, at der foretages en række tilpasninger i projektarbejdet med daginstitutionskapaciteten. Et mindre anlægsprojekt i tilknytning til kapacitetsudvidelse på dagtilbudsområdet og den tilhørende driftsbevilling nedlægges, de to naturbusser tilknyttet daginstitutionerne "Vi To" og "Gl. Bagsværdvej" tages ud af drift, driften af daginstitutionen Kastaniely forlænges i 2 år til og med april 2027 og der reserveres et samlet beløb på 18,6 mio. kr. til deponering og anlæg til inventar og udearealer til en eventuel udvidelse af den selvejende daginstitution Christian X. Parterne finder, at det er vigtigt at indgå en ny huslejeaftale med Christian X inden udgangen af marts 2024, og vil ellers tage stilling til udvidelsen på ny.

Der afsættes i den forbindelse 13,1 mio. kr. i 2024 og 1,5 mio. kr. i 2025, idet der samtidigt frigives 0,8 mio. kr. i 2026, 1,6 mio. kr. i 2027 og 2,0 mio. kr. i 2028 og frem.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Økonomiske målsætninger

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

Kommunalbestyrelsen har desuden besluttet følgende målsætninger:

1. Servicerammen skal overholdes
2. Anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. i årligt gennemsnit
3. Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. årligt
4. Resultatet af ordinær drift skal være stigende og samtidig vise et overskud, som kan finansiere nettoanlægsniveauet samt udgifter til ordinære afdrag på lån
5. Kommunens langfristede gæld må ikke stige yderligere (ekskl. lån til almene boliger, inde-frysningsslån på grundskylden og klimainvesteringer)
6. Salgsindtægter budgetlægges ikke, med mindre at der er konkret besluttede emner

Disse målsætninger er opfyldt, på nær delvist målsætningen om driftsoverskuddet, som falder frem til 2026, hvorefter det stiger igen. Driftsoverskuddet finansierer nettoanlægsniveauet og gældsafdrag i hele perioden.

Tabellen nedenfor viser hovedlinjerne i det samlede budget:

Mio. kr. i løbende p/l	B24	BO25	BO26	BO27
Service	3.202,6	3.119,5	3.140,2	3.128,8
Overførsler	783,4	802,1	820,7	834,6
Pris- og løn	0,0	177,1	365,8	562,1
Drift i alt	3.986,0	4.098,7	4.326,7	4.525,5
Anlæg	207,1	212,9	190,3	174,5
Ejendomssalg	-40,6	-38,1	0,2	3,9
Pris- og løn	0,0	5,8	9,6	12,4
Anlæg i alt	166,5	180,6	200,1	190,8
Renter	-8,3	-8,3	-8,2	-8,2
Finansiering	-4.233,2	-4.370,7	-4.581,6	-4.796,9
Finansforskydninger	27,8	64,3	64,4	65,1
Afdrag på lån	17,8	17,7	17,7	17,7
Låneoptagelse	-13,8	-14,3	-3,5	-3,5
Finansposter	-4.209,7	-4.311,3	-4.511,3	-4.725,8
Bevægelse i likvider (kassetræk)	-57,1	-31,9	15,4	-9,4

Gennemsnitlig kassebeholdning

Budget 2024-2027 lever op til målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr.:

Mio. kr. i løbende p/l	2024	2025	2026	2027
Kassebeholdning ultimo året	-22,8	9,2	-6,3	3,1
Kassebeholdning gennemsnitligt	107,2	139,2	123,7	133,1

Service

Anlægsrammen for kommunerne under ét fastsættes årligt i økonomiaftalen mellem regeringen og KL og udgør 306 mia. kr. i 2024. Lyngby-Taarbæk Kommunes vejledende andel heraf udgør 3,2 mia. kr. Som det fremgår af tabellen nedenfor, overholder Lyngby-Taarbæk Kommune den vejledende servicerramme i budgettet i forhold til KL's opgørelse. Det skal bemærkes, at der er sanktion på servicerrammen både ifm. budgetlægningen og i regnskabet.

Opgørelse af servicerrammen

Mio. kr. i 2024 p/l	2024	2025	2026	2027
Servicerramme for LTK (KL-beregning*)	3.216	-	-	-
Serviceudgifter i LTK - Budget 2024-27	3.203	3.120	3.140	3.129

Note*: Inkl. demografi mm fra Økonomiaftalen 2024 og løft af servicerramme på 650 mio. kr., jf. udmelding fra regeringen og KL 24. august 2023.

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Skoleudvalget	759,8	751,5	746,9	745,6	745,1	747,7
Dagtilbudsudvalget	295,8	299,8	294,0	294,0	295,9	301,3
Forebyggelses- og Socialudvalget	479,9	459,9	482,6	480,0	478,8	478,6
Kultur- og Fritidsudvalget	73,1	74,3	72,6	72,7	72,6	72,6
Ældre- og Omsorgsudvalget	769,3	741,8	719,4	713,0	730,9	726,0
Teknikudvalget	128,0	134,9	164,6	152,0	154,8	156,3
Økonomiudvalget	679,2	704,9	722,6	662,3	662,1	646,3
I alt	3.185,1	3.167,0	3.202,6	3.119,5	3.140,2	3.128,8

Budgettet på service er 3.203 mio. kr. i 2024 og svarer til en stigning på 36 mio. kr. ift. budget 2023. Udviklingen skal særligt ses i lyset af, at budgetterne på det specialiserede socialområde (både børn, unge og voksne), specialundervisning og elevindsatsen på ældreområdet er løftet med 71 mio. kr. i 2024. Modsat er der besluttet en række modgående besparelsesforslag af kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023 og i forbindelse med budgetaftalen 2024-27 svarende til i alt 54 mio. kr. i 2024 stigende til ca. 70 mio. kr. årligt i løbet af budgetperioden. Derudover er der en lang række øvrige bevægelser. Den overordnede budgetudvikling i 2024 på de enkelte udvalg er beskrevet nedenfor.

Udviklingen på de enkelte aktivitetsområder, herunder i overslagsårene, er beskrevet nærmere under afsnittet om service.

Overførsler

Udgifterne til overførsler indeholder primært udgifter til størstedelen af beskæftigelsesområdet og aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehusvæsenet. Derudover indeholder området bl.a. udgifter til sociale formål og statsrefusioner af særligt dyre enkeltsager.

Budget 2024-27 på overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Forebyggelses- og Socialudvalget	548,1	556,0	573,3	592,3	611,3	625,2
Ældre- og Omsorgsudvalget	258,8	254,9	254,1	254,1	254,1	254,1
Økonomiudvalget	-31,5	-38,5	-44,0	-44,4	-44,7	-44,7
I alt	775,3	772,4	783,4	802,1	820,7	834,6

Det samlede budget udgør 783 mio. kr. i 2024 svarende til en stigning på 11 mio. kr. i forhold til 2023. Udviklingen skyldes primært en stigning i budgetrammen til beskæftigelsesområdet (ikke-service) som følge af øgede budgetter til førtidspension og personlige tillæg, kontante ydelser og revalidering. Modsat falder budgettet til tilbud til udlændinge i 2024 samt som følge af besparelser godkendt ved budgetaftalen 2024-27.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område er der en mindre, teknisk justering af budgettet til Kommunal medfinansiering (KMF) med baggrund i fastfrysningen af KMF og tekniske forskydninger i efterreguleringen af området. På Økonomiudvalgets område falder budgettet med 5 mio. kr. primært som følge af omplacering af budget vedrørende vejafvandingsbidrag til aktivitetsområde Vej og park samt justering af budgetter til sociale formål og den centrale refusionsordning.

Udviklingen på de enkelte områder, herunder i overslagsårene, er beskrevet nærmere under afsnittet om overførsler.

Anlæg

Anlægsrammen for kommunerne under ét fastsættes årligt i økonomiaftalen mellem regeringen og KL og udgør i 2024 19,3 mia. kr. Lyngby-Taarbæk Kommunes vejledende andel heraf udgør 192,3 mio. kr. Som det fremgår af tabellen nedenfor, overstiger anlægsbudgettet i budgetforslaget kommunens vejledende anlægsramme.

Mio. kr. 2024 p/l	B24	B025	B026	B027
Bruttoanlægsbudget (udgifter) *	208,8	219,1	192,9	182,9
Vejledende anlægsramme	192,3			

*Bruttoanlægsbudgettet er kommunens udgiftsbudget, som her er opgjort svarende til KL's anlægsramme. Dette afviger en smule fra kommunens egen opgørelse nedenfor, idet udgifter til ældreboliger og forsyningsvirksomhed/klimatilpasning ikke indgår i den fælleskommunale anlægsramme.

I forbindelse med anlægsprogrammet for 2023-2026 blev det besluttet, at budgetperioden tager udgangspunkt i en anlægsramme på ca. 230 mio. kr. årligt. Det skete med afsæt i mange anlægsbehov, der følger af demografisk vækst og et vedligeholdelsefterslæb på kommunens bygningsmasse og infrastruktur. Med det vedtagne budget for 2024 er der budgetteret anlægsudgifter for 212 mio. kr. i 2023, 220 mio. kr. i 2024, 193 mio. kr. i 2026 og 183 mio. kr. i 2027. Det er desuden besluttet, at forvaltningen frem mod budget 2025 udarbejder et revideret 10-årigt anlægsprogram med en anlægsramme på 180 mio. kr. årligt.

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

Mio. kr. 2024 p/l

Ordinært anlægsbudget	B24	B025	B026	B027
Økonomiudvalget (U)	207,6	215,7	192,7	179,0
Økonomiudvalget (I)	-0,5	-2,8	-2,4	-4,5
Ordinært anlægsbudget i alt	207,1	212,9	190,3	174,5

Ejendomssalg				
Ejendomssalg mv. (U)	4,3	4,7	0,2	3,9
Ejendomssalg mv. (I)	-44,8	-42,8	0,0	0,0
Ejendomssalg i alt	-40,6	-38,1	0,2	3,9

Se detaljeret investeringsoversigt og bemærkninger i afsnittet Anlæg.

Skatter

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

Skatteprocenterne i budget 2023 samt i budgetforslag 2024-27 fremgår af tabellen nedenfor.

Skatteprocenter	B23	B24	B25	BO26	BO27
Udskrivningsprocent (maks.2 decimaler)	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent	0,62	0,60			
Grundskyldspromille (maks.3 decimaler)	21,485	6,7	6,7	6,7	6,7
Grundskyldspromille / landbrugsjord	6,685	6,685	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgifter (promille):					
- Erhvervsejendomme	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
- Statslige ejendommers grundværdi	10,743				
- Offentlige ejendommers grundværdi	10,743				
- Offentlige ejendommers forskelsværdi	8,75				

Note: Offentlige ejendomme skal i 2024 betale samme beløb i dækningsafgift som i 2023. Det er ikke endeligt afklaret, hvilken promille der skal lægges til grund herefter.

Grundskyld og dækningsafgifter

Det skal understreges, at der fortsat er usikkerhed vedrørende budgetteringen af ejendomsskatterne i årene 2024-2027. Set fra et kommunalt perspektiv vanskeliggør forsinkelsen i udsendelsen af de nye vurderinger budgetteringen i årene 2021-2027. Kommunerne må derfor basere deres budgettering på skøn fra Skatteministeriet.

Usikkerhederne og forvaltningens skøn er uddybet i afsnittet om skatter i kapitlet om finansposter.

Indkomstskatter

Det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag og dertil hørende skatteprovenu er lagt til grund for budgettet i 2024. De budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig af forsigtigheds-mæssige årsager på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

Ejendomsskatter

Skattestoppet fortsætter i 2024 og partierne bag kompensation til boligejerne og fortsat tryk om boligbeskatningen har desuden aftalt, at de kommunale grundskyldspromiller og dækningsafgifts-satser ikke kan sættes op i 2021-28.

Tilskud og udligning

Budgettet er baseret på valg af selvbudgettering i 2024. Dermed budgetteres der med de selvbudgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i 2024. I overslagsårene svarer de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb til beløbene fra KL's skøn for statsgarantien for overslagsårene.

Der er i forbindelse med budgetvedtagelsen fremlagt særskilt sag om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering med forvaltningens vurdering af kommunens potentielle gevinst og risiko ved selvbudgettering.

Balanceforskydninger

I budgetperioden er der stigende forskydning i tilgodehavender, som følge af at kommunens tilskud til Letbanen stiger ved idriftsættelsen.

Langfristet gæld

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld ikke må stige yderligere. Undta-

BUDGETFORUDSÆTNINGER

get herfor er dog gæld som følge af lån til almene boliger, midlertidig indefrysningsordning samt klimainvesteringer. Den øvrige gæld falder i budgetperioden med 12 mio. kr. fra 2024 til 2028.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
- heraf almene boliger	212	202	192	182	172	162
- heraf boligaftale	185	185	185	185	185	185
- heraf klimainvesteringer	0	0	11	11	11	11
- heraf øvrig gæld	46	42	39	36	33	30
Gæld (ultimo året)**	442	428	426	413	400	388

* Ekskl. leasede aktiver og feriepengeforpligtelse, samt ekskl. indeksregulering (reguleres på status).

I boligaftalen om ejendomsskatterne indgår det, at boligejernes midlertidige indefrysning af stigningen i grundskylden er et kommunalt tilgodehavende (lån) frem til, at lånene overdrages til staten. Dette forventes at ske med udgangen af 2026. Tidsplanen er tidligere rykket og fortsat usikker, idet det afhænger af, at Vurderingsstyrelsen har færdiggjort sit arbejde med at udsende nye vurderinger. Ændringen er derfor ikke indarbejdet i budgettet.

Regeringens lov- og cirkulæreprogram

Kommunen reguleres for nettoudgifterne som følge af nye opgaver/opgavebortfald i henhold til det såkaldte DUT-princip (Det Udvidede Totalbalanceprincip). De beregnede nettoudgifter ved en ændring i kommunernes opgaver på landsplan fordeles mellem kommuner på baggrund af 'DUT-nøglen', som afspejler kommunens andel af folketallet i hele landet tillagt udligningseffekter af mer- eller mindredgifter.

Med dette års lov- og cirkulæreprogram er Lyngby-Taarbæk Kommune blevet tilført budget på henholdsvis 4,3 mio. kr. i 2024, 3,2 mio. kr. i 2025, 1,5 mio. kr. i 2026 og 1,5 mio. kr. i 2027 til at løse yderligere opgaver fastlagt i lovgivning mv. Midlerne er indarbejdet i budgettet for de berørte områder.

Takster og gebyrer

Takster og gebyrer er på de fleste områder fremskrevet således, at det generelt svarer til skønnet for pris- og lønudviklingen af udgifterne inden for de pågældende områder. På nogle områder følger takstfastsættelse særskilte regelsæt for fordelingen mellem år. På dagtilbudsområdet er taksterne fastsat efter en forældrebetalingssandel på 25 pct. af bruttoudgifterne. De indarbejdede takster fremgår af takstoversigten.

Deponering og leasing

Kommunen har deponeret beløb i forbindelse med salg af dele af HMN i 2018, 2019 og 2021. Deponeringen vedrørende 2019 er efterfølgende frigivet, da kommunen afviklede en del af sin langfristede gæld. Der er herudover deponeret for nye lejemaal. Ultimo 2023 har kommunen deponeret i alt 39,0 mio. kr.

Leasing af driftsmidler, hvor kommunen ikke skal deponere, indgår ikke som særskilte poster i budgetlægningsfasen, idet en eventuel leasingudgift skal finansieres inden for den berørte institutions driftsramme/alternativt fagområdets driftsramme. Denne procedure er også gældende, hvis der i selve regnskabsåret administrativt leases driftsmidler. Der er ikke budgetteret med leasing af anlægsmidler i 2024-27.

Pris- og lønskøn

Der er anvendt KL's udmeldte pris- og lønskøn fra juli 2023.

	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27
Service - Løn	4,07	5,10	5,10	5,10
Service - Priser	4,26	4,26	4,26	4,26
Service - Løn/priser i alt	4,1	4,8	4,8	4,8
Anlæg (art 4.5)	2,80	2,80	2,80	2,80
Overførsler (art 5.2)	3,30	3,30	3,30	3,30
Pris- og løn inkl. overførsler	3,9	4,4	4,4	4,4

Det skal bemærkes, at bloktilskuddet reguleres med pris- og lønskønnet inkl. overførselsudgifter, men at kommunens andel heraf er afhængig af parametre i udlicningen af kommunernes udgiftsbehov.

Aftale om kommunernes økonomi

Aftalen om kommunernes økonomi fastlægger rammerne for den kommunale budgetlægning. Nedenfor er de økonomiske hovedelementer i aftalen for 2024 skitseret (de angivne beløb er for kommunerne under ét):

Løft af servicerammen

Samlet set løftes servicerammen med 1,4 milliarder kroner i forhold til 2023. I aftalen hedder det, at rammen løftes med 2,4 milliarder kroner, men heraf skal kommunerne selv finde 1 milliard kroner, hvoraf 700 millioner kroner er forudsat at komme fra en besparelse på administrationen. De resterende 300 millioner kroner er forudsat hentet gennem besparelser på jobcentrene, som skal finansiere Arne-pensionen. Dermed er det reelle løft på 1,4 milliarder kroner, hvoraf stigende demografiske udgifter udgør 1,25 milliarder kroner.

For at hjælpe kommunerne med at nedbringe administrationsudgifterne vil regeringen og KL indgå et flerårigt samarbejde, der blandt andet skal "understøtte kommunernes arbejde med at reducere udgifterne til administrative opgaver". Forvaltningen afventer en opdateret status på dette arbejde.

Løft af anlægsramme

Anlægsrammen løftes med 0,6 milliarder kroner i 2024 ift. 2023 til en samlet ramme på 19,1 milliarder kroner. For 2023 var rammen på 18,5 milliarder kroner, men her skulle kommunerne selv finansiere én milliard. For 2024 finansierer staten hele anlægsrammen. Dermed er løftet af anlægsrammen rent finansieringsmæssigt 1,6 milliarder kroner.

Herudover er aftalt et tillæg til anlægsrammen i 2024 på 0,2 mia. kr. målrettet etablering af nye botilbud på det specialiserede socialområde. Der er afsat en lånepulje hertil af samme størrelsesorden.

Sanktioner på budget og regnskab

- Budgetsanktion på service: 3 mia. kr. af bloktilskuddet i 2024 er betinget af, at kommunernes budgetterede serviceudgifter holder sig inden for den aftalte serviceramme.
- Regnskabssanktion på service: Sanktion på beløbsoverskridelsen hvis kommunernes serviceudgifter i regnskab 2024 overstiger det aftalte niveau (kommunen individuelt 60 pct. / kommunerne kollektivt 40 pct.)
- Budgetsanktion på anlæg: 1 mia. kr. af 2024-bloktilskuddet er betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme.
- Der er ingen sanktion på anlæg i regnskabssituationen.

Skattefastsættelse

For 2024 er der alene mulighed for at søge om andel i skatterammerne relateret til tab ved udlicningsreformen i 2020. Lyngby-Taarbæk Kommune har allerede udnyttet sin mulighed.

Skattestigninger herudover er omfattet af sanktionsbestemmelserne. Dvs. kommuner, der hæver skatten, mister 75 pct. af provenuet i år 1, 50 pct. i år 2 og 3, 25 pct. i år 4, den resterende del af

provenuet mister kommunerne kollektivt via en reduktion af bloktilskuddet.

Midtvejsregulering af 2023

Kommunerne har fået en midtvejsregulering af 2023 på i alt 7,4 mia. kr. grundet højere pris- og lønudvikling, højere overførselsudgifter og yderligere udgifter til Ukraine-indsatsen.

Således modtager kommunerne 1,7 mia. kr. for at kompensere for især det højere inflationsskøn for 2023 sammenlignet økonomiaftalen for 2023. Herudover kompenserer midtvejsreguleringen for forventet højere overførselsudgifter i 2023 end forudsat i aftalen for 2023. Denne del udgør 3,3 mia. kr. for kommunerne samlet set. Endelig er der givet 0,9 mia. kr. i 2023 til at håndtere indsatsen over for fordrevne borgere fra Ukraine, foruden 1,4 mia. kr. til indsatsen med både dette og covid-19 i 2022.

Det specialiserede socialområde

Løftet af servicerammen på 1,4 mia. kr. indeholder et lille løft udover det demografiske behov, som er opgjort til 1,25 mia. kr. I begrundelsen herfor nævnes bl.a. kommunernes stigende udgifter på de specialiserede områder. Desuden har man aftalt en særlig flerårig anlægsramme til at udvide den kommunale botilbudskapacitet for 200 mio. kr. i 2024, 600 mio. kr. i 2025 og 700 mio. kr. i 2026. Dermed får kommunerne i alt 1,5 milliarder kroner over de næste tre år til at udvide kapaciteten på de kommunale botilbud. Jf. også ovenfor om anlægsrammen.

Af aftalen fremgår, at "regeringen og KL er enige om at understøtte kommunernes mulighed for at prioritere" på det specialiserede socialområde, ligesom regeringen anerkender kommunernes udfordringer med stærkt stigende udgifter. På den baggrund har regeringen og KL aftalt at arbejde videre med en række af de initiativer, som ekspertudvalget på det specialiserede socialområde (Tranæsudvalget) har foreslået. I alt vil man arbejde videre med seks ud af de i alt 11 anbefalinger fra udvalget, hvoraf forøgelsen af kapaciteten på botilbud er en af anbefalingerne.

Vanskeligt stillede kommuner

For at hjælpe vanskeligt stillede kommuner indgår det i aftalen at hæve den såkaldte paragraf 16-pulje, som yder støtte til de "særligt vanskeligt stillede kommuner", med 100 mio. kr. Dermed vil puljen i alt udgøre 734,4 millioner kroner i 2024, som vanskeligt stillede kommuner kan ansøge om at få del i.

RESULTATOPGØRELSE

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	B24	BO25	BO26	BO27
Skatter	-5.093,4	-5.264,5	-5.546,0	-5.777,1
Tilskud og udligning	860,2	893,8	964,4	980,2
Indtægter i alt (A)	-4.233,2	-4.370,7	-4.581,6	-4.796,9
Driftsudgifter	3.986,0	3.921,6	3.960,9	3.963,5
Pris- og lønstigninger	0,0	177,1	365,8	562,1
Driftsudgifter i alt (B)	3.986,0	4.098,8	4.326,7	4.525,6
Primært driftsresultat (C = A+B)	-247,1	-272,0	-255,0	-271,3
Renter (D)	-8,3	-8,3	-8,2	-8,2
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-255,4	-280,2	-263,2	-279,5
Anlægsudgifter netto	211,4	217,0	190,5	178,4
Pris- og lønstigninger - Anlæg		5,8	9,6	12,4
Anlægsudgifter i alt (F)	211,4	222,8	200,1	190,8
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)	-44,8	-42,3	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)	-88,9	-99,7	-63,1	-88,7
FINANSIERINGSOVERSIGT	B24	BO25	BO26	BO27
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	-79,9	-22,8	9,2	-6,3
Ændring af likvide aktiver				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	88,9	99,7	63,1	88,7
Låneoptagelse mv.	13,8	14,3	3,5	3,5
Øvrige finansforskydninger	-27,8	-64,3	-64,4	-65,1
Afdrag på lån	-17,8	-17,7	-17,7	-17,7
Bevægelse	57,1	31,9	-15,4	9,4
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	-22,8	9,2	-6,3	3,1
GENNEMSNITLIG BEHOLDNING	107,2	139,2	123,7	133,1

SERVICE

Serviceudgifter dækker over alle kommunens udgifter til den daglige drift af kommunens serviceydelser – dvs. kommunens udgifter til at drive bl.a. daginstitutioner, folkeskoler, ældrepleje, forebyggelse, ejendomsdrift, administration samt indsatsen for udsatte og handicappede osv. Den nærmere afgrænsning af serviceudgifter er fastlagt ud fra det kommunale budget- og regnskabssystem. I de årlige aftaler mellem Regering og KL fastlægges de samlede rammer kommunernes serviceudgifter.

Udgifterne på service er underlagt rammestyring, jf. Principperne for økonomistyring. Fagudvalget har det overordnede ansvar for at levere det politisk besluttede serviceniveau indenfor udvalgets samlede økonomiske ramme.

Budget 2024-27 på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Skoleudvalget	759,8	751,5	746,9	745,6	745,1	747,7
Skoler og Klubber	685,6	680,4	676,7	675,4	674,9	677,4
Udsatte børn	74,2	71,0	70,2	70,2	70,3	70,3
Dagtilbudsudvalget	295,8	299,8	294,0	294,0	295,9	301,3
Dagtilbud	295,8	299,8	294,0	294,0	295,9	301,3
Forebyggelses- og Socialudvalget	479,9	459,9	482,6	480,0	478,8	478,6
Ungeindsats	207,9	203,7	219,8	216,5	215,3	215,1
Voksen- og socialindsats	264,9	248,6	253,7	254,4	254,5	254,5
Beskæftigelse	7,1	7,6	9,0	9,0	9,0	9,0
Kultur- og Fritidsudvalget	73,1	74,3	72,6	72,7	72,6	72,6
Fritid, kultur og idræt	73,1	74,3	72,6	72,7	72,6	72,6
Ældre- og Omsorgsudvalget	769,3	741,8	719,4	713,0	730,9	726,0
Ældre	653,3	622,1	604,1	599,1	616,9	612,1
Sundhed	116,0	119,7	115,3	113,9	113,9	113,9
Teknikudvalget	128,0	134,9	164,6	152,0	154,8	156,3
Vej og park	64,7	70,3	94,8	94,5	97,3	98,9
Trafik	45,5	48,4	53,8	41,7	41,7	41,6
Klima, miljø og natur	17,8	16,2	15,9	15,9	15,8	15,8
Økonomiudvalget	679,2	704,9	722,6	662,3	662,1	646,3
Beredskab	17,8	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3
Administration	340,3	335,9	328,2	317,5	315,9	313,5
Puljer	91,6	118,4	142,1	104,6	103,0	100,7
Ejendomme	229,5	232,4	233,9	222,0	224,9	213,8
I alt	3.185,1	3.167,0	3.202,6	3.119,5	3.140,2	3.128,8

Budgettet på service er 3.203 mio. kr. i 2024 svarer til en nedgang på 36 mio. kr. ift. budget 2023. I perioden 2025-27 ligger budgettet på et niveau mellem 3.120 mio. kr. og 3.140 mio. kr.

Den samlede budgettramme på Skoleudvalgets område falder med 5 mio. kr. i 2024. På aktivitetsområde Skoler og Klubber falder budgettet med 4 mio. kr. i 2024. Der er der indarbejdet et budgetløft på specialundervisningsområdet (17 mio. kr.). Modsat falder budgettet som følge af overført mindreforbrug fra 2021 til 2023 (10 mio. kr.) samt budgetbesparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 (7 mio. kr.) og ved budgetaftalen 2024-27 (4 mio. kr.). På aktivitetsområde Udsatte børn falder budgettet med 1 mio. kr. i 2024. Der er indarbejdet et budgetløft som følge af den stigende aktivitet på området (10 mio. kr.). Derimod falder budgettet på grund af udfasningen af midlertidige bevillinger (i alt 7 mio. kr.), herunder bevillinger til COVID-19, samt omstillinger, budgetbesparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-27 samt tekniske omplaceringer (i alt 4 mio. kr.). I 2025-27 ses alene mindre ændringer på udvalgets samlede budgettramme.

Budgettet på Dagtilbudsudvalget falder med 6 mio. kr. i 2024 primært som følge af besparelserne besluttet ved budgetaftalen 2024-27. Derudover er der en række modsatrettede budgetbevægelser

inden for området. Der er en nedgang i demografiposterne (18 mio. kr.). Modsat stiger budgettet, idet finansieringen af bedre normeringer overgår til bloktilskuddet og finansieres herfra (14 mio. kr.), ligesom der er tilført budget til drift af en udflytterbørnehave samt kompensation for bortfald af Store Bededag som helligdag (i alt 3 mio. kr.). I 2026 og 2027 stiger budgettet primært som følge af øget pladsbehov i aldersgruppen 0-2 år.

Budgetrammen på Forebyggelses- og Socialudvalget stiger med 23 mio. kr. i 2024. Budgettet på aktivitetsområde Ungeindsats stiger med 16 mio. kr. særligt som følge af et budgetløft som følge af den stigende aktivitet på området (24 mio. kr.). Derudover stiger budgettet som følge af investeringsudgifter ved besparelsesinitiativer besluttet ved budgetaftalen 2024-27 (2 mio.kr.). Modsat falder budgettet i forbindelse med en teknisk omplacering af budget fra Ungeindsatsen til aktivitetsområdet Beskæftigelse ikke-service (6 mio. kr.) samt budgetbesparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 (4 mio. kr.). På aktivitetsområde Voksen og Socialindsats stiger budgettet samlet med 5 mio. kr. primært som følge af et budgetløft som følge af den stigende aktivitet på området (14 mio. kr.). Modsat er der indarbejdet budgetbesparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-27 (7 mio. kr.), ligesom der er foretaget tekniske omplaceringer af flygtningeområdet til aktivitetsområderne Beskæftigelse (2 mio. kr.) og Ejendomme (2 mio. kr.). Budgettet på aktivitetsområde Beskæftigelse stiger med 2 mio. kr. primært som følge af den tekniske omplacering af budget vedrørende flygtningeområdet fra aktivitetsområde Voksen- og Socialindsats (2 mio. kr.). Nedgangen i udvalgets samlede budget fra 2024 til 2025 skal bl.a. ses i lyset af investeringsudgifterne i 2024 ved besparelsesindsatser besluttet ved budgetaftalen 2024-27.

På Kultur- og Fritidsudvalget falder budgetrammen med knap 2 mio. kr. i 2024 primært som følge af budgetbesparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-27. Derudover er der indarbejdet en teknisk omplacering til aktivitetsområde Administration vedrørende frikøb af ressourcer til TR-arbejde. Udvalgets budgetrammen er herefter stort set uændret.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område falder budgettet med 22 mio. kr. i 2024. På aktivitetsområde Ældre falder budgettet med 18 mio. kr. primært som følge af overført merforbrug fra 2022 til 2024 (10 mio. kr.) samt stigende effekt af budgetbesparelser fra budget 2023 samt besparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-27 (i alt 15 mio. kr.). Modsat stiger budgettet som følge af budget tildelt til Uddannelsesteamet på grund af flere elever og mindre frafald (6 mio. kr.). På aktivitetsområde Sundhed falder budget med 4 mio. kr. som følge af budgetbesparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-27. I 2025 falder budgettet på aktivitetsområderne Ældre og Sundhed yderligere primært som følge af stigende effekt af de besluttede besparelser. I 2026 stiger budgettet på aktivitetsområde Ældre, bl.a. som følge af merforbrug i 2022, som er overført over en treårig periode, samt demografireguleringer. I 2027 falder budgettet igen primært som følge af bortfald af puljen til FOA-pakken, som er afsat ved budget 2023-26.

Budgetrammen på Teknikudvalget stiger med 30 mio. kr. i 2024. På aktivitetsområde Vej og park stiger budgettet med 25 mio. kr. primært som følge af, at puljerne til broer og belægningsarbejder (slidlag) er flyttet hertil fra anlæg i forbindelse med de tekniske ændringer til budget 2024-2027 (18 mio. kr.). Derudover er budgettet til vejafvandsbidrag flyttet fra Økonomiudvalgets område for ikke-service til aktivitetsområde Vej og park (6 mio. kr.). Budgettet på aktivitetsområde Trafik stiger med 5 mio. kr. særligt som følge af øget budget vedrørende busdrift (7 mio. kr.), herunder éngangsmidler til betaling af efterreguleringer fra 2022 samt et varigt løft på grund af stigende priser og faldende passagertal. Modsat er indtægter på parkeringsområdet opjusteret (1 mio. kr.). I 2025 falder udvalgets budgetramme med 13 mio. kr. primært som følge af de i 2024 afsatte midler til efterreguleringer vedrørende busdriften (5 mio. kr.). Derudover er der indarbejdet en besparelse på busdriften når letbanens sættes i drift (4 mio. kr.), ligesom der bortfalder en buffer til omlægninger af busruter i forbindelse med letbanearbejdet (3 mio. kr.). I 2026 stiger budgettet primært som følge af udløb af en pulje til maskininvesteringer på anlæg, som har været finansieret af driftsmidler på aktivitetsområde Vej og Park (3 mio. kr.).

Budgetrammen på Økonomiudvalgets område stiger med 18 mio. kr. i 2024. Udviklingen skal særligt ses i lyset af en stigning i budgettet på aktivitetsområde Puljer på 24 mio. kr. som følge af en forøgelse af den ufinansierede tekniske servicebufferpulje (22 mio. kr.) samt en forøgelse af puljen

til uforudsete udgifter (4 mio. kr.), jf. budgetaftalen 2024-27. Der er desuden et fald i budgettet på aktivitetsområdet Administration på 8 mio. kr. primært som følge af besparelser godkendt af Kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-2027, overførsler fra 2021 til 2023 samt bortfald af midlertidige bevillinger. Endelig stiger budgettet på aktivitetsområde Ejendomme med 2 mio. kr. primært som følge af tekniske omplaceringer fra andre aktivitetsområder samt investeringsudgifter på ejendomsområdet i forbindelse med gennemførelsen af budgetbesparelser på andre aktivitetsområder. Modsat er der nedgang i budgettet bl.a. som følge af besparelser på ejendomsområdet som godkendt af Kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023 og ved budgetaftalen 2024-7 samt forventede besparelser ved indflytning på det nye rådhus. I 2025 og frem falder Økonomiudvalgets budgetramme særligt som følge af ophør af den ufinansierede tekniske servicebufferpulje samt lavere udgifter til tjenestemandspensioner på aktivitetsområde Puljer. Der er desuden yderligere bortfald af midlertidige bevillinger på aktivitetsområde Administration, samt udløb i 2027 af overførte beløb på aktivitetsområde Ejendomme.

Udviklingen på de enkelte aktivitetsområder er beskrevet nærmere under afsnittet om service.

Skoleudvalget

Skoler og Klubber

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Skoler – centralt. Området dækker over efteruddannelse og læsecenter, PPR-området, Skole-IT-området samt befordring på almenskolen og modtageklasselever
- B. Demografi og tilknyttede poster. Området dækker primært over demografipuljen, samt det kommunale tilskud til drift af privatskoler og efterskoler.
- C. Specialundervisning. Området dækker over kommunal og regional specialundervisning, centrale puljer til drift af egne specialskoler samt køb og salg af mellemkommunale specialtilbud.
- D. Skoler – decentralt. Området dækker over decentral drift af egne specialskoler og folkeskoler inkl. SFO, drift af klubtilbud, herunder fritidsklub, juniorklub og ungdomsklub på folkeskolerne, drift af Ungdomsskoletilbud, herunder musik, sprog, drama, natur, IT mv., samt drift af gruppeordninger.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Skoler – centralt	44,7	73,2	64,0	63,7	63,3	65,4
Tværgående understøttende funktioner	5,5	6,2	5,1	5,1	5,1	5,1
Skoler, IT og bibliotek	9,0	14,1	11,5	11,5	11,5	11,5
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	10,4	14,5	13,6	13,6	13,6	13,6
Motorikhuset	2,9	3,1	2,7	2,6	2,6	2,6
Uddannelse og Udvikling	2,0	4,4	4,3	4,3	4,3	4,3
Skoler fælles	14,9	30,9	26,7	26,5	26,2	28,3
Demografi og tilknyttede poster	-1,5	3,4	-5,6	-5,8	-4,9	-4,4
Demografipuljen	-55,8	-50,4	-63,2	-62,0	-60,1	-58,9
Bidrag til statslige og private skoler	43,7	43,0	45,8	44,3	43,7	43,2
Efterskoler og ungdomskostskoler	10,5	10,8	11,7	11,8	11,5	11,2
Specialundervisning	65,7	72,6	84,9	84,1	83,0	83,0
Fælles visitationsbudget	70,8	65,7	61,0	58,3	56,1	56,1
Pædagogisk assistance	-0,1	6,4	7,4	7,4	7,4	7,4
Enkeltintegration og mellemformer	-0,4	12,2	12,6	12,6	12,6	12,6
Specialundervisning øvrige	-4,6	-11,7	3,8	5,8	6,9	6,9
Skoler – decentralt	576,8	531,2	533,4	533,4	533,4	533,4
Engelsborgskolen	75,2	72,3	68,9	68,9	68,9	68,9
Fuglsanggårdsskolen	55,4	51,6	52,2	52,2	52,2	52,2
Hummeltofteskolen	77,0	70,2	70,0	70,0	70,0	70,0
Kongevejens Skole	55,4	51,5	50,6	50,6	50,6	50,6
Lindegårdsskolen	45,9	40,7	40,6	40,6	40,6	40,6
Lundtofteskole	49,9	44,2	43,6	43,6	43,6	43,6
Trongårdsskolen	52,9	49,3	51,2	51,2	51,2	51,2
Taarbæk Skole	14,1	12,7	13,7	13,7	13,7	13,7
Virum Skole	73,4	69,4	70,3	70,3	70,3	70,3
Heldagsskolen	24,9	21,2	25,0	25,0	25,0	25,0
Sorgenfriskolen	45,8	41,8	41,1	41,1	41,1	41,1
Ungdomsskolen	7,1	6,3	6,2	6,2	6,2	6,2
I alt	685,6	680,4	676,7	675,4	674,9	677,4

Budgettet for skoler og klubber falder med 3,7 mio. kr. fra 2023 til 2024., primært som følge af en

budgettilførsel på specialundervisningsområdet på 16,7 mio. kr., overførsler fra 2021 til 2023 som giver en nedgang i 2024 og budgetbesparelser fra budgetaftalen 2024 (kommunalbestyrelsen 12. oktober 2023) samt budgetbesparelser fra budget 2023 (Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023) med effekt i overslagsårene.

Budgettilførslen på 16,7 mio. kr., skal ses i lyset af en national tendens med stigende aktivitet og udgifter på specialundervisningsområdet, og et budget som ikke har fulgt med udviklingen. Der har været iværksat en række tiltag, for at dæmme op for udgiftsstigningen, herunder omstillingsprogrammet, midlertidige budgetløft, handleplaner mv. Disse har ikke været tilstrækkelige, hvorfor det har været nødvendigt at lave et løft af budgettet, for at tilvejebringe et retvisende og realistisk budgetgrundlag. Budgettilførslen er baseret på estimatet ved 2. budgetopfølgning 2023, hvor der er tilagt en prognose for tilgang/afgang for 2024.

De øvrige budgetændringer til budget 2024 vedrører hovedsageligt følgende:

- Budgettilførsel på 2,8 mio. kr. som følge af demografertilpasninger (KMB 22-06-2023 punkt 8) samt i overslagsårene fra 2022 og tidligere.
- Nettobudgettilførsel på 2,3 mio. kr. som følge af teknisk budgetflytning til aktivitetsområdet Skoler og klubber. Rettelse af budgetfejl i tilknytning til omstillingsprogrammet vedr. det fælles visitationsbudget, hvor gevinst fra aktivitetsområde udsatte børn blev overført to gange til aktivitetsområde skoler og klubber (KMB 22-06-2023 punkt. 2).
- Budgettilførsel på 0,2 mio. kr. som følge af lov- og cirkulæreprogrammet.
- Budgetreduktion på 9,8 mio. kr. i 2024, som følge af et midlertidigt budgetløft i 2023 grundet overførsler fra 2021 til 2023.
- Budgetreduktion på 6,7 mio. kr., som følge af de besluttede budgetbesparelser i 2023 (KMB 04-05-2023 punkt. 2).
- Budgetreduktion på 4,0 mio. kr., som følge af Budgetaftalen for 2024 (KMB 12.10.2023 pkt. 2 – Budget 2024-27).
- Budgetreduktion på 2,3 mio. kr., Sammenlægning af klasser, (KMB 30-03-2023 punkt. 19).
- Budgetreduktion på 1,1 mio. kr. fra Budgetaftalen 2021, som følge af udløbet af et midlertidigt budgetløft på reservepuljen under specialundervisning vedr. omstillingsprogrammet i 2021-2023.
- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. Omstillinger Børn og voksne, (KMB 27-01-2021 punkt. 24).
- Budgetreduktion på 0,5 mio. kr. fra Budgetaftalen 2021 vedr. omstillingsinitiativer på specialundervisningsområdet.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. fra Budgetaftalen 2023, vedr. nedlæggelse af stillingen som naturfagskonsulent.

I overslagsårene 2025-27 ses kun mindre ændringer i det samlede budget. Udviklingen i budgettet dækker dog over både budgettilførsler- og reduktioner, hvor særligt demografertilpasningen af området medfører budgetreduktioner i overslagsårene.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Skoler og SFO

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

Folkeskoler

Folkeskolernes budget reguleres på baggrund af forventet udvikling i antal elever, jf. befolkningsprognosen og forventet klassesdannelse. Budgettet til folkeskoler kapacitetstilpasses med en gennemsnitlig klasseskost pr. klasse på 821.449 kr. I ressourcetildelingen til skolerne reguleres derudover med 34.622 kr. pr. elev i klasser over 20 elever ("20+" - gennemsnitligt pr. skole) samt 1.605 kr. pr. elev til undervisningsmaterialer mv.

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

For 2024 og overslagsår er niveauet for forventet klassesdannelse dannet på baggrund af befolkningsprognose 2023 og den realiserede indskrivningsfrekvens for årene 2021 til 2023 for hvert af skoledistrikterne. Med en klassekvotient på 24 elever pr. børnehaveklasse, forventes klasseantallet at være følgende i de kommende skoleår:

Tabel 3.1 Forventet klassesdannelse 2023/2024 – 2027/2028

Klasser	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
0. BH (6 år)	25	27	30	28	28
1. Klasse (7 år)	26	25	27	30	28
2. Klasse (8 år)	25	26	25	27	30
3. Klasse (9 år)	27	25	26	25	27
4. Klasse (10 år)	27	27	25	26	25
5. Klasse (11 år)	27	27	27	25	26
6. Klasse (12 år)	26	27	27	27	25
7. Klasse (13 år)	27	25	26	26	26
8. Klasse (14 år)	28	27	25	26	26
9. Klasse (15 år)	25	28	27	25	26
I alt	263	264	265	265	267

I alt forventes det, at der i skoleåret 2024/2025 dannes 27 børnehaveklasser. Alle andre klasser videreføres alt andet lige i det følgende skoleår - bortset fra 6. klassen på Taarbæk Skole. I 2024/2025 og frem er der budgetteret med to 10. klasser. Skoleprognosen danner baggrund for budgettet til skolerne, men den endelige klassesdannelse for skoleåret 2024/2025 kendes først efter, at der er sket indskrivning til skolerne i efteråret 2023 og forelæggelse af klassesdannelsessagen for Skoleudvalget primo 2024. Sker der eventuel ændring i forventet antal dannede børnehaveklasser i 2024/2025 vil det indgå i sag om demografiregulering af budgettet, som forelægges Økonomiudvalget i maj 2024.

Tabel 3.2 Antal elever fordelt på klassetrin 2023/2024 – 2027/2028

Klassetrin - Elever	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Indskoling (6-9 år)	2.215	2.140	2.160	2.137	2.188
Mellemskole (10-12 år)	1.764	1.726	1.688	1.626	1.578
Udskoling (13-15 år)	1.744	1.697	1.636	1.592	1.582
I alt	5.723	5.563	5.483	5.355	5.348

Det samlede antal af elever på skolerne forventes at falde i takt med befolkningsudviklingen, hvor med antallet af elever skønnes at falde med 375 elever fra 2023/2024 til 2027/2028.

SFO

Budgettet til SFO reguleres i forhold til det faktiske antal indmeldte børn pr. 5. september 2022 samt det forventede antal indmeldte børn, jf. befolkningsprognosen. Der reguleres med et beløb pr. barn på 22.025 kr. til lønsum og pædagogiske materialer, et beløb pr. barn på 8.161 kr. til søsken-tilskud og friplads samt forældreindbetaling på 2.208 kr. pr. barn pr. måned (11 måneder).

Tabel 3.3 Forventet antal børn i SFO 2023/2024 - 2027/2028

SFO -børn	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Befolkning 6-9 år	2.659	2.571	2.531	2.572	2.580
SFO Indskrivnings Pct.	83,0%	83,0%	83,0%	83,0%	83,0%
SFO Indskrivning i alt	2.207	2.134	2.101	2.134	2.142

Med udgangspunkt i befolkningsudviklingen og indskrivningsprocenten i SFO 2023-2024 på 83,0 pct. forventes der et fald i antallet af SFO-børn frem mod 2025, hvorefter der igen sker en stigning svarende til udviklingen i indskrivningen i indskolingsklasserne på skolerne.

Kommunale, regionale og private specialtilbud

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

Privatskole/privat SFO/efterskole mv.

Budgettet for privatskoleelever, efterskole mv. samt børn i privat SFO reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske afregningspriser i året og antallet af elever. I 2023 betaler kommunen 42.383 kr. pr. privatskoleelev, 39.862 kr. pr. efterskoleelev og 8.340 kr. pr. barn i privat SFO.

Privatskoleelever

Elevtallet på privatskolerne opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af privatskoleelever i skoleåret 2023/2024 afregnes medio 2024. Tallene for skoleårene 2023/24-2027/28 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på ca. 13,3 pct. af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2022).

Privat SFO

Børnetallet for privat SFO opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Det betyder, at antallet af børn i privat SFO i skoleåret 2023/2024 afregnes medio 2024. Tallene for årene 2023/2024-2027/28 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for privat SFO på 11,4 pct. af børn i aldersgruppen 6-9 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2022)

Efterskoleelever mv.

Elevtallet på efterskoler mv. opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af efterskoleelever i skoleåret 2023/2024 afregnes medio 2024. Tallene for årene 2023/24-2027/28 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på ca. 13,2 pct. af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2022).

Klubber

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

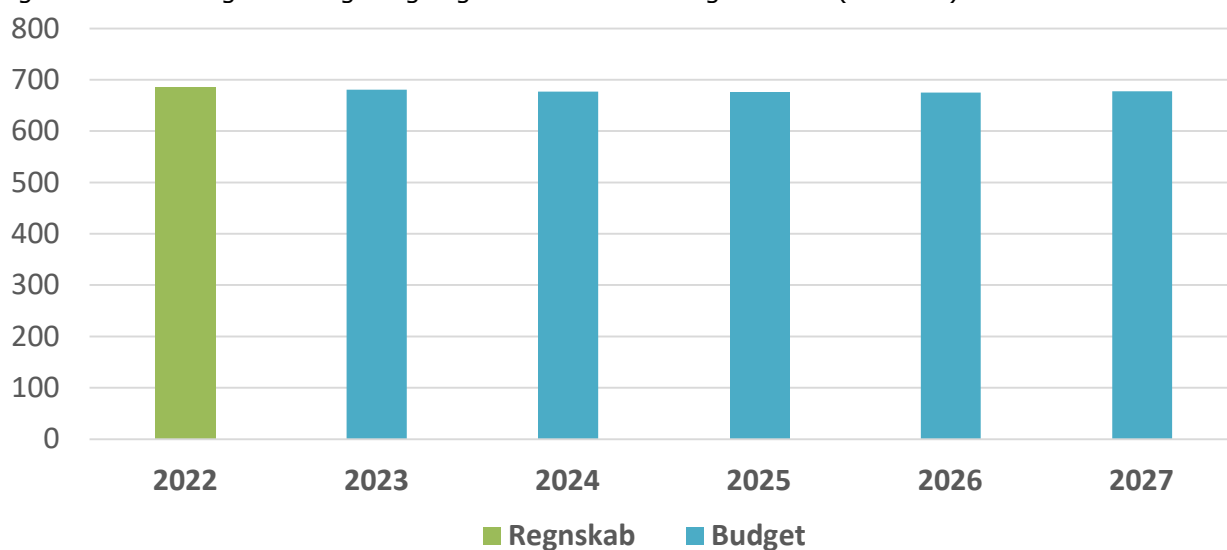
1. Grundtilskuddet knytter sig til driften af de bygningsmæssige rammer for klubtilbuddene (primært rengøring). Fra 2021 er bygningsdrift overført til Økonomiudvalget
2. Det aktivitetsbestemte tilskud tager udgangspunkt i et enhedsbeløb pr. barn/ung og dækker klubbernes aktivitetsrelaterede udgifter – dvs. omkostninger til personale og øvrige udgifter, der knytter sig til antallet af børn/unge i klubtilbuddene.

Derudover er der afsat en budgetramme på 1,3 mio. kr., som tildeles klubber med særlige sociale, integrationsmæssige og pædagogiske udfordringer samt en ramme på ca. 0,6 mio. kr. vedrørende støttetimer.

Områdets budgetramme er omfattet af kapacitetstilpasning og reguleres på baggrund af det forventede pladsbehov samt den aktivitetsbestemte nettodriftsudgift. I sagen om demografireguleringen i juni 2023 var pladsprisen netto 3.383 kr. pr. år for en fritidsklubplads, netto 4.670 kr. pr. år for en juniorklubplads og netto 4.885 kr. pr. år for en ungdomsklubplads.

4. Nøgletalsudvikling

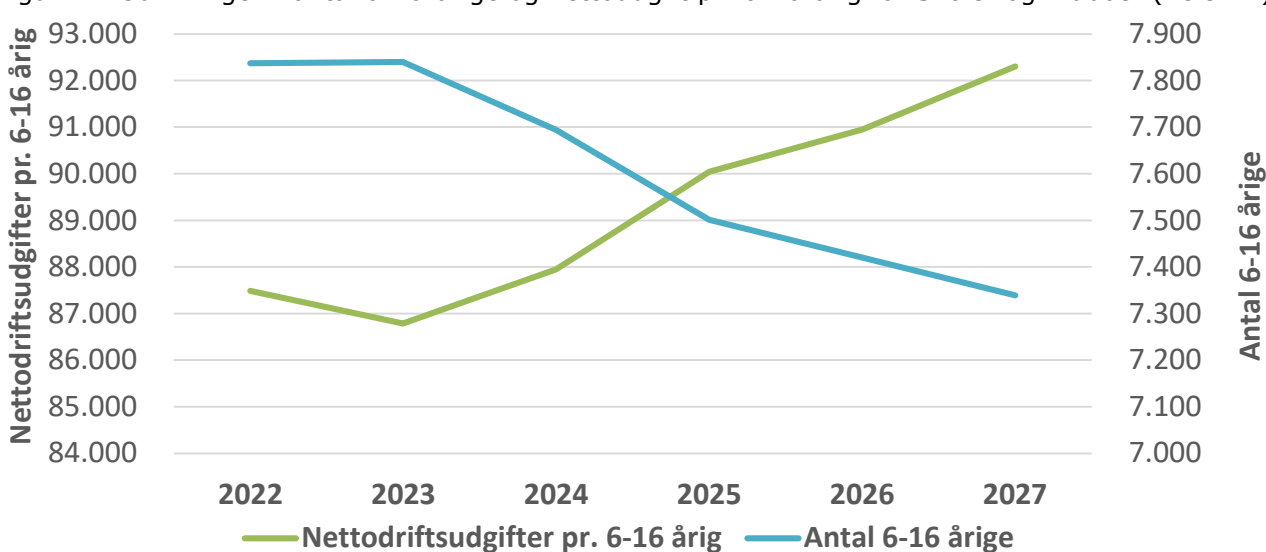
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Skoler og Klubber (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2023-priser

Fra 2023 til 2024 falder budgettet med 3,7 mio. kr., jævnfør forklaringer ovenfor. I overslagsårene 2025 til 2027 ses kun mindre ændringer i budgettet,

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2023-priser

Antallet af 6-16-årige forventes at falde med ca. 1,8 pct. i perioden 2022-24. Der forventes således 143 færre 6-16-årige børn i 2024 end i 2022. Fra 2024 til 2027 forventes et fald i antal 6-16-årige på 355 børn. Nettodriftsudgiften pr. 6-16-årig stiger med 4.822 kr. fra 2022 til 2027, svarende til en stigning på 5,5 pct. Stigningen i nettodriftsudgiften fra 2022 til 2027 skal ses i lyset af budgetløftet på specialundervisningsområdet samt et større fald i antallet af 6-16-årige.

Udsatte Børn

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Udsatte Børn Myndighed (0-14årige)

- Budgettet på myndighed er til at købe indsatser og tilbud til borgere fra 0-14 år – herunder f.eks. forebyggende foranstaltninger eller botilbud. Det kan være tilbud i egen kommune, andre kommuner eller private tilbud.

B. Udførende myndighed

- Indgang børn – Indgangen har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter. Indgangen er således en 'Udførende myndighed', som skal styrke den indledende indsats, og sikre mere sammenhæng i borgerforløbene.

C. Udfører

- Familiecentret er kommunens eget tilbud til børn, som leverer forebyggende indsatser.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	57,5	53,0	55,5	55,6	55,6	55,6
Forebyggende foranstaltninger	28,9	31,3	24,9	22,7	19,9	19,9
Plejefamilier	13,1	12,1	11,9	12,0	12,0	12,0
Opholdssteder m.v.	-0,1	4,9	3,3	3,3	3,3	3,3
Døgninstitutioner	15,6	4,8	15,3	17,6	20,4	20,4
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udførende myndighed	4,3	4,0	3,6	3,6	3,6	3,6
Indgang Børn	4,3	4,0	3,6	3,6	3,6	3,6
Udfører	12,4	14,0	11,1	11,1	11,1	11,1
Familiecentret	12,4	14,0	11,1	11,1	11,1	11,1
I alt	74,2	71,0	70,2	70,2	70,3	70,3

Udgifterne på området har været stigende over en årrække, hvilket medførte et regnskabsresultat på 74,2 mio. kr. i 2022.

Budgettet falder samlet fra 2023 til 2024 med 0,8 mio. kr., og 0,7 mio. kr. fra 2026 og overslagsårene.

Aktivitetssområdet Udsatte Børn har i budgetaftale 2024-2027 fået en budgettilpasning på 9,8 mio. kr. i 2024, stigende til 12,8 mio. kr. i 2025, og 12,8 mio. kr. i 2026-2027. Årsagen har været en konsekvens af udfasninger og midlertidige budgetløft, som alene fra 2024 betød en reduktion i budgettet på 10,0 mio. kr., stigende til 13,1 mio. kr. fra 2025-2027. De resterende beløb på 2,8 mio. kr. i 2024 og 2,7 mio. kr. fra 2025-2027, var en budgettilpasning baseret på merforbrugsestimatet fra 2. budgetopfølgning 2023.

De væsentligste budgetændringer fra budget 2023 til 2024 er følgende:

- Budgettilførsel på 9,8 mio. kr. jf. Budgettilpasning.
- Budgetreduktion på samlet 6,8 mio. kr., som følge af udfasninger, udløb af midlertidige budgetløft og midlertidige opnormeringer.
- Budgetreduktion på 1,8 mio. som følge af teknisk budgetflytning til aktivitetssområdet Skoler og klubber. Rettelse af budgetfejl i tilknytning til omstillingsprogrammet vedr. det fælles visitationsbudget (KMB 22-06-2023 punkt. 2).
- Budgetreduktion på samlet 1,1 mio. kr. jf. budgetbesparelser (KMB 04-05-2023 punkt 2.) og omstillinger (KMB 18-06-2020 pkt. 39).

- Budgetreduktion på 0,6 mio. kr. jf. Budgetaftale 2024-2027
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. til finansiering af forhandlingskonsulent.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

Udsatte børn myndighed (0-14årige)

Tabel 3.1 viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2024 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at området er rammestyret, og at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser, samlet set er tilpasset den samlede ramme.

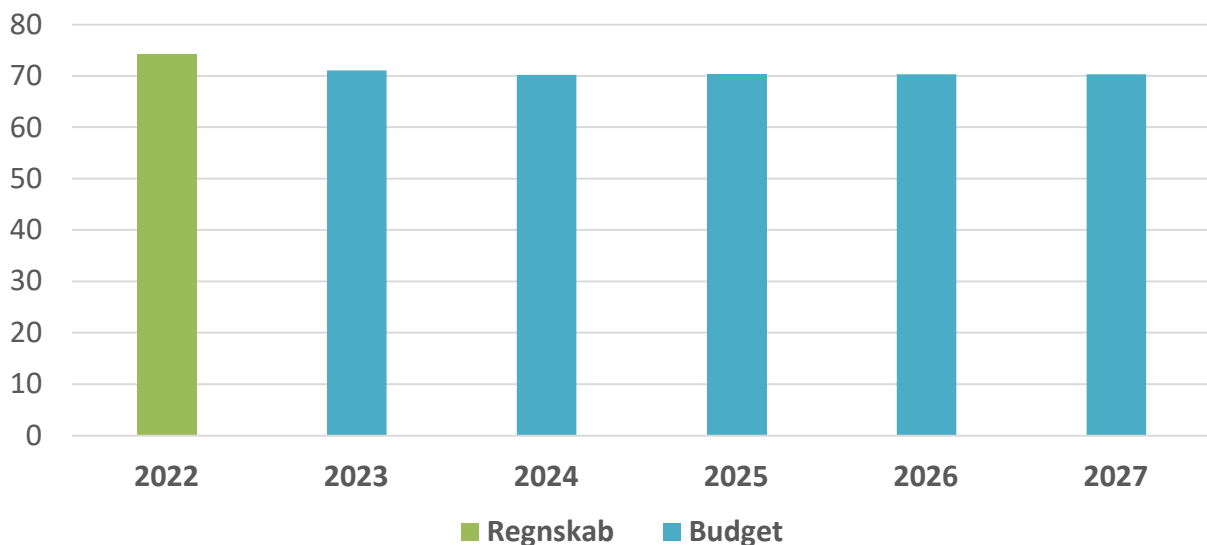
Tabel 3.1. Budgetforudsætninger med antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2024:

Funktionsområde 2024p/l	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr.	Budget 1.000 kr.
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2024
Forebyggende foranstaltninger	171	146	24.940
Plejefamilier	37	327	11.946
Opholdssteder m.v.	3	962	3.341
Døgninstitutioner	10	1.490	15.309
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0	-	0

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2024 p/l. Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal. Der kan forekomme betalinger på fiktive cpr-numre (ved bl.a. anonymitet, hvilket kan forstyrre aktiviteten.)

4. Nøgletalsudvikling

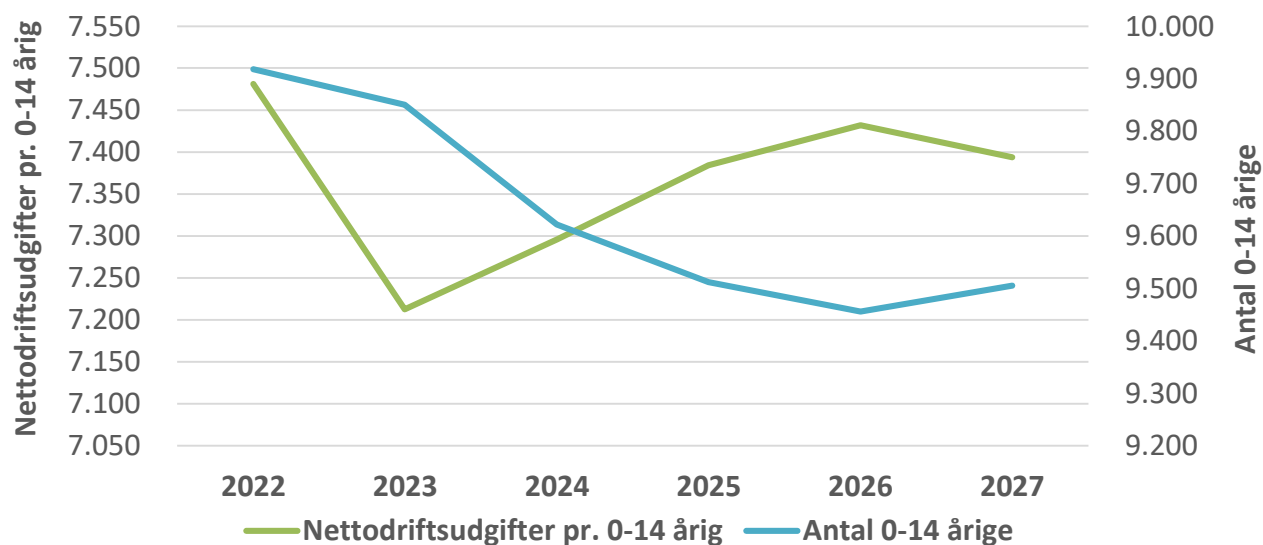
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Udsatte Børn (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Der ses et budget på 70,2 mio. kr. i 2024 og 2025, som stiger marginalt til 70,3 mio. kr. i 2026 og 2027. mio. kr.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 0-14-årige og nettoudgift pr. 0-14-årig Udsatte Børn (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Der forventes et fald i antal 0-14-årige i hele perioden, bortset fra 2026 til 2027. Fra 2023 til 2026 forventes nettodriftsudgifter pr. 0-14-årige at stige, hovedsageligt pga. faldende antal 0-14-årige.

Dagtilbudsudvalget

Dagtilbud

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Fællesudgifter og puljer

- Centrale lønudgifter. Omfatter Støttepædagoger, dagtilbudskonsulenter og udgift til sprogundervisning.
- Fællespuljer. Dækker over områdets puljer og driftsbudgetter der går på tværs af dagtilbudsområdet.

B. Dagtilbud

- Særlige Dagtilbud. Omfatter køb af dagtilbudspladser efter servicelovens § 32 til børn med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der ikke kan dækkes af de almene dagtilbud efter dagtilbudsloven.
- Daginstitutioner. Dækker over drift af kommunale og selvejende daginstitutioner, herunder ressourcegrupperne.

C. Demografi og tilknyttede poster

- Dagpleje. Området dækker over drift af den kommunale dagpleje
- Tilskud til privatinstitutioner. Omfatter driftstilskud, bygningsbidrag og administrationsbidrag til private daginstitutioner i Lyngby-Taarbæk kommune og tilskud til en daginstitution under puljeordning i Lyngby-Taarbæk kommune
- Demografipuljen. Omfatter dagtilbudsområdet demografipulje, som bruges til at regulere institutionerne ift. faktisk antal passede børn. Herudover omfatter det også de demografirelaterede poster; søskendetilskud, mellemkommunale betalinger samt tilskud til privat pasning og pasning af egne børn.
- Forældrebetaling og Friplads. Dækker over alle områdets poster til forældrebetaling og fripladstilskud, herunder socialpædagogisk- og behandlingsmæssigt fripladstilskud.

D. Sundhedsplejen. Området dækker over udgiften til råd og vejledning til forældre om børn fra fødsel til skolealderen, blandt andet gennem hjemmebesøg og skoletjenesten.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Fællesudgifter og puljer	27,7	42,5	54,7	54,6	53,8	54,4
Centrale lønudgifter	13,8	14,5	14,2	14,2	14,2	14,2
Fællespuljer dagtilbud	14,0	28,0	40,4	40,4	39,6	40,2
Dagtilbud	295,3	281,5	283,2	282,8	282,4	282,4
Særlige dagtilbud	3,4	5,4	3,9	4,1	4,1	4,1
Daginstitutioner	291,9	276,0	279,3	278,7	278,3	278,3
Demografi og tilknyttede poster	-38,9	-35,9	-54,9	-54,3	-51,1	-46,2
Dagpleje	10,2	9,9	9,1	9,1	9,1	9,1
Tilskud til privatinstitutioner	16,0	16,9	16,5	16,5	16,5	16,5
Demografipuljen	7,5	22,7	-3,6	-2,0	2,5	9,5
Forældrebetaling og Fripladstilskud	-72,6	-85,4	-76,9	-77,9	-79,1	-81,3
Sundhedsplejen	11,7	11,7	11,1	11,0	10,8	10,7
I alt	295,8	299,8	294,0	294,0	295,9	301,3

Udsving mellem årene i perioden 2024-2027 skyldes hovedsageligt den løbende demografitilpasning, der foretages på baggrund af kommunens befolkningsprognose.

Der ses i fald i budgettet fra 2023 til 2024, som følge af de besparelser der er blevet vedtaget i

budgetaftalen 2024, herudover er der væsentlige modsatrettede bevægelser. De største bevægelser vedrører et samlet fald på 18 mio. kr. under 'Demografi og tilknyttede poster' som følge af et fald i pladsbehovet både i aldersgruppen 0-2-årige og 3-5-årige, som følge af den demografiske udvikling (se tabel 3.1 i nedenstående), modsat stiger budgettet under 'Fællespuljer dagtilbud' teknisk med 14 mio. kr., som følge af, at puljen til bedre normering i daginstitutionerne (minimumsnormeringer), går fra en statslig puljetildeling på dagtilbudsområdet til en tildeling fra finansposterne uden for dagtilbudsområdet. Derudover stiger budgettet med 1,5 mio. kr. som følge af driften af udflytterbørnehaven Jordbærhaven jf. budgetaftalen 2023-26, og med 1,1 mio. kr. som følge af nedlægningen af Store Bededag hvorefter dagtilbuddene har åbent jf. lov- og cirkulæreprogrammet i budget 2024-27.

I overslagsårene 2025-2027 stiger budgettet op til 301,3 mio. kr. i 2027. Stigningen skyldes primært et øget pladsbehov, hvilket ses i en stigning under demografipuljen.

Posten *Fællesudgifter og puljer* udgør 54,7 mio.kr. i 2024 og anvendes til formål på tværs af institutionsområdet, såsom støttepædagoger, vikarer ved barsel og langtidssygdom, sprogundervisning (tosprogede), buskørsel til udflytterbørnehave, uddannelses- og udviklingsmidler. Herudover ligger 'Puljen til bedre normering i daginstitutionerne' under denne post, indtil den bliver udmøntet til daginstitutionerne, hvilket forklarer postens stigning fra 2023 til 2024.

Lyngby-Taarbæk Kommune modtager i 2024 og frem via bloktilskuddet 14,7 mio. kr. til bedre normering i daginstitutionerne. Dermed finansieres minimumsnormeringerne fremover af finansposterne udenfor dagtilbudsområdet. Rammen er i 2024 uændret ift. det tidligere niveau, men da midlerne tidligere har været givet som et særskilt statsligt tilskud, har indtægter og indtægtsbudgettet tidligere fremgået af dagtilbudsområdet. Ændringen i placeringen af indtægterne flytter teknisk 14,4 mio. kr., men udgør reelt ingen ændringer i tilskuddet til kommunen eller institutionerne set ift. tilskuddet i 2023. Normeringsløftet svarer i årsværk til at dagtilbudsområdet fra 2020 til 2024 er løftet med ca. 40 ekstra årsværk i alt eller i gennemsnit én ekstra medarbejder pr. daginstitution i 2024.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

Dagtilbud

Dagtilbudsområdets budget reguleres på baggrund af udviklingen i børnetallet, mens de enkelte *institutioner* tildeles budget efter en enhedsbaseret ressourcetildelingsmodel, jf. KMB 01.09.2022 pkt. 34. Det tildelte budget består af:

1. et ledelsestilskud
2. et børnetalsafhængigt tilskud, der tildeles som et enhedsbeløb pr. barn. Enhedsbeløbet pr. barn dækker udgifter til løn og materialer i forbindelse med børnepasningen.

Derudover er der 'Pulje til sociale og integrationsmæssige og inklusionsbehov', der fordeles efter andelen af børn, der opfylder mindst 3 af 6 socioøkonomiske kriterier, samt et tilskud til institutioner med under 50 enheder. Der er i 2024 3 institutioner med under 50 enheder.

Institutionernes børnetalsafhængige budget efterreguleres 2 gange årligt 100 pct. i forhold til det faktiske antal indmeldte børn i de enkelte institutioner

Dagtilbudsområdets budgetramme reguleres med det børnetalsafhængige tilskud efter ressourcetildelingsmodellen, jf. ovenfor, fratrukket forældrebetalingens andelen. Ved demografireguleringen for budget 2024-27 er pladsprisen 125.606 kr. for en vuggestueplads og 62.803 kr. for en børnehavplads.

Demografi og tilknyttede poster

Det aktivitetsstyrede område er kendetegnet ved poster der ikke har overførselsadgang og derfor modregnes på kassen. Det omfatter blandt andet indtægtsbudgetter til forældrebetaling og budgetterne til søskendetilskud, fripladstilskud, mellemkommunale betalinger samt tilskud til privat pasning og pasning af egne børn.

Demografipuljen ligger ligeledes herunder og bruges til at regulere institutionerne i forhold til faktisk antal passede børn. Puljen tilpasses årligt i forhold til befolkningsprognosen. Således vil puljen være positiv, hvis befolkningsprognosen forventer en stigning i pladsbehovet set i forhold til det normerede antal pladser på dagtilbudsområdet, modsat vil puljen være negativ, hvis befolkningsprognosens forventning er, at der skal nedlægges pladser.

Tabel 3.1 Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

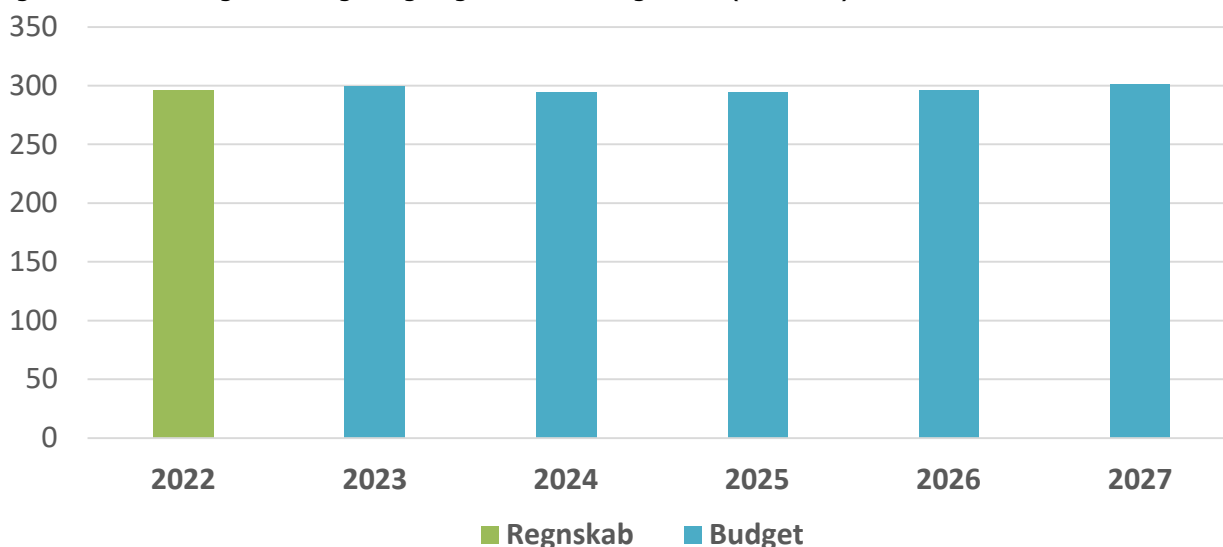
Antal pladser	B23	B24	B025	B026	B027
Dagpleje	80	72	72	72	72
Vuggestue	1.024	956	946	1.011	1.065
Børnehave	1.819	1.735	1.769	1.700	1.692
Privat pasning	62	62	62	62	62

Sundhedsplejen

Sundhedsplejens budget reduceres med 0,1 mio. i 2024 og frem som følge af nedgang i og ændring af forskellige aktiviteter såsom vådligger-indsatsen, vejledning til forældre om overvægtige børn, deltagelse i Åben Anonym Rådgivning samt interne faglige møder.

4. Nøgletalsudvikling

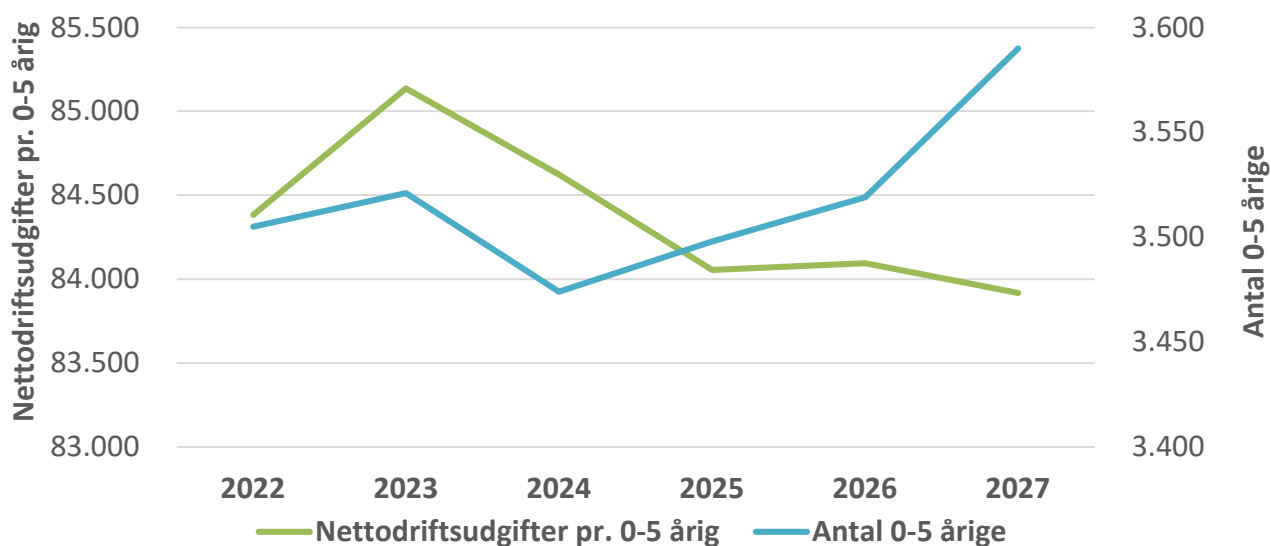
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Dagtilbud (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Budgetrammen falder fra 2023 til 2025, som følge af de vedtagne besparelser i budgetaftalen. Fra 2025 stiger budgetrammen som følge af flere 0-2-årige.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Antallet af 0-5-årige forventes at falde med 47 børn til 3.474 børn i 2024 herefter stiger antallet til 3.590 børn i 2027. Faldet i nettodriftsudgifter fra 2023 til 2025 pr. 0-5-årig skyldes besparelserne i budgetaftalen 2024. Efter 2025 er nettodriftsudgifter pr. 0-5-årig svagt faldende, som følge af det stigende børnetal.

Tabel 4.1 De gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. plads

Kr. i 2024 p/l	B21	B22	B23	B24
Dagpleje	170.677	180.136	165.304	170.301
Vuggestuer	165.027	170.978	171.164	177.988
Børnehaver	96.255	99.063	99.679	101.080

Bruttodriftsudgifter pr. plads i 2024 er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud. Budget 2021 til 2023 er justeret for den kommunale pris- og lønudvikling fra 2023 til 2024 på 4,1 pct. i forhold til sidste års tal.

Tabel 4.2 De gennemsnitlige nettodriftsudgifter pr. plads (bruttoudgift minus forældrebetaling)

Kr. i 2024 p/l	B21	B22	B23	B24
Dagpleje	129.650	137.354	123.966	127.731
Vuggestuer	123.555	128.347	128.394	133.493
Børnehaver	72.326	74.297	74.774	75.835

Nettodriftsudgifter pr. plads i 2024 er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud 2015. I budget 2024 ses en stigning i priserne (herunder på forældrebetaling), som særligt skyldes prisudviklingen fra 2023 til 2024, samt at fællesudgifter pr. barn stiger, når antallet af 0-5-årige falder.

Tabel 4.3 Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudsområdet

Kr. i løbende p/l	B21	B22	B23	B24
Dagpleje	3.415	3.645	3.610	3.870
Vuggestuer	3.415	3.645	3.735	4.045
Børnehaver	2.005	2.110	2.175	2.295

Takst pr. plads pr. betalingstermin ved 11 måneder (juli måned er betalingsfri).

Forebyggelses- og Socialudvalget

Ungeindsats

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Ungeindsats myndighed (15-29årige)

- Budgettet på myndighed er til at købe indsatser og tilbud til borgere fra 15-29 år – herunder fx forebyggende foranstaltninger eller botilbud. Det kan være tilbud i egen kommune, andre kommuner eller private tilbud.

B. Ungdomsuddannelse mv.:

- Uddannelses- og erhvervsvejledning, forberedende grunduddannelse samt ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.

C. Udførende myndighed:

- Indgang og Ungekontakten har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter. Indgangen er således en 'Udførende myndighed', som skal styrke den indledende indsats, og sikre mere sammenhæng i borgerforløbene.

D. Udfører:

- Kommunens egne tilbud leverer bl.a. botilbud, misbrugsbehandling og tandpleje.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	139,8	128,8	143,9	143,4	142,4	142,4
Forebyggende indsats (15-17år)	14,7	11,7	11,1	11,1	11,2	11,2
Plejefamilier (15-17år)	5,7	6,7	4,5	4,5	4,5	4,5
Opholdssteder mv. (15-17år)	13,4	23,3	18,4	18,4	18,4	18,4
Døgninstitutioner (15-17år)	7,3	10,3	10,0	10,0	10,0	10,0
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1,4	1,7	1,0	1,0	1,0	1,0
Pleje og omsorg (18-29år)	1,3	0,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Forebyggende indsats (18-29år)	5,6	1,5	3,1	3,1	3,1	3,1
Herberger og kvindekrisecentre	1,5	1,3	1,6	1,6	1,6	1,6
Botilbud (18-29år)	64,3	47,4	68,7	68,4	68,2	68,2
Dagtilbud (18-29år)	11,9	11,6	11,4	11,4	11,4	11,4
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
Misbrugsbehandling	12,4	12,9	11,8	11,6	10,6	10,6
Ungdomsuddannelser mv.	19,0	24,6	18,7	18,7	18,7	18,7
Uddannelses- og erhvervsvejledning	6,7	6,6	6,6	6,6	6,6	6,6
Forberedende Grunduddannelse	4,3	5,8	5,8	5,9	5,9	5,9
Ungdomsudd. - unge med særlige behov	8,0	12,2	6,3	6,3	6,3	6,3
Udførende myndighed	11,5	10,2	13,5	13,5	13,4	13,4
Indgang	2,4	1,7	2,8	2,8	2,8	2,8
Ungekontakten	9,1	8,5	10,7	10,7	10,6	10,6
Udfører	37,6	40,1	43,8	40,9	40,7	40,6
Unge botilbud (SEL § 107)	7,7	10,9	12,4	10,0	10,0	10,0
Torvehuset	6,3	6,2	7,9	6,3	6,3	6,3
Tandplejen	23,6	23,0	23,5	24,6	24,4	24,2
I alt	207,9	203,7	219,8	216,5	215,3	215,1

Udgifterne på området har været stigende over en årrække, hvilket medførte et regnskabsresultat på 208,4 mio. kr. i 2022.

Der ses en stigning i budgettet fra 2023 til 2024 på 16,1 mio. kr. I 2025 stiger det med 12,7 mio. kr. ift. 2023 og for 2026-2027 er det ca. 11,4 mio. kr. Stigningen i budgettet fra 2023 til 2024 kan hovedsageligt henføres til en nettobudgettilførsel på 23,5 mio. kr. jf. Budgetaftale 2024 (inkl. nulstilling af trappenedgang i budgettet på 0,6 mio. kr., som følge af en midlertidig bevilling til det stigende sagstal på børneområdet, jf. Budgetaftale 2023) som delvist modsvares af tidligere godkendte omstillinger, budgetbesparelser og ændret konteringspraksis.

Budgettilførslen på 23,5 mio. kr., skal ses i lyset af en national tendens med stigende aktivitet og udgifter på det specialiserede socialområde, og et budget som ikke har fulgt med udviklingen. Der har været iværksat en række tiltag, for at dæmme op for udgiftsstigningen, herunder omstillingsprogrammet, midlertidige budgetløft, handleplaner mv. Disse har ikke været tilstrækkelige, hvorfor det har været nødvendigt at lave et løft af budgettet, for at tilvejebringe et retvisende og realistisk budgetgrundlag. Budgettilførslen er baseret på den forventede afvigelse ved 2. budgetopfølgning 2023 for hhv. Ungeindsats myndighed (15-29årige) og Udførende myndighed, hvor der er tillagt en prognose for tilgang/afgang for 2024.

De øvrige budgetændringer til budget 2024 vedrører hovedsageligt følgende:

- Budgetforøgelse på samlet 2,0 mio. kr. på Ungeindsats myndighed (15-29årige), Udførende myndighed og Udfører (ekskl. Tandplejen) som følge af budgetbesparelser, jf. Budgetaftale 2024. Budgetforøgelsen skyldes en engangsinvestering i forbindelse med besparelsen vedr. omdannelsen af botilbud Gl. Vartorv.
- Budgetforøgelse på samlet 1,7 mio. kr. på Torvehuset. Her af er der 2,5 mio. kr. som følge af et nødvendigt budgetbehov til Torvehuset på 2,5 mio. kr. (KMB 22-06-2023 punkt 8). Der er samtidig en udfasning af en midlertidig bevilling vedrørende øget aktivitet, som reducerer budgettet med 0,8 mio. kr.
- Budgetforøgelse på samlet 0,5 mio. kr. på Tandplejen. Der er en budgettilførsel fra Lov og Cirkulære programmet 2023 på 1,2 mio. kr., men samtidig budgetreduktioner på 0,8 mio. kr., grundet demografiregulering og budgetbesparelser samt budgetreduktion på 0,3 mio. kr. ved reduceret indkaldelsesfrekvens.
- Budgetreduktion på 6,0 mio. kr. på Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov som følge af teknisk budgetflytning til aktivitetsområdet Beskæftigelse ikke-service grundet ændret konteringspraksis (KMB 22-06-2023 punkt. 2).
- Budgetreduktion på samlet 3,6 mio. kr. på Myndighed (15-29årige) grundet besparelser (KMB 04-05-2023 punkt. 2).
- Budgetreduktion på 1,1 mio. kr. grundet faldende profil på en budgetflytning i forbindelse med dannelsen af Ungeindsatsen.
- Budgetreduktion på samlet 0,6 mio. kr. som følge af teknisk budgetflytning til aktivitetsområdet Skoler og klubber. Rettelse af budgetfejl i tilknytning til omstillingsprogrammet vedr. det fælles visitationsbudget, hvor gevinst fra aktivitetsområde udsatte børn blev overført to gange til aktivitetsområde skoler og klubber (KMB 22-06-2023 punkt. 2).
- Budgetreduktion på 0,2 som følge af en række mindre tekniske budgetomplaceringer primært indenfor specialområdet.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

Ungeindsats myndighed (15-29årige)

Tabel 3.1 viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2024 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at området er rammestyret, og at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser samlet set er tilpasset den samlede ramme.

Tabel 3.1. Budgetforudsætninger: antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2024:

Funktionsområde 2024p/l	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr. i 2024p/l	Budget 1.000 kr. i 2024p/l
	B2024	B2024	B2024
Ungeindsats myndighed (15-29årige)			
Forebyggende indsats (15-17år)	100,1	111,2	11.130
Plejefamilier (15-17år)	19,5	229,5	4.483
Opholdssteder mv. (15-17år)	32,2	572,8	18.431
Døgninstitutioner (15-17år)	5,1	1.949,0	9.974
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1,2	837,7	1.024
Pleje og omsorg (18-29år)	9,9	217,3	2.160
Forbyggende indsats (18-29år)	16,0	192,7	3.087
Herberger og kvindekrisecentre	3,2	500,4	1.586
Botilbud (18-29år)	59,6	1.152,5	68.718
Dagtilbud (18-29år)	36,7	310,4	11.381
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	15,0	13,3	200
Misbrugsbehandling	245,0	48,1	11.772

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2024 p/l. Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal. Der kan forekomme betalinger på fiktive cpr-numre ved bl.a. anonymitet, hvilket kan forstyrre opgørelse af aktiviteten.

*Aktivitet for Misbrugsbehandling er opgjort i unikke cpr-numre.

Ungdomsuddannelser m.v.

Området består af Forberedende grunduddannelser (FGU), Uddannelses- og erhvervsvejledning, som er koordinering af kommunens samlede ungeindsats på tværs af uddannelses-, beskæftigelses- og socialindsatsen, samt Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU). Budget 2024 falder med 5,9 mio. kr. i forhold til budget 2023, jf. ovenfor, med en flad profil hen over budgetoverslagsårene.

Faldet i budgettet til Ungdomsuddannelser m.v. kan primært henføres til teknisk budgetflytning på 5,9 mio. kr. til aktivitetssområdet Beskæftigelse ikke-service grundet ændret konteringspraksis vedr. Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (KMB 22-06-2023 punkt. 2).

Udførende myndighed

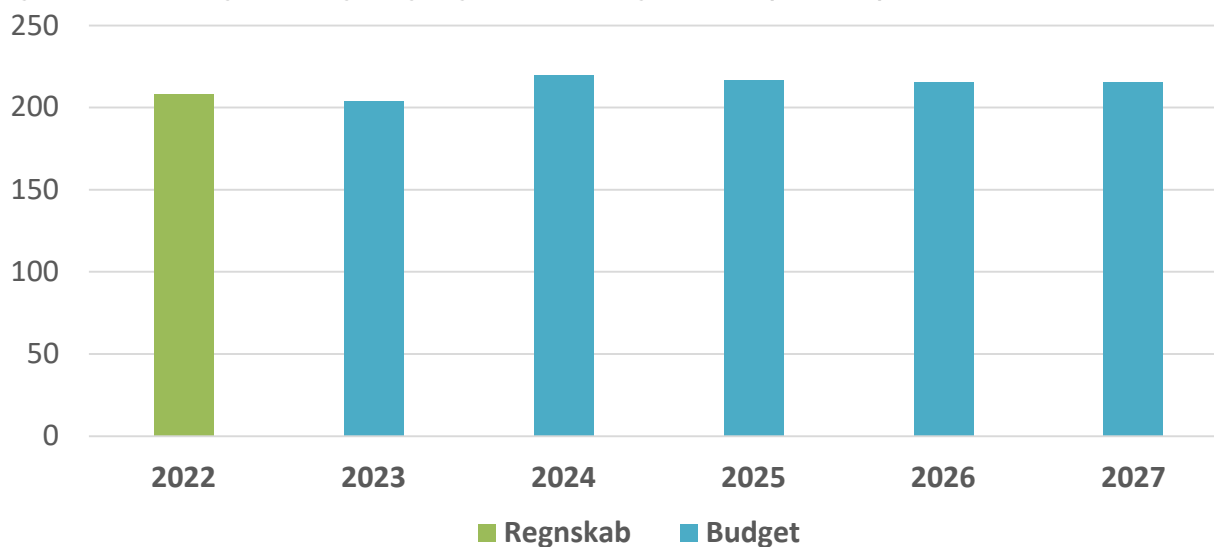
Området omfatter Indgang og Ungekontakten. Indgangen har den første kontakt til borgerne, hvor man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter. Ungekontakten leverer forebyggende indsatser til unge borgere, der bor hjemme enten hos forældre eller i egen bolig. Samlet på Udførende myndighed ses en stigning i budget på 3,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 og som fortsætter på samme niveau i årene fremover.

Udfører

Området omfatter Unge Botilbud, Torvehuset og Tandplejen. Unge Botilbud består af fire bosteder, Melagervej, Rævehøjparken, Gl. Vartov og Hjortholmsvej, som er forskellige botilbud til kommunes udsatte unge. Torvehuset omfatter tilbud om misbrugsbehandling, mens Tandplejen er kommunens tilbud om tandpleje til børn og unge samt tandpleje på plejehjem. Budget 2024 stiger samlet set med 3,7 mio. kr. i forhold til Budget 2023 men falder igen med 2,9 mio. kr. til Budget 2025 og fortsætter herefter på samme niveau i årene fremover.

4. Nøgletalsudvikling

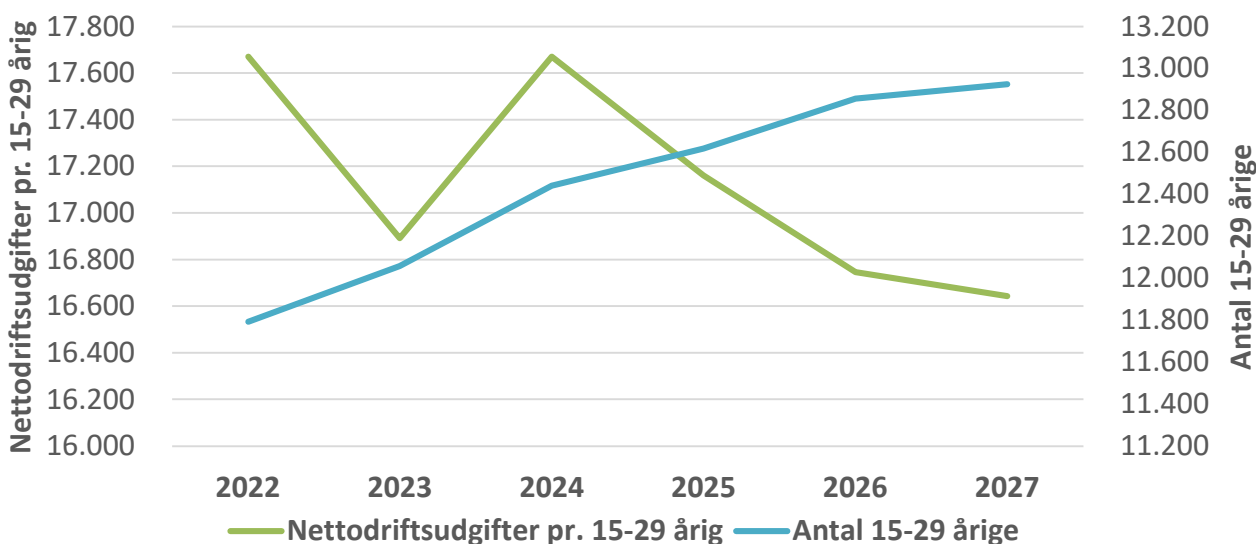
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ungeindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Der ses en budgetforøgelse på 16,1 mio. kr. fra budget 2023 til 2024. Stigningen i budgettet fra 2023 til 2024 kan hovedsageligt henføres til budgettilførslen på området på 24,1 mio. kr., men følger de ovenfor beskrevne ændringer på området.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 15-29-årige og nettoudgift pr. 15-29-årig for Ungeindsats (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Nettodrifudsudgifterne pr. borger i aldersgruppen 15-29 år stiger fra 2023 til 2024, men falder efterfølgende i hele perioden, hvilket skyldes at budgettet får tilført 24,1 mio. kr., og der samtidigt forventes en stigning i antallet af 15-29-årige med 1.133 personer frem mod 2027. Alene fra 2024 til 2027 forventes målgruppen at stige med 868 personer.

Voksen- og Socialindsats

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Socialindsats myndighed (+30årige)

- Budgettet på myndighed er til at købe indsatser og tilbud til borgere fra 30+ år – herunder fx forebyggelse eller botilbud. Det kan være tilbud i egen kommune, andre kommuner eller private tilbud.

B. Udførende myndighed:

- har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter. Indgangen er således en 'Udførende myndighed', som skal styrke den indledende indsats, og sikre mere sammenhæng i borgerforløbene.

C. Udfører:

- Kommunens egne tilbud leverer bl.a. botilbud, dagtilbud og fungerer som støttecenter.

D. Forebyggende sundhedsindsats:

- Sundhedscentret leverer sundhedstjenester.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Socialindsats myndighed (+30årige)	232,9	217,0	223,6	222,7	222,8	222,8
Voksenspecialundervisning	3,2	2,0	2,9	2,9	2,9	2,9
Pleje og omsorg	16,6	19,2	15,8	15,8	15,8	15,8
Forebyggende indsats	20,3	23,9	19,2	19,1	19,2	19,2
Herberger og kvindekrisecentre	4,2	1,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Botilbud	146,4	126,9	151,1	150,2	150,2	150,2
Dagtilbud	34,0	34,0	27,7	27,7	27,7	27,7
Befordring og ledsagerordninger mv.	5,2	6,0	2,9	2,9	2,9	2,9
Flygtningeudgifter	3,0	3,1	0,3	0,3	0,3	0,3
Udførende myndighed	31,2	34,9	29,2	29,3	29,3	29,3
§ 85 Tilbud	10,2	12,1	11,5	11,5	11,5	11,5
Udvidede handlemuligheder	5,2	9,2	7,4	7,4	7,4	7,4
Akuttilbud	4,4	4,4	4,8	4,8	4,8	4,8
Indgange	1,6	0,4	1,7	1,7	1,7	1,7
Fælles	9,9	8,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Udfører	-5,9	-9,9	-5,9	-4,4	-4,4	-4,4
Chr. X	-5,1	-6,8	-4,5	-4,0	-4,0	-4,0
Magnetens boenheder	3,4	-1,3	-3,9	-2,9	-2,9	-2,9
Kvindehuset i Lyngby	-2,0	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Slotsvænget	-6,5	-3,8	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
Flyvteam (SEL § 103)	0,4	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjorten Køkken (SEL 103)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjorten (SEL § 104)	-0,5	-0,4	2,7	2,7	2,7	2,7
Paradiset	1,7	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Stadscaféen (SEL § 103)	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Klub Magnet (SEL § 104)	2,6	2,5	2,6	2,6	2,6	2,6
Forebyggende sundhedsindsats	6,7	6,7	6,8	6,7	6,7	6,7
Sundhedscentret - Forebyggende indsats	6,7	6,7	6,8	6,7	6,7	6,7
I alt	264,9	248,6	253,7	254,4	254,5	254,5

Af tabellen ovenfor fremgår det, at budgetrammen på Voksen- og Socialindsats sammenlignet med 2023 stiger 5,1 mio. kr. i 2024, derfra ses en svag stigning til 2025 hvorefter budgettet er relativt stabilt.

Udgifterne på området har været stigende over en årrække, hvilket medførte et regnskabsresultat på 264,9 mio. kr. i 2022.

Opsummeret så stiger budgettet samlet med 5,1 mio. kr. fra budget 2023 til budget 2024. Stigningen i budgettet fra 2023 til 2024 kan hovedsageligt henføres til en budgettilførsel på 14,3 mio. kr. (jf. Budgetaftale 2024) som delvist modsvares af tidligere godkendte omstillinger og budgetbesparelser.

Budgettilførslen på 14,3 mio. kr., skal ses i lyset af en national tendens med stigende aktivitet og udgifter på det specialiserede socialområde, og et budget som ikke har fulgt med udviklingen. Der har været iværksat en række tiltag, for at dæmme op for udgiftsstigningen, herunder omstillingsprogrammet, midlertidige budgetløft, handleplaner mv. Disse har ikke været tilstrækkelige, hvorfor det har været nødvendigt at lave et løft af budgettet, for at tilvejebringe et retvisende og realistisk budgetgrundlag. Budgettilførslen er baseret på estimatet ved 2. budgetopfølgning 2023, hvor der er tilagt en prognose for tilgang/afgang for 2024.

De øvrige budgetændringer til budget 2024 vedrører hovedsageligt følgende:

- Budgetforøgelse på 1,1 mio. kr. på Botilbud som følge af faldende profil på budgetflytning til aktivitetssområdet Ungeindsats i forbindelse med dannelsen af Ungeområdet i 2021.
- Budgetforøgelse på 0,4 mio. kr. på Indgange som følge af en teknisk budgetflytning fra aktivitetssområdet Administration til Indgange (Udførende myndighed), jf. 3. Budgetopfølgning 2022.
- Budgetforøgelse på 0,4 mio. kr. til finansiering af forhandlingskonsulent.
- Budgetforøgelse på 0,2 mio. kr. som følge af Lov- og Cirkulæreprogram 2024.
- Budgetforøgelse på samlet 0,2 mio. kr. under Udfører som følge af, at overførsler af merforbrug fra tidligere år er udfaset fra og med budget 2024.
- Budgetreduktion på samlet -7,0 mio. kr. som følge af budgetbesparelser (Budgetaftalen 2024 samt KMB 04-05-2023 pkt. 2).
- Budgetreduktion på 4,2 mio. kr. som følge af at flygtningeområdet er flyttet til aktivitetssområderne Beskæftigelse og Ejendomme, jf. 2. Budgetopfølgning 2023.
- Budgetreduktion på 0,3 mio. kr. som følge af teknisk budgetregulering af udfører institutionernes overhead afledt af takstberegningen for 2024.
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. på Botilbud som følge af en teknisk fordeling af budget til Særlige pladser i psykiatrien mellem aktivitetssområderne Voksen- og socialindsats og Ungeindsats, jf. 3. Budgetopfølgning 2022.

Stigningerne i budget i overslagsår kan primært henføres til udfasning af overført merforbrug fra tidligere år under udførerområdet.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

Socialindsats myndighed (+30årige)

Den samlede budgetramme for Socialindsats myndighed (+30årige) er 223,6 mio. kr. i 2024. Tabel 3.1 nedenfor viser specifikation af rammebeløbene i aktivitet (antal unikke bevillinger) og gennemsnitspriser pr. år. Nedenstående tal er fremkommet ud fra forvaltningens forventninger til aktiviteten i 2024. Det bemærkes, at området er rammestyret, og at enhedspriserne således er beregnet på baggrund af den faste ramme fordelt på den forventede aktivitet.

Tabel 3.1 Budgetforudsætninger med aktivitet og gennemsnitspriser

Voksen og socialindsats (+30årige)	Aktivitet (helårspersoner)	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (1.000 kr.)
Voksenspecialundervisning*	337,0	8,7	2.916
Pleje og omsorg	29,6	533,7	15.794
Forebyggende indsats	82,6	232,2	19.177
Herberger og kvindekrisecentre	16,6	226,6	3.758
Botilbud	145,7	1.036,6	151.070
Dagtilbud	151,8	182,7	27.735
Befordring og ledsagerordninger mv.	100,8	28,9	2.912
Flygtningeudgifter*	57,0	4,7	269

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2024 p/l. Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal.

*Aktivitet for Voksenspecialundervisning og Flygtningeudgifter er opgjort i unikke cpr-numre.

Udførende myndighed

Den samlede budgetramme for Udførende myndighed udgør 29,2 mio. kr. i 2024. Området er ram-mestyret. Enhederne under Udførende myndighed er karakteriseret ved både at foretage myndighedsarbejde (visitation) samtidig med at enhederne også står for konkrete borgerrettede indsatser.

Udfører

Den samlede budgetramme for Udfører udgør -5,9 mio. kr. i 2024.

Der beregnes takster for sociale dag- og botilbud, jf. finansieringsbekendtgørelsen, BEK nr. 219 af 10/02/2022. Taksterne beregnes på baggrund af budgetterne for de enkelte tilbud tillagt 2 pct. til central vedligeholdelse og 6 pct. til overhead.

Som følge af budgetaftalen 2024 er der indregnet takstreduktion på Chr. X' s Alle og Slotsvænget mens Magnetens boenheder omdannes og botilbudsdelen på Åbrinken og Caroline Amalievej lukkes jf. Kommunalbestyrelsen 7. september 2023 pkt.2 (budgetaftalen 2024).

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

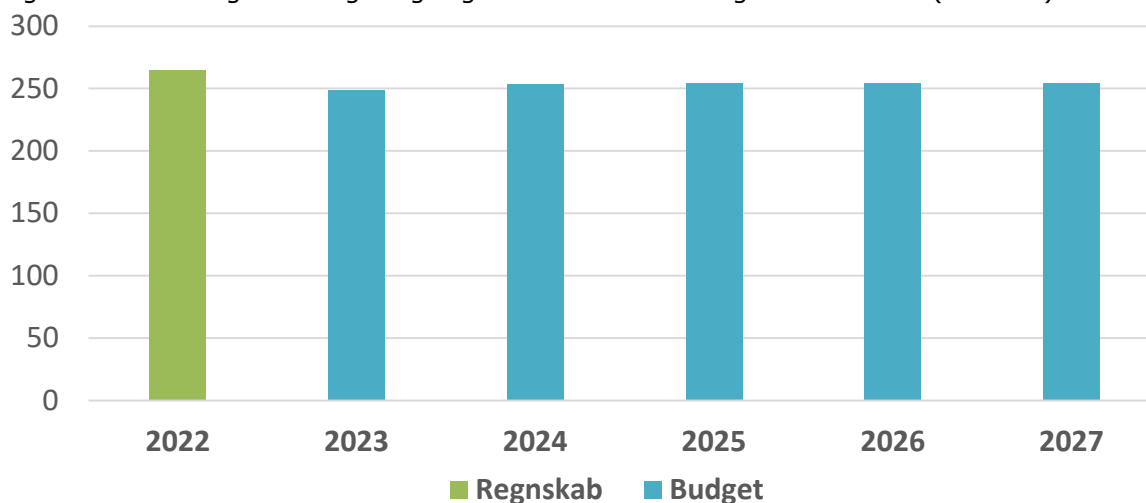
Stadscaféen, Flyverteamet, herunder Sjakkets haveteam er lukket i 2023 som en del af de vedtagne besparelser. Sjakkets caféarbejdspladser i aktivitets- og samværstilbuddet Hjorten fortsætter som Hjorten Køkken (SEL § 103), jf. Kommunalbestyrelsen 4. maj 2023

Forebyggende sundhedsindsats

Den samlede budgetramme for Forebyggende sundhedsindsats udgør 6,8 mio. kr. i 2024. Sundhedsfremme og forebyggelse – omhandler primært kommunens eget Sundhedscenter med forebyggelsestilbud, regional sundhedsklynge og pulje til sundhedsstrategien samt telemedicinsk indsats.

4. Nøgletalsudvikling

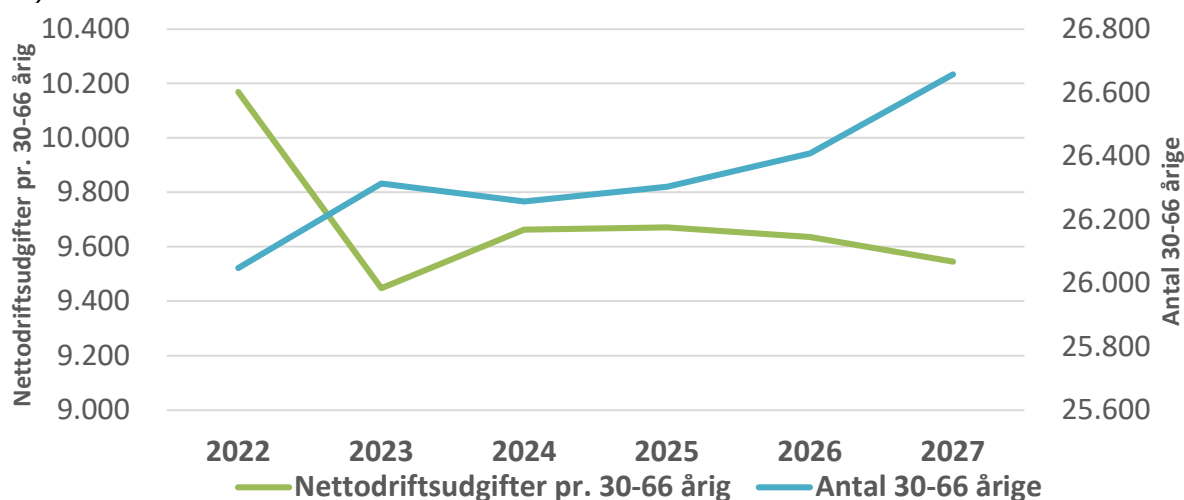
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Voksen- og Socialindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Der ses en stigning i budget på 5,1 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvor stigningen i budgettet fra 2023 til 2024 hovedsageligt kan henføres til budgettilførslen på 14,3 mio. kr. jf. ovenstående.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 30-66-årige og nettoudgift pr. 30-66-årig for Voksen- og Socialindsats (hele kr.).



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser.

De budgetterede nettodriftsudgifter pr. borger i aldersgruppen 30-66 år er stigende fra 2023 til 2024, hvorefter niveauet er forholdsvis stabilt frem til 2026, hvor der ses et mindre fald i 2027. Udviklingen i perioden henføres til den tekniske rammekorrektion, der får de budgetterede nettodriftsudgifter til at stige fra og med 2024, i kombination med ændringen i antallet af 30-66-årige, der fra 2024 og frem mod 2027 forventes at stige med 401 personer, hvilket er med til at reducere nettodriftsudgifterne. Nettodriftsudgiften pr. 30-66-årig er i 2024 på 9.663 kr. I 2027 er nettodriftsudgiften faldet til 9.546 kr.

Beskæftigelse

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Sundhedsudgifter mv.
 - Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse ifm. lægebehandling
- B. Arbejdsmarkedsforanstaltninger
 - Lønudgifter ved ansættelse med løntilskud, herunder IGU-forløb i kommunale virksomheder
- C. Sekretariat og forvaltning
 - Udgifter til lægeerklæringer, attester, klinisk funktion mv.
 - Integrationsteamet (Flygtningemodtagelse i de midlertidige flygtningeboliger. Herunder transport af flygtninge og ejendele, samt tolkebistand og startpakker til boligen).

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Sundhedsudgifter mv.	1,2	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Begravelseshjælp & transportgodtgør.	1,2	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1,4	2,3	1,5	1,5	1,5	1,5
Naturforvaltningsprojekter	1,1	1,2	1,0	1,0	1,0	1,0
Løn vedr. løntilskud i kommunen	0,3	1,1	0,5	0,5	0,5	0,5
Sekretariat og forvaltning	4,5	3,6	5,7	5,7	5,7	5,7
Udgifter til myndighedsudøvelse	4,5	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Integrationsteamet	0,0	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2
I alt	7,1	7,6	9,0	9,0	9,0	9,0

Budgetrammen stiger med 1,4 mio. kr. fra 2023 til 2024. Budgetforøgelsen kan primært henføres til omplacering af Integrationsteamet fra aktivitetssområdet 'Voksen- og Socialindsats' til aktivitetssområdet 'Beskæftigelse' i forbindelse med sammenlægning af integrationsindsatsen (KMB 31-08-2023 punkt 2).

Budgetrammen til Sundhedsudgifter mv. er uændret.

Budgetrammen til Arbejdsmarkedsforanstaltninger er nedjusteret med 0,8 mio. kr. Heraf vedrører 0,2 mio. kr. bidrag til udmøntning af den generelle besparelsesramme i 2024 og frem i forbindelse med nedlæggelse af naturforvaltnings-projektet Brede Park. Budgetreduktion på Løn vedr. løntilskud i kommunen skyldes en overførsel fra 2021 på 0,4 mio. kr., samt 0,3 mio. kr. på løntilskudsordning i forbindelse med udmøntningen af besparelsesrammen på Forebyggelses- og Socialudvalget (KMB 12-10-2023 punkt 2).

Der er en budgettilførsel på 2,2 mio. kr. på Sekretariat og forvaltning, hvilket henføres til omplacering af integrationsteamet til aktivitetssområdet i forbindelse med sammenlægning af integrationsindsatsen.

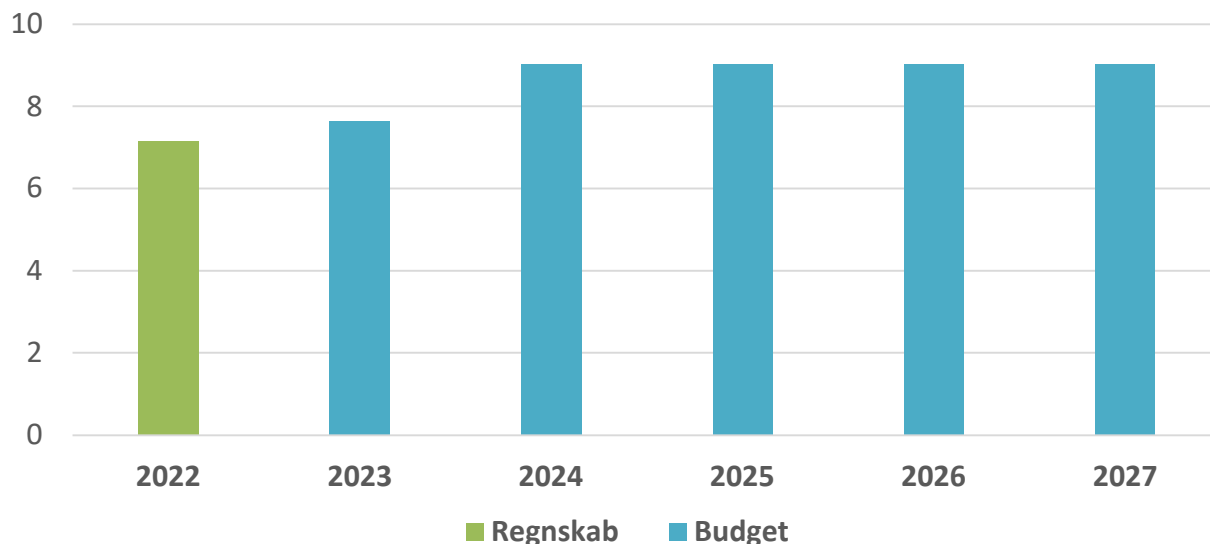
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

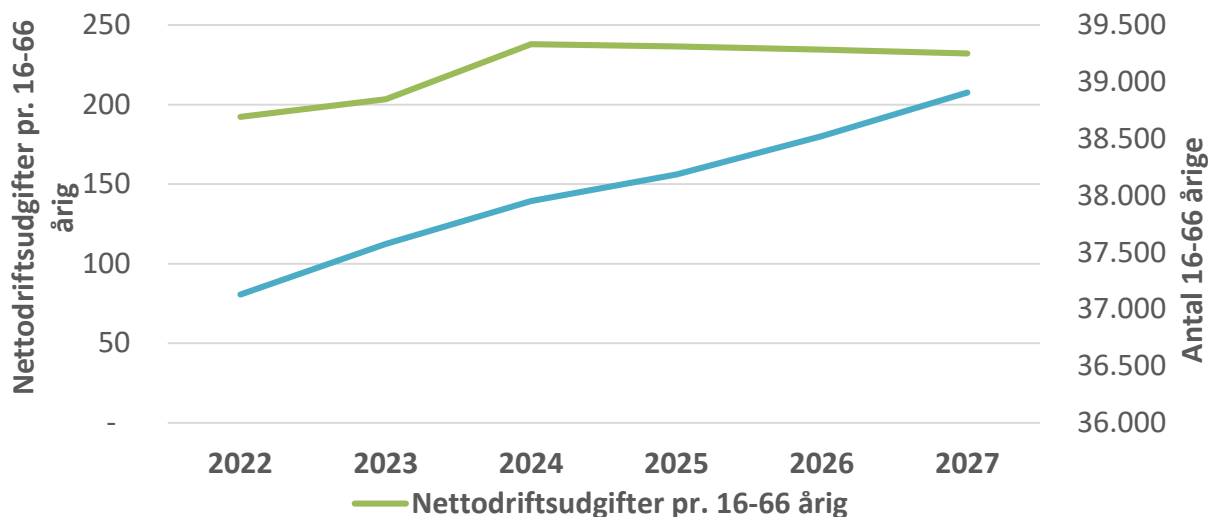
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beskæftigelse (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Budgetrammen for 2024 ligger en anelse over regnskab 2022, hvilket skal ses i sammenhæng med budgetomplacering til aktivitetssområdet ifm. omorganisering af integrationsindsatsen jf. ovenfor, men fra 2024 ligger budgetrammen stabilt.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Antallet af borgere i alderen 16-66 år forventes at stige i hele perioden. Nøgletallet for nettodriftsudgifter pr. indbygger udviser en stigning fra 2023 til 2024 til 238 kr. pr. borger, hvorefter niveauet for de efterfølgende år er relativt stabilt og marginalt faldende, som konsekvens af det stigende befolkningstal.

Kultur- og Fritidsudvalget

Fritid, Kultur og Idræt

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Kultur, Fritid, Idræt og Turisme

- Kultur. Omfatter bl.a. puljen til udmøntning af kulturstrategien, ungdomskulturfonden samt puljerne til fremme af byliv og kultur og til kulturaktiviteter for børn og unge.
- Fritid. Omfatter bl.a. budget til Templet, sommerferieaktiviteter, prisuddelinger samt seniorugen.
- Idræt. Omfatter bl.a. puljen til idræts- og bevægelsesstrategien samt tilskud til Bagsværd Rostadion og eliteidræt.
- Turisme. Omfatter bl.a. byrumskoordinering, turistskiltning og kommunens placering på Unesco's verdensarvsliste.

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

C. Frivillig socialt arbejde. Omfatter støtte af "Frivilligcenter og selvhjælp Lyngby-Taarbæk", herunder til driften af idrætstilbuddet IF Limone, handleplan for Frivillighed og Medborgerskab samt puljemidler til uddeling til frivillige foreninger efter ansøgning (§18)

D. Institutioner og arrangementer

- Sophienholm
- Stadsarkivet
- Musik- og Billedskolen
- Bibliotek
- Kulturelle arrangementer. Området dækker udførende borgerrettede kulturopgaver, herunder bl.a. Teater i Ulvedalene, arrangementskontoen, puljer til udvikling af kulturelle faciliteter og aktiviteter på egne institutioner, kulturfonden samt aftaler med kulturelle foreninger.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	5,5	5,4	5,2	5,2	5,2	5,2
Kultur	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Fritid	1,5	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Idræt	2,2	2,3	2,1	2,1	2,1	2,1
Turisme	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Folkeoplysning	14,0	14,6	14,4	14,4	14,4	14,4
Frivilligt socialt arbejde	2,0	2,2	2,3	2,3	2,2	2,2
Institutioner og arrangementer	51,6	52,0	50,8	50,8	50,8	50,8
Sophienholm	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Stadsarkiv	1,6	1,6	1,4	1,4	1,4	1,4
Musik- og Billedskole	9,3	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Bibliotek	37,3	37,5	36,6	36,6	36,6	36,6
Kulturelle arrangementer	2,1	2,3	2,2	2,2	2,2	2,2
I alt	73,1	74,3	72,6	72,7	72,6	72,6

Budgetrammen for aktivitetsområde Fritid, Kultur og Idræt falder med 1,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. I 2025 og frem er den samlede budgetramme stort set uændret. Udviklingen skyldes primært besparelser på i alt 1,0 mio. kr. i 2024 og frem som følge af budgetaftalen 2024-27, samt den budgetmæssige effekt i 2024 på 0,5 mio. kr. som følge af udmøntningen af besparelsesrammen på Kultur- og Fritidsudvalget i 2023 (KMB 04-05-2023). Derudover er budgettet på Stadsarkivet reduceret med 0,2 mio. kr. årligt i forbindelse med omplaceringen af midler til aktivitetsområde Administration vedrørende frikøb af medarbejderressourcer til TR-arbejde (3. BO 2022). Derudover er der en række øvrige bevægelser på de enkelte poster.

Budgettet vedrørende Kultur, Fritid, Idræt og Turisme falder med 0,2 mio. kr. i 2024 og frem. Udviklingen skyldes primært en nedgang i budgettet på idrætsområdet på 0,2 mio. kr. som følge af omlægningen af tilskuddet til eliteidræt i forbindelse med udmøntningen af besparelsesrammen på Kultur- og Fritidsudvalget i 2023 (0,1 mio. kr., jf. KMB 04-05-2023) samt bortfald af tilskud til idrætsarrangementer, jf. budgetaftalen 2024-27 (0,1 mio. kr.). Derudover falder budgettet på fritidsområdet med 20.000 kr. i 2024 som følge af en nedjustering af budget og format for prisuddeling, jf. budgetaftalen 2024-27.

Budgettet på folkeoplysningsområdet falder med 0,2 mio. kr. i 2024 og frem som følge af en rammereduktion, jf. budgetaftalen 2024-27.

Budgettet vedrørende frivilligt socialt arbejde stiger med knap 0,1 mio. kr. i 2024 og 2025 primært som følge af, at aktivitetsområde Sundhed i de to år medfinansierer aftalen med Boblberg (KMB 03-11-2022).

På Stadsarkivet falder budgettet med 0,2 mio. kr. i 2024 og frem som følge af omplaceringen af midler til aktivitetsområde Administration vedrørende frikøb af medarbejderressourcer til TR arbejde for DJØF (3. BO 2022).

På Biblioteket falder budgettet med 0,9 mio. kr. i 2024 og frem. Udviklingen skyldes bl.a. en varig reduktion af lønbudgettet med 0,4 mio. kr. som følge af udmøntningen af besparelsesrammen på Kultur- og Fritidsudvalgets område i 2023 (KMB 04-05-2023). Derudover er der indarbejdet besparelser på i alt 0,7 mio. kr. som følge af budgetaftalen 2024-27. Besparelserne vedrører ændring af åbningstid på biblioteket, omlægning af faglitterær festival, rammebesparelse på kulturelle arrangementer samt omlægning af faglitterær festival. Modsat stiger budgettet med 0,1 mio. kr. i 2024 og frem, idet der i 2023 er indarbejdet en ét-årig besparelse på Biblioteket i forbindelse med indfasningen af en besparelse vedrørende kulturaftalerne (jf. budgetaftalen 2023-26).

Budgettet til kulturelle arrangementer falder med 0,1 mio. kr. i 2024 og frem. Udviklingen skyldes primært indfasningen af en besparelse vedrørende kulturaftalerne (jf. budgetaftalen 2023-26).

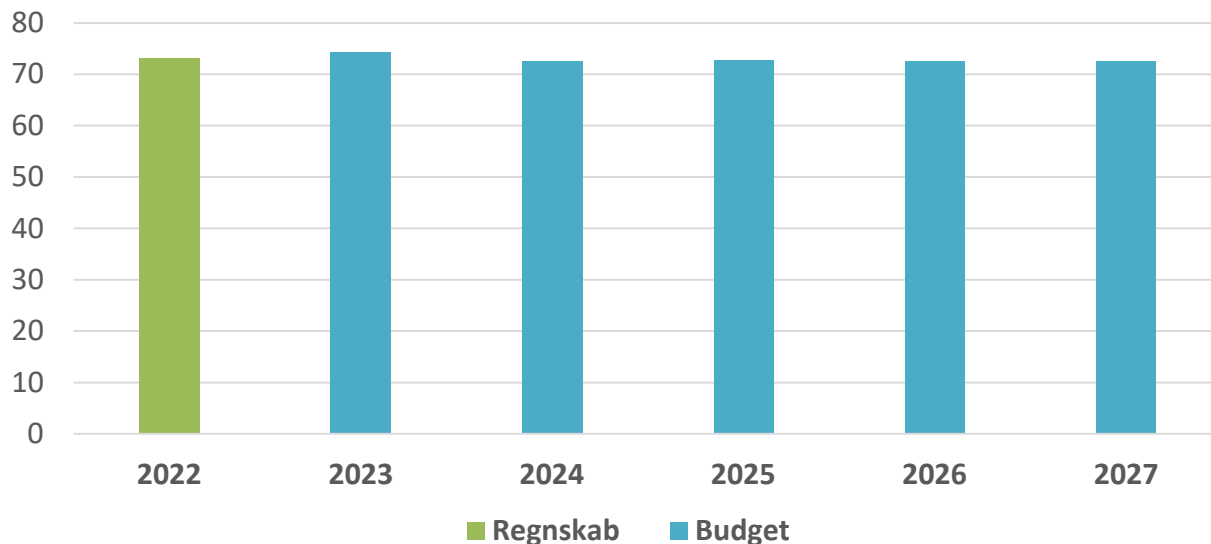
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

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

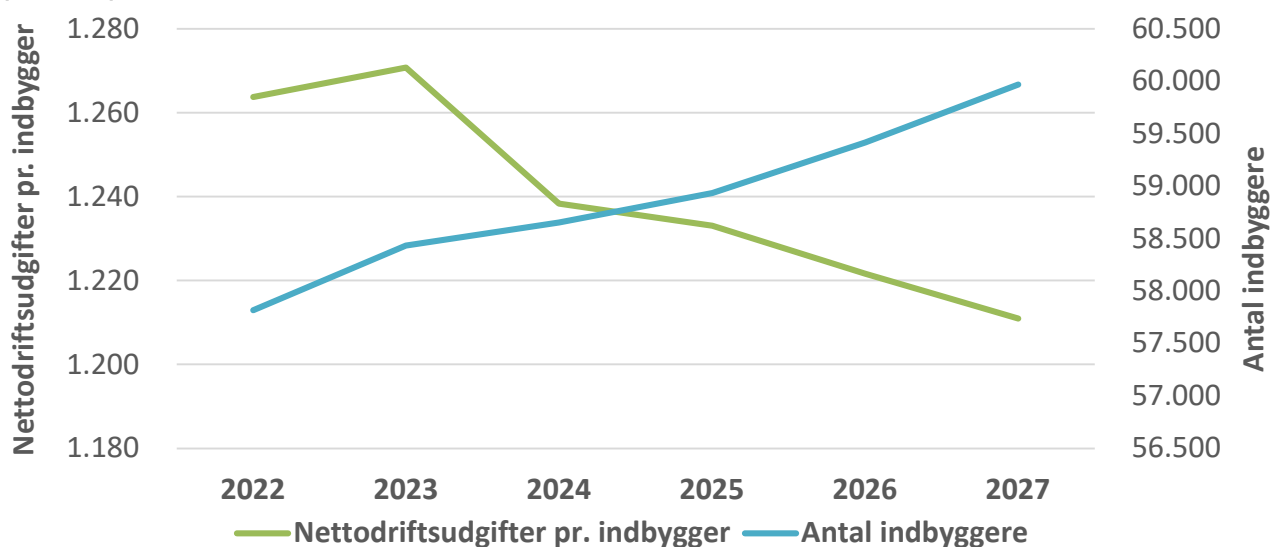


Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Den samlede budgettramme falder med 1,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. Udviklingen skal særligt ses i lyset besparelser på 1,0 mio. kr. i 2024 og frem som følge af budgetaftalen 2024-27 samt den budgetmæssige effekt i 2024 på 0,5 mio. kr. som følge af udmøntningen af besparelsesrammen på Kultur- og Fritidsudvalget i 2023 (KMB 04-05-2023). Derudover er der en tilpasning af budgettet på Stadsarkivet i forbindelse med omplaceringen af midler til aktivitetssområde Administration vedrørende frikøb af medarbejderressourcer til TR arbejde (0,2 mio. kr.).

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

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Den samlede budgettramme falder med 1,6 mio. kr. fra 2023 til 2024, primært som følge af besparelser i budgetaftalen 2024-27, den budgetmæssige effekt i 2024 af udmøntningen af besparelser-

rammen på Kultur- og Fritidsudvalget i 2023 samt en teknisk tilpasning af budgettet på Stadsarkivet. Budgetrammen er herefter forholdsvis konstant i budgetperioden, jf. beskrivelsen i afsnit 2 og figur 4.1. I budgetperioden er der en generel stigning i befolkningstallet, og udgifterne pr. indbygger falder som konsekvens heraf i perioden 2023-27.

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 cobrarummet 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.

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	201.574	175.263	261.321
Arrangementer ⁴⁾	222	254	185	182	259

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.

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 forældede materialer. Kassationen har medført, at der er skabt plads til nye materialer og en mere indbydende måde at fremvise materialerne på.

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.

Antallet af arrangementer er i 2022 kommet op på det samme antal som før COVID-19.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Centrale Opgaver

- Tværgående faglige indsatser, uddannelse af social- og sundhedspersonale, tværgående udgifter til bl.a. IT, fælles medarbejdere og tjenestebiler samt puljer placeret centralt i Center for Sundhed og Omsorg. Herudover udgifter til centralt ansatte medarbejdere på området, primært i visitationen
- Eksterne puljemidler – eksternt finansierede, herunder statslige puljer

B. Visitation og hjælpemidler

- Hjælpemidler - herunder støtte til køb af bil, kompressionsstrømper, bandager, in-kontinens- og stomihjælpemidler
- Køb og salg - mellemkommunal refusion af plejeboligpladser mv.
- Befordring, fast vagt mv. – herunder kørsel og plejevederlag

C. Hjemme- og hjemmesygepleje - Puljer til afregning af den kommunale og private hjemmepleje (afregning private hjemmeplejeleverandør, indkøbsordning og tøjvask)

D. Den Kommunale Hjemmepleje

E. Den Kommunale Madservice

F. Plejecentre - Fire kommunale plejecentre og Lystoftebakken (selvejende institution)

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Centrale opgaver	84,7	102,6	101,3	98,8	104,8	96,7
Faglig Indsats	4,8	5,7	5,2	5,2	5,3	5,3
Uddannelsesteamet	31,5	28,4	33,8	33,2	33,2	33,2
IT, drift og udvikling	31,5	49,5	43,2	41,2	47,1	39,0
Visitationen	16,4	19,0	19,1	19,2	19,2	19,2
Eksterne puljemidler	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Visitation og Hjælpemidler	60,3	57,8	55,0	54,2	53,9	53,9
Hjælpemidler	27,2	31,4	30,6	30,5	30,5	30,5
Køb og salg	13,2	9,2	9,2	9,2	9,2	9,2
Befordring, fast vagt mm.	19,8	17,1	15,2	14,5	14,2	14,2
Hjemme- og sygepleje, Myndighed	158,1	144,9	140,9	142,6	151,8	156,0
Fritvalgspuljen	90,2	83,0	80,9	81,9	87,3	90,2
Hjemmesygeplejepuljen	45,6	43,4	43,1	43,7	46,0	47,4
Private leverandører	22,3	18,4	17,0	17,0	18,4	18,4
Den Kommunale Hjemmepleje	49,1	41,8	39,3	38,5	38,5	38,5
Den Kommunale Madservice	3,8	3,1	3,2	3,1	3,1	3,1
Plejecentre	297,4	272,0	264,4	261,9	264,8	263,9
Plejecenter Virumgård	66,1	58,1	56,8	55,9	56,6	56,6
Plejecenter Solgården	57,7	53,3	51,0	50,9	52,8	52,8
Plejecenter Bredebo	54,9	51,2	50,0	50,0	51,4	51,4
Plejecenter Baunehøj	57,6	57,2	57,0	56,5	56,5	56,5
Plejecenter Gamle Lyngby Statsskole	8,2	1,1	0,8	0,8	0,8	0,8
Lystoftebakken	52,9	51,2	48,7	47,8	46,8	45,8
I alt	653,3	622,1	604,1	599,1	616,9	612,1

Budgetrammen for aktivitetssområdet Ældre falder samlet set med 18,0 mio. kr. fra budget 2023 til 2024. Dette skyldes primært overført merforbrug fra 2022 på i alt 10,3 mio. kr., 5,8 mio. kr. i budgetnedskrivning som følge af den fulde effekt af budgetaftalen for 2023 samt budgetbesparelser på i alt 4,5 mio. kr. (KMB 04-05-2023) og 4,4 mio. kr. (KMB 12-10-2023). Uddannelsesteamets budget stiger fra 2023 til 2024 med 5,4 mio. kr. Der er foretaget en budgettilførsel på 6,1 mio. kr. med baggrund i en væsentlig stigning i elevoptaget, at færre elever falder fra uddannelsen kombineret med at flere elever modtager voksenelevløb, jf. Budgetaftalen 2024-27. Omvendt er budgettet reduceret med 0,6 mio. kr. i 2024, da der nedlægges to uddannelsessygeplejестillinger jf. Budgetaftalen 2024-27.

Under Centrale opgaver er der samlet set et fald i budgettet fra 2023 til 2024 på 1,3 mio. kr., som vedrører en del modsatrettede budgetbevægelser. Ændringen vedrører bl.a. at 'IT, drift og udvikling' falder med 6,3 mio. kr. i alt, primært som følge af, at puljen til kapacitetsomstilling er nedskrevet i forbindelse med budgetaftalen 2023 med en stigende profil fra 2023 til 2024, samtidigt falder budgettet under 'Faglig Indsats' med 0,5 mio. kr., som følge af at tilbuddet om hygiejnesygeplejerske ophører fra og med 2024 som en del af de vedtagne budgetbesparelser i forbindelse med budget 2024-27 (KMB 04-05-2023). Omvendt stiger budgettet med 5,4 mio. kr. på uddannelsesteamet, jf. ovenstående beskrivelse.

Budgettet til Visitation og Hjælpemidler falder med 2,8 mio. kr. fra 2023 til 2024 primært som følge af implementering af besparelser (KMB 04-05-2023) på 3,3 mio. kr. I modsat retning trækker en tildeling gennem lov- og cirkulærepragrammet på 0,5 mio. kr. vedr. uforbrugte VISO-midler indenfor rådgivning og tilpasning af opgaver ift. borgerstyret personlig assistance. I Budgetaftale 2024 er indarbejdet en besparelse på 0,2 mio. kr. vedr. omlægning af stomi-hjælpemidler, mens der overtages et driftsbudget på 0,2 mio. kr. i forbindelse nedlukningen af enheden SAFE under Hjemmeplejen.

Budgettet på Hjemme- og Hjemmesygepleje falder med 4,0 mio. kr. fra det oprindelige budget 2023 til 2024. Heraf vedrører 5,1 mio. kr. overført merforbrug fra 2022, mens budgettet desuden reduceres som følge af en tilpasning i demografireguleringen på 0,6 mio. kr. og en reduktion på 0,3 mio. kr. som følge af afskaffelsen af store bededag. Afskaffelsen af en helligdag betyder, at de aktivitetsstyrede puljer kan afregne hjemmeplejen til en marginalt lavere timepris, da hjemmeplejen ikke skal betale tillæg mv. denne dag. I modsat retning tildeles puljerne 2,0 mio. kr. i Budgetaftalen for 2024, hvilket vedrører forventede øgede udgifter til hjemme- og hjemmesygepleje som følge af midlertidigt stop for visitation til beskyttede boliger på Lystoftebakken og omlægning af plejeboliger på Virumgård til ældre- og handicapvenlige boliger med hjemmepleje.

Budgettet er midlertidigt reduceret i 2023, 2024 og 2025 som følge af overførsler af merforbrug fra 2022 overført over en treårig periode. I overslagsårene stiger budgettet på de aktivitetsstyrede puljer grundet den forventede stigende demografi.

Den Kommunale Hjemmeplejes budget falder med 2,5 mio. kr. fra 2023 til 2024. Dette skyldes Budgetaftale 2024, hvor budgettet er nedskrevet med 0,6 mio. kr. vedrørende omlægning af opgaver i Vagtcentralen og 0,6 mio. kr. vedr. nedlæggelse af SAFE. Hertil kommer fuld implementering af nedlæggelse af en stilling i SAFE jf. budgetaftalen 2023, hvor den resterende del af besparelsen er 0,3 mio. kr. i forhold til 2023. Yderligere er budgettet nedskrevet med 0,5 mio. kr. i budgetbesparelser vedr. central pulje og pulje til låsesystemer i hjemmeplejen (KMB 04-05-2023). Den resterende nedskrivning på 0,5 mio. kr. vedrører 0,2 mio. kr. vedr. overdragelse af Bindsbøll Hus til aktivitetssområdet 'Ejendomme', teknisk flytning af tidligere værdighedsmia. -midler vedr. omsorgs- og introbesøg fra Hjemmeplejen til myndighedssiden på fritvalgspuljen på i alt 0,2 mio. kr. samt en tilpasning lønbudgettet på 0,1 mio. kr. vedr. overflytning af budget til inkontinenssygeplejersken fra visitationen under centrale opgaver.

Den Kommunale Hjemmeplejes regnskab for 2022 ser ekstraordinært højt ud fremskrevet til 2024-niveau, hvilket alene skyldes teknik, da afregningen fra de aktivitetsstyrede puljer, som udgør hjemmeplejens primære indtægt ikke fremskrives, mens udgiftssiden bliver fremskrevet. Regnskabet i 2022-priser var på 42,4 mio. kr. svarende til et merforbrug på 2,4 mio. kr.

Budgettet til Den kommunale Madservice stiger fra 2023 til 2024 med 0,1 mio. kr. Heri indgår den

fulde effekt af nedlæggelse af en souschefstilling på 0,1 mio. kr. fra budgetaftale 2023.

Det samlede budget for plejecentrene falder midlertidigt med 7,6 mio. kr. i 2024 og yderligere 2,5 mio. kr. i 2025 til. Budgettet falder i 2026 med 7,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2023 og yderligere 0,9 mio. kr. i 2027. Plejecentrenes midlertidige reducerede budgetter vedrører primært overførsler fra 2022, som reducerer budgettet med 5,2 mio. kr. fra 2023 til 2024. Omvendt bortfalder overførsler af merforbrug fra 2020, som påvirkede 2023, men ikke 2024, på i alt 1,7 mio. kr. Samlet set er påvirkningen af overført merforbrug fra tidligere år 3,5 mio. kr. mere fra 2023 til 2024. Derudover er det i forbindelse med Budgetaftalen 2024 besluttet midlertidigt at omlægge syv plejeboliger til ældre- og handicapvenlige boliger med hjemmepleje på Plejecenter Virumgård. Omlægningen betyder en reduktion af budgettet på 1,1 mio. kr. i 2024 stigende til 3,4 mio. kr. i 2027. Derudover er det i forbindelse med Budgetaftalen 2024, besluttet midlertidigt at nedlægge 35 beskyttede boliger på Lystoftebakken. Det betyder en reduktion af budgettet på 2,8 mio. kr. i 2024 stigende til 5,9 mio. kr. i 2027. Plejecentrenes budget er ved indgåelse af Budgetaftalen 2024 også reduceret med 0,7 mio. kr. fra 2024 og frem som følge af afskaffelse af pædagogiske måltider.

Hertil kommer budgetnedskrivninger som følge af nedlæggelse af omsorgspakken på Plejecenter DGLS vedtaget som besparelse i budgetaftalen for 2023 på 0,3 mio. kr., reduktion 0,5 mio. kr. som følge af afskaffelse af store bededag, hvor plejecentrene ikke længere skal betale helligdagstillæg mv. samt 1,0 mio. kr. ift. tidligere kompensation for takstfald i vask af leje og linned som nu er indarbejdet i taksten. Baunehøj Plejecenter har fået tilført midler som udviklingsplejecenter, jf. budgetaftale 2021, som bortfalder delvist i 2024 med 0,6 mio. kr. og med fuld effekt i 2025.

Omvendt hæves budgettet med 2,6 mio. kr. jf. tilpasning af plejeboligkapaciteten på Plejecenter Virumgård og Plejecenter Baunehøj jf. KMB 05-11-2020 og KMB 23-01-2023.

Regnskabet for plejecentrene i 2022 ligger væsentlig over budget 2024, hvilket primært skyldes et stort merforbrug på plejecentrene i 2022 som ydermere reducerer budgettet i 2024, samt en nedgang i budgettet som følge af lukningen plejecenteret Den Gamle Lyngby Statsskole plejecenter.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Centrale opgaver

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

Visitation og hjælpemidler

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

Private leverandører

De private leverandører af hjemmepleje, madordning og tøjvask afregnes efter priser, som er kontraktligt fastlagt ud fra de gældende regler for offentligt udbud.

Den kommunale hjemmepleje

Budgettildeling på området er baseret på en kombination af fast budgettildeling til den enkelte hjemmeplejeleverandør og en variabel aktivitetsbaseret afregning fra Fritvalgspuljen og Hjemmesygeplejepuljen. Det faste budget til Hjemmeplejen, Hjemmesygeplejen og Vagtcentralen er i alt 39,3 mio. kr. og består af fast budget til ledelse og administration, medarbejdere med specialistfunktioner samt øvrige medarbejderrelaterede udgifter (f.eks. kontorhold, it, mv.).

Den variable aktivitetsbaserede afregning sker fra Fritvalgspuljen på 80,9 mio. kr. og Hjemmesygeplejepuljen på 43,1 mio. kr., som afregner den kommunale leverandør af hjemme- og hjemmesygepleje. Puljerne demografireguleres på baggrund af befolkningsprognosen.

De kommunale leverandører afregnes med timepriser, som er fastsat ud fra budgetrammen jf. ovenstående og fordelt efter den faktiske fordeling af aktiviteter på ydelseskategorier. Timepriserne

er senest ændret ved ny budgetmodel i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2020, hvor der skete en tilpasning til den nuværende organisering og dermed fordelingen mellem fast og aktivitetsbaseret budget. Den er desuden tilpasset i forhold til beslutningen om, at Hjemmeplejen kører ud fra basen i stedet for hjemmefra (KMB 25-11-2021) og timepriserne tilpasses marginalt for 2024 ift. afskaffelsen af store bededag som nævnt ovenfor.

Den Kommunale Madservice

Den Kommunale Madservice (DKM) leverer mad til beboerne på kommunens plejecentre samt kommunens trænings- og rehabiliteringscenter. Det samlede nettobudget for DKM udgør i 2024 3,2 mio. kr. Driften af DKM er langt overvejende baseret på indtægtsdækket virksomhed i form af salg til beboerne.

Plejecentre

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

Det *faste budget* omfatter ledelse og administration. Derudover tildeles der faste budgetbeløb til en række særlige poster – primært vedrørende Lystoftebakken, bl.a. et fast budget til beskyttede boliger, ejendomsudgifter og særlige udgiftsposter (arbejdsskadeforsikring, lønproduktion, revision m.m.). De overførte merforbrug fra 2022 budgetteres også her. De samlede faste budgettildelinger udgør i alt 39,7 mio. kr.

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

I tabel 3.1 og 3.2 er vist opgørelser af det variable budget baseret på rammerne for 2024 og antallet af pladser på de enkelte plejecentre. Enhedsbeløbet til plejepersonale til en somatisk plejehjemsplads udgør 455.373 kr. i 2024, mens budget til øvrig drift udgør 13.770 kr. pr. plads. Det samlede variable budget baseret på enhedsbeløbene udgør i alt 224,7 mio. kr.

Tabel 3.1 Fordeling af plejecenterpladser i 2024:

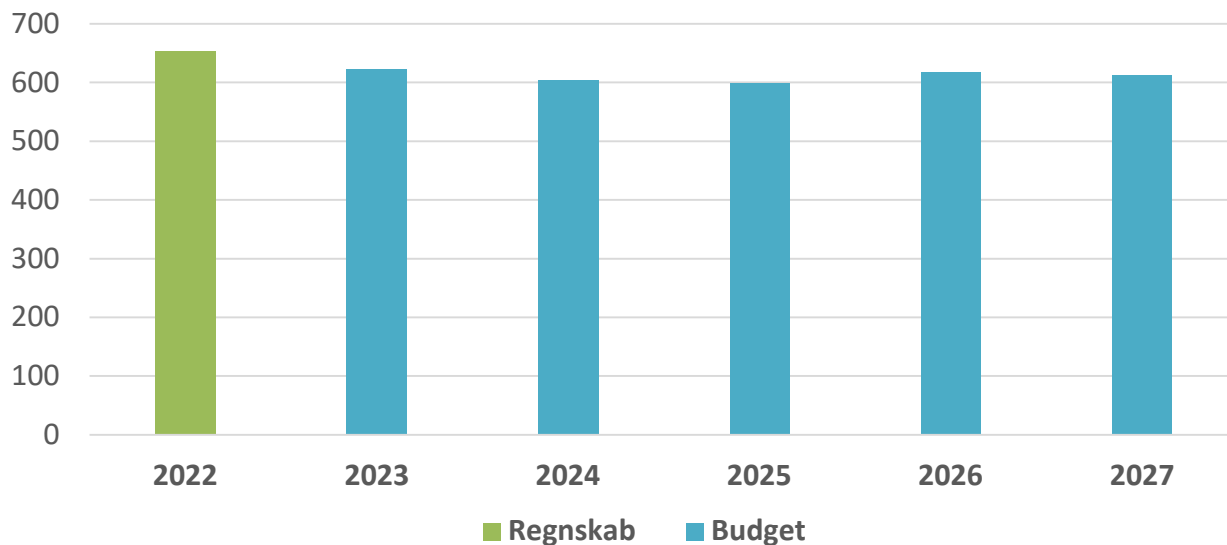
Pladstype (antal pladser)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Banehøj	Lystoftebakken	Gl. Lyngby Statsskole	I alt
Somatisk	60	86	24	78	61	0	309
Demens	36	26	72	30	0	0	164
Rotation	2	0	0	0	0	0	2
I alt	98	112	96	108	61	0	475

Tabel 3.2 Fordeling af variabelt budget til plejecenterpladser i 2024:

Pladstype (1.000 kr.)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Banehøj	Lystoftebakken	Gl. Lyngby Statsskole	I alt
Pl. Pers.	45.000	51.239	44.372	49.453	27.778	0	217.841
Øvrig drift	1.432	1.652	1.377	1.529	840	0	6.830
I alt	46.432	52.891	45.749	50.982	28.618	0	224.671

4. Nøgletalsudvikling

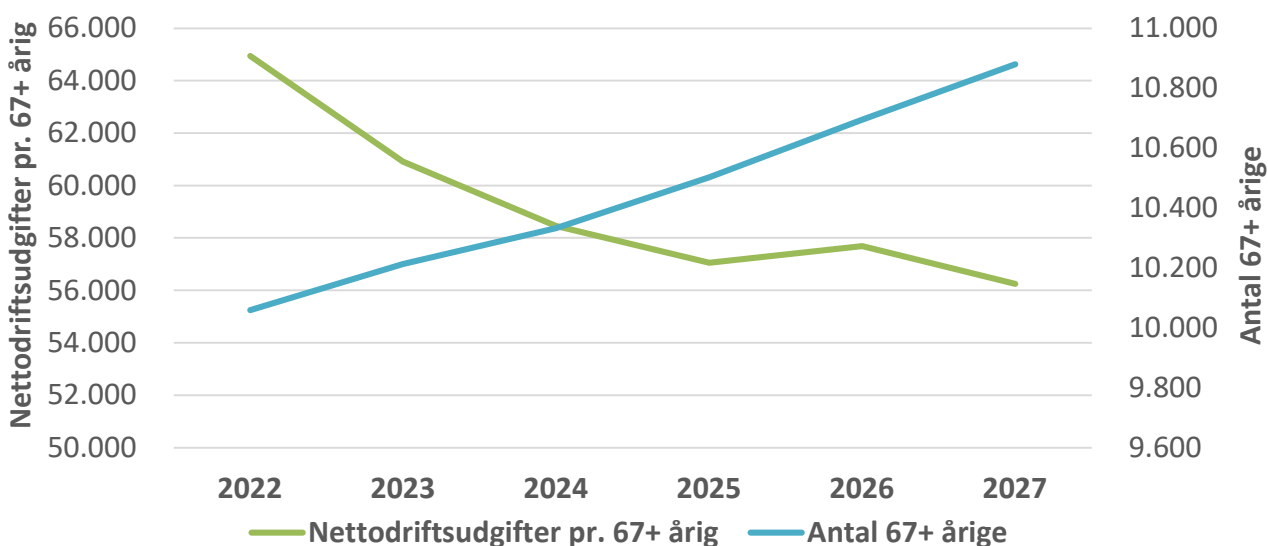
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ældre (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Budgettet falder fra 2023 til 2024 primært som følge af konsekvenser af budgetaftalen for 2024, fuld effekt af budgetaftalen for 2023, merforbrug i 2022 og overførsler af merforbrug fra 2022 samt budgetbesparelser (KMB 04-05-2023). I 2027 ophører FOA-pakken desuden.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Faldet i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2023 til 2024 skyldes primært over årene stabil udgiftsprofil på ældreområdet og et stigende antal 67+-årige. Den stabile budgetudvikling i 2026 og 2027 set i forhold til 2023 skyldes primært en positiv demografiregulering af de aktivitetstyrede puljer til afregning af hjemmeplejen, mens besparelser trækker i modsat retning. Der er overført merforbrug fra 2022 over tre år, hvilket dermed ikke nedskrifter budget 2026 og frem.

Sundhed

1. Beskrivelse af området

Aktivetsområdet omfatter:

A. Sundhed

- Trænings- og rehabiliteringscentret - Kommunal genoptræningsindsats, mobilt akutteam, drift af midlertidige døgnpladser.
- Færdigbehandlede patienter - Udgifter vedr. borgere som fortsat ligger på hospitalet, selv om de, ud fra en lægefaglig vurdering, kan udskrives til eget hjem, botilbud eller plejebolig.
- Sundhedscentret - Specialiseret ambulans genoptræning, Vederlagsfri fysioterapi og børnegenoptræning, ridefysioterapi, Kommunal hjerneskeadeindsats, Respiratorbehandling i hjemmet og Hospiceudgifter.
- Aktivitet- og frivillighed – støtte af "Frivilligcenter og selvhjælp Lyngby-Taarbæk", handleplan for Frivillighed og Medborgerskab samt puljemidler til uddeling til frivillige foreninger efter ansøgning (§18)

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Sundhed	116,0	119,7	115,3	113,9	113,9	113,9
Trænings- og rehabiliteringscentret	81,4	81,6	79,0	78,1	78,1	78,1
Færdigbehandlede patienter	0,4	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Sundhedscentret - Patientrettet indsats	20,5	23,1	22,1	22,1	22,1	22,1
Aktivitet og Frivillighed	13,8	13,8	13,0	12,5	12,5	12,5
I alt	116,0	119,7	115,3	113,9	113,9	113,9

Aktivetsområde Sundhed har i 2024 en samlet budgetramme på 115,3 mio. kr., og budgettet falder med 4,4 mio. kr. fra 2023 til 2024.

På Trænings- og Rehabiliteringscentret (TRC) er budgettet nedskrevet med 2,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. Dette skyldes dels vedtagne besparelsesforslag fra 2023 på 1,8 mio. kr. (KMB 04-05-23), en vedtaget ændret kvalitetsstandard for træning efter servicelovens §86 (0,8 mio. kr.), ændringer af aftenvagter for terapeuterne på døgnpladserne (0,5 mio. kr.) samt en generel tilpasning af driftsbudgettet (0,4 mio. kr.). Derudover blev der vedtaget besparelser i forbindelse med budgettaftalen 2024 på 1,6 mio. kr. (KMB 12-10-23). Følgende besparelser blev vedtaget. Nedlæggelse af administrativ stilling (0,3 mio. kr.) Servicetilpasning af træningsforløbene (0,6 mio. kr.) Nedlæggelse af de "små" køkkenvagter (0,4 mio. kr.) samt konvertering af aktivitetsmedarbejder til tværgående frivilligheds koordinator (0,3 mio. kr.).

Lyngby-Taarbæk Kommune har i forbindelse med Lov- og Cirkulæreprogrammet 2023 varigt modtaget 2,0 mio. kr. til implementering af ensartet kvalitet i kommunerne. De 2,0 mio. kr. var i første omgang placeret på Sundhedscentret patientrettet indsats, heraf har TRC varigt modtaget 1,0 mio. kr. årligt.

På Sundhedscentret er budgettet nedskrevet med 1,0 mio. kr., da der varigt er overført 1,0 mio. kr. til TRC i forbindelse med etablering af implementering af ensartet kvalitet i kommunerne.

På Aktivitet og Frivillighed er budgettet nedskrevet med 0,8 mio. kr. fra 2023 til 2024. Kommunalbestyrelsen vedtog den 4. maj 2023 en servicetilpasning af demensindsatsen (0,5 mio. kr.), og i forbindelse med budgettaftalen 2024-2027 blev der vedtaget en servicetilpasning af 'en lokation til aktivitetscentre, samværstilbud og daghjem (0,3 mio. kr.) (KMB 12-10-2023).

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Sundhed

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

Trænings- og rehabiliteringscenteret

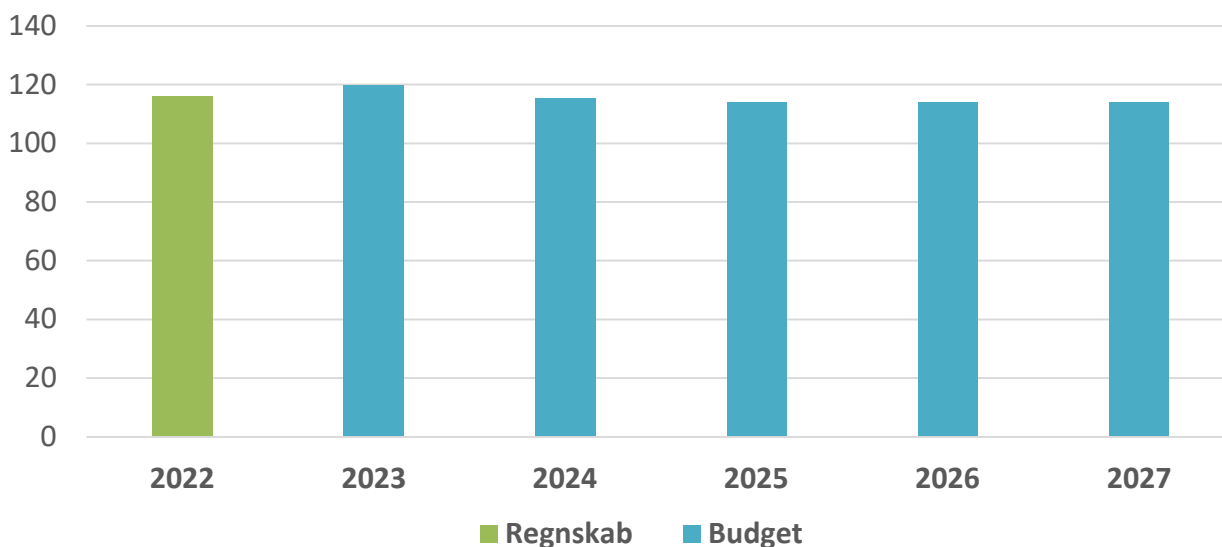
Budgettet til Trænings- og Rehabiliteringscenteret er rammestyrret. Institutionens rammebudget er opdelt på hovedområderne Genoptræning, Pleje på midlertidige døgnpladser, Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre, Aktivitet og frivillighed, Ledelse og Administration samt Øvrig drift på følgende måde:

Tabel 3.1 – Fordeling af budget til Trænings- og rehabiliteringscenteret i 2024:

Hovedområde	Budget i mio. kr.	Procentfordeling
Midlertidige døgnpladser	28,0	35%
Genoptræning	26,8	34%
Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre	9,5	12%
Ledelse og Administration	6,5	8%
Terapeuter - personale	2,9	4%
Øvrig drift (herunder rengøring og inventar m.v.)	4,3	7%
I alt	79,0	100%

4. Nøgletalsudvikling

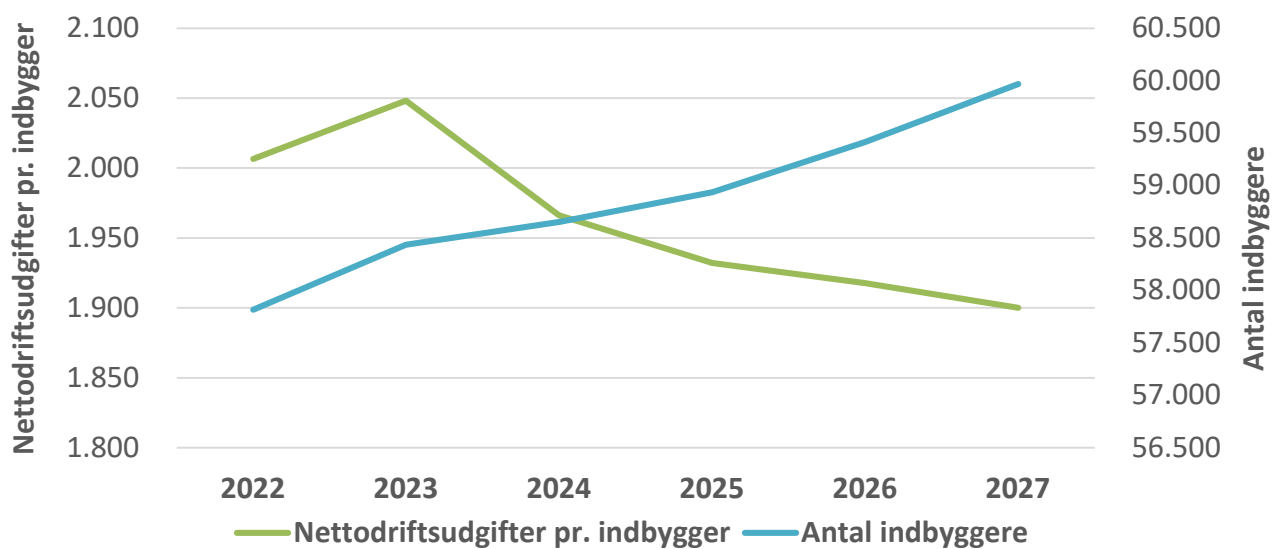
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Sundhed (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Budgettet falder svagt fra 2023 til 2024 primært som følge af vedtagne budgetbesparelser på TRC og Aktivitet of frivillighed.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Faldet i nettodriftsudgiften pr. indbygger fra 2023 og frem skyldes en kombination af stigende folketal og en relativ mindre stigning i bruttodriftsudgifterne på sundhedsområdet.

Teknikudvalget

Vej og Park

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Arealdrift

- Fælles formål – budget til fælles aktiviteter for hele Arealdriftsafdelingen, herunder administration.
- Grøn drift – pleje af grønne arealer og naturområder, varetagelse af fritids- og friluftfaciliteter med driftsopgaver af kystbeskyttelse, oprensning af sejlløb og vedligehold af havne og sluser.
- Vejdrift – vejvedligeholdelse, renholdelse og akut reparation af offentlige veje, p-pladser og cykelstier mv.
- Kirkegårde – pleje af kirkegårdenes fællesarealer og kapeller, samt salg af gravsteder.
- Værksted og pladser – budget til aktiviteter for maskiner, værksted og driftspladser.
- Vinterdrift – vintertjeneste, glatførebekæmpelse, saltning og snerydning af offentlige veje.

B. Infrastruktur og anlæg

- Fællesudgifter, vej – budgetposter under byggeri og anlægsafdelingen.
- Vejbelysning – budgetpost til vejbelysning.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Arealdrift	58,7	64,0	64,7	65,0	67,8	67,8
Fælles formål	10,0	10,3	11,0	11,3	11,3	11,3
Grøn drift	11,6	13,0	14,3	14,3	14,3	14,3
Vejdrift	18,7	16,8	20,2	20,2	20,2	20,2
Kirkegårde	4,6	1,7	0,9	0,9	0,9	0,9
Værksted og pladser	7,7	4,0	4,3	4,3	5,7	5,7
Vinterdrift	6,1	12,0	13,9	13,9	15,4	15,4
Private fællesveje	0,0	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Infrastruktur og anlæg	5,9	6,4	30,2	29,5	29,5	31,0
Fællesudgifter, vej	1,3	1,5	25,3	24,6	24,6	26,1
Vejbelysning	4,6	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
I alt	64,7	70,3	94,8	94,5	97,3	98,9

Budgetrammen for aktivitetsområde Vej og park stiger igennem budgetperioden, med et kortvarigt mindre fald i 2025 for derefter at stige igen i 2026 og frem. Budgetrammen løftes med 24,5 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvorefter det falder med 0,3 mio. kr. fra 2024 til 2025 og stiger derefter med 2,8 mio. kr. fra 2025 til 2026 og yderligere med 1,6 mio. kr. i 2027.

Forskellen fra regnskab 2022 skyldes hovedsageligt at budgettet i 2023 blev løftet, idet der pr. 1. april 2023 blev optaget ca. 60 km. private fællesveje under Arealdriften. Der er i 2023 og gældende ud i hele budgetperioden foretaget en række interne omplaceringer indenfor Arealdrift, eftersom alt budgettet til optagelsen af de private fællesveje lå samlet, men nu er udmøntet og fordelt ud på andre delområder under Arealdrift. Dermed er budgettet nulstillet for delområdet Private fællesveje mens budgettet er løftet tilsvarende på delområderne Grøn drift, Vejdrift, Vinterdrift samt Værksted og pladser.

Budgettet i 2024 stiger samlet set med 24,5 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til delområdet Fællesudgifter, vej idet både puljerne til broer og belægningsarbejder (slidlag) flyttes fra anlæg til service i forbindelse med de tekniske ændringer til budgetforslag 2024-2027 (jf. KMB 12-10-2023). Derudover er budgettet til afvandingsforanstaltninger flyttet fra overførsler aktivitetsområde 'Øvrige

(ikke service) til service, da forvaltningen er blevet opmærksomme på, at udgifterne vedrørende vejafvandingsbidraget skal konteres på service. Budgettet er derfor omplaceret til aktivitetssområdet 'Vej og Park'. Puljerne til broer og belægningsarbejder er budgetlagt med 17,8 mio. kr. i 2024 og vejafvandingsbidraget er budgetlagt med 6,0 mio. kr. Endvidere stiger budgettet til fælles formål i 2024, hvilket skyldes en budgettilførsel som følge af afledte driftsmidler til projektet på Lundtoftegårdsvej samt til de nye letbanestationer, hvilket stiger med yderligere 0,3 mio. kr. i 2025, og endeligt skyldes stigning til optagelsen af private fællesveje, eftersom optagelsen først har helårsvirkning fra 2024. Stigningen modsvares delvist af, at budgettet falder på blandt andet Kirkegårde med 0,7 mio. kr. som følge af budgetbesparelserne for 2023 (jf. KMB 04-05-2023).

Budgettet i 2025 falder med 0,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til Fællesudgifter, vej da budgettet til bropuljen og puljen til belægningsarbejder er lavere i 2025. Modsat stiger budgettet til nye letbanestationer yderligere 0,3 mio. kr. i 2025.

Budgettet i 2026 stiger med i alt 2,8 mio. kr. på Vinterdrift og Værksted og pladser, som kan henføres til at den midlertidige driftsfinansiering af maskininvesteringspuljen på anlæg udløber i 2026.

Budgettet i 2027 stiger med 1,6 mio. kr., hvilket primært kan henføres til puljerne til broer og belægningsarbejder (slidlag) på Fællesudgifter.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

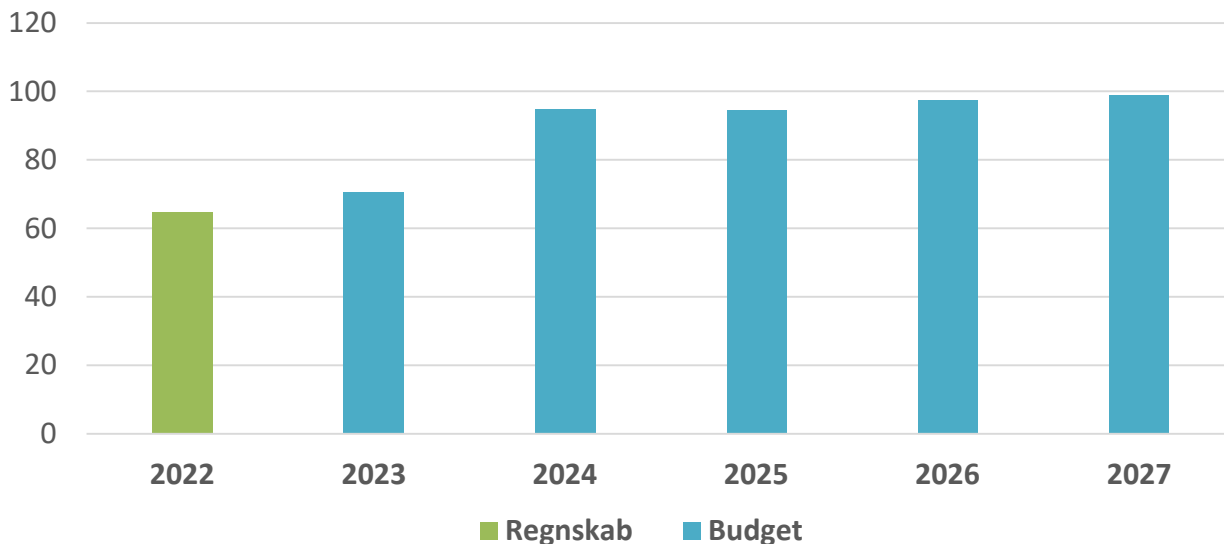
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Driftsmodellen for Arealdrift er organiseret som en helhedsorienteret drift med udførsel af driftsopgaver i kombination med udførsel af driftsopgaver af private leverandører. Omkostninger til udfører omfordeles efter en model, hvor tidsregistrering og en fast timepris af mande- og maskintimer danner grundlaget for ressourcetrækket på de enkelte aktiviteter. Timeprisen bygger på et prisberegninggrundlag med en fordelingsnøgle, der indeholder interne udgifter og eksterne omkostninger. Der er indtægter via takstfinansiering på kirkegårdene.

En analyse af Arealdrift (KMB 17.12.2020) har skitseret og kortlagt situationen i organisationen, og opstillet en række anbefalinger til indsatser. Der blev fra 2022 implementeret ny driftsmodel, og forvaltningen arbejder videre på at optimere styringen og organisationen i arealdriftsafdelingen.

4. Nøgletalsudvikling

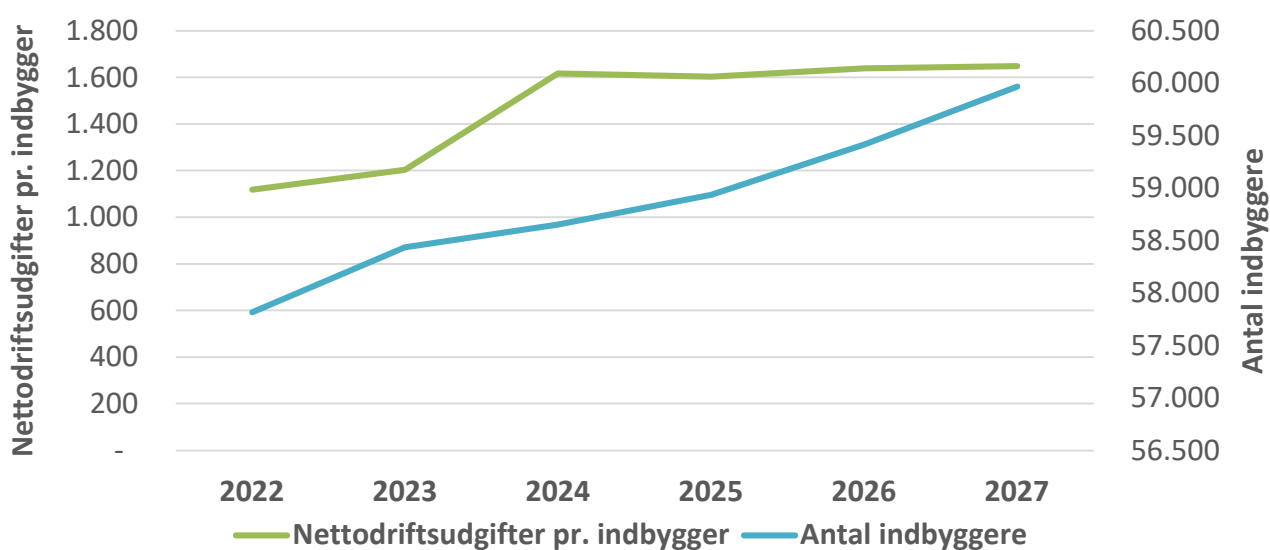
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Vej og Park (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Som det fremgår af figuren, løftes budgetrammen henover budgetperioden, dog med et mindre fald i 2025, hvorefter budgettet stiger frem til 2027. Udviklingen kan primært henføres til, at budgettet for puljerne til broer og belægningsarbejder flyttes fra anlæg til service og budgettet til afvandingsforanstaltninger flyttes fra overførsler til service, hvorfor budgettet stiger kraftigt i 2024. En midlertidig driftsfinansiering af maskininvesteringsspulje på anlæg udløber i 2026, som følge af midler til maskininvesteringer er flyttet til anlæg, der dog har udløb i 2026, hvorfor budgettet stiger yderligere i 2026 jf. ovenfor. Stigningen i 2027 skyldes puljerne til broer og belægningsarbejder er lagt med uens beløb i budgetperioden, men normaliseres i 2027.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Udviklingen i nettodriftsudgifter pr. indbygger viser en stigende profil i perioden fra regnskab 2022 og frem til 2024, hvorefter kurven flader ud. Dette skyldes at budgettet stiger år for år, på nær i 2025, hvor budgettet falder kortvarigt og stiger igen i 2026 til 2027. Hertil kommer at indbyggertallet forventes at stige i hele perioden.

Trafik

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Trafik

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

B. Bådarten

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Trafik	43,9	46,6	52,1	39,9	39,9	39,9
Fælles formål	0,3	0,3	0,1	0,1	0,1	0,0
Parkering	-0,2	0,2	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1
Vejvedligeholdelse m.v.	5,3	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
Busdrift	38,5	39,8	46,6	34,7	34,7	34,7
Bådarten	1,6	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
I alt	45,5	48,4	53,8	41,7	41,7	41,6

Den samlede budgetramme varierer over årene. Samlet set er budgetrammen i 2024 forøget med 5,4 mio. kr. i forhold til budget 2023. Den væsentligste årsag hertil skal findes i budgettet til busdriften. Ændringerne i budgettet til busdrift skyldes, at der over årene er budgetteret med varierende midler til dækningen af ændringer i busdriften som følge af anlæg af Letbanen, en varig forøgelse af busbudgettet, samt en efterregulering fra 2022, som først betales i 2024.

På 'Fælles formål' er der indarbejdet indtægter til 'Takster for råden over vejareal' på 0,2 mio. kr. fra 2024 og frem, jf. Kommunalbestyrelsen beslutning den 31. august 2023.

På 'Parkering' er indtægterne på parkeringsområdet blevet opjusteret med 1,2 mio. kr. i 2024 og 1,3 mio. kr. fra 2025 og frem, jf. Kommunalbestyrelsen beslutning den 4. maj 2023.

På 'Busdriften' er budgettet blevet varigt forøget med 2,8 mio. kr. fra 2024 og frem på baggrund af Movias forventning til budget 2024. Forøgelsen skyldes stigende priser og faldene passagerprognoser. Derudover er budgettet i 2024 forøget med 4,9 mio. kr., som følge af efterreguleringen fra 2022, hvor udgiftsniveauet blev højere end Movia forventede – bl.a. som følge af de stigende energipriser. Slutteligt er der i 2024 afsat en økonomisk buffer til omlægninger i forbindelse med arbejdet med Letbanen baseret på Movias anbefalinger.

På busdriften er der ydermere indarbejdet en besparelse på 4,0 mio. kr. fra 2025 og frem, som er den andel busdriften skal finde i forbindelse med det nye Busnet til dækning af de kommende udgifter til Letbanen. Derudover er den kommende revision af busnettet ikke indarbejdet i budgettet.

De løbende betalingerne til Letbanen er placeret på finansposterne, og indgår der ikke på aktivitetssområdet Trafik.

3. Budgetforudsætninger

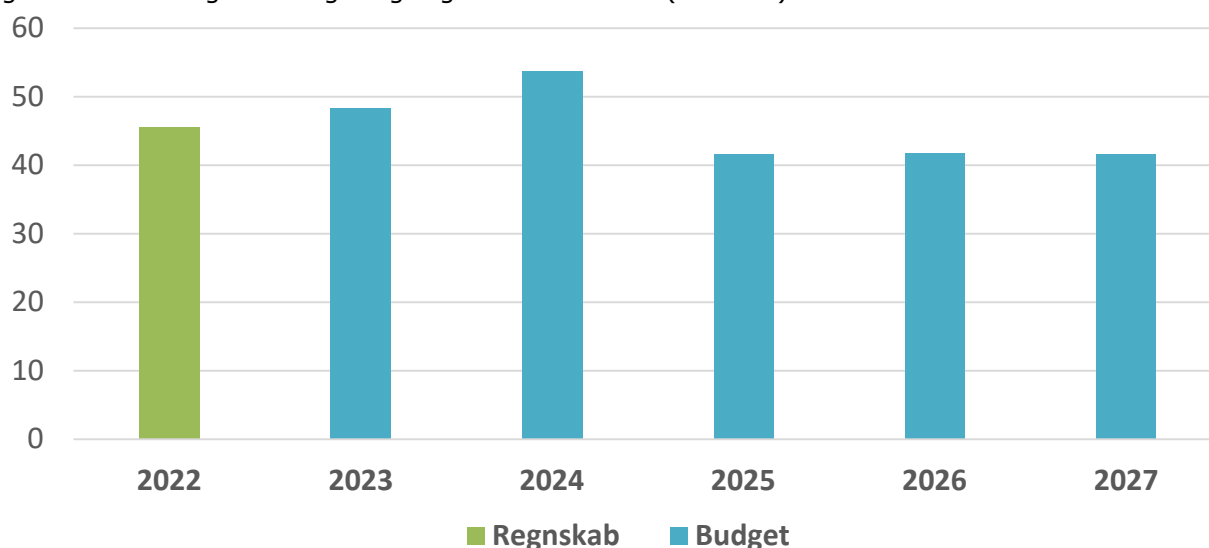
3.1 Generelle budgetforudsætninger

Området er rammestyret, og budgettet for 2024 dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Busbudgettet er fastsat på baggrund af Movias første skøn for budget 2024, som blev offentliggjort i juli 2023. Det bemærkes, at Movia først endeligt vedtager det endelige budget for 2024 i december 2023. Grundbudgettet på busdriften reguleres som hovedregel på kassen.

4. Nøgletalsudvikling

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



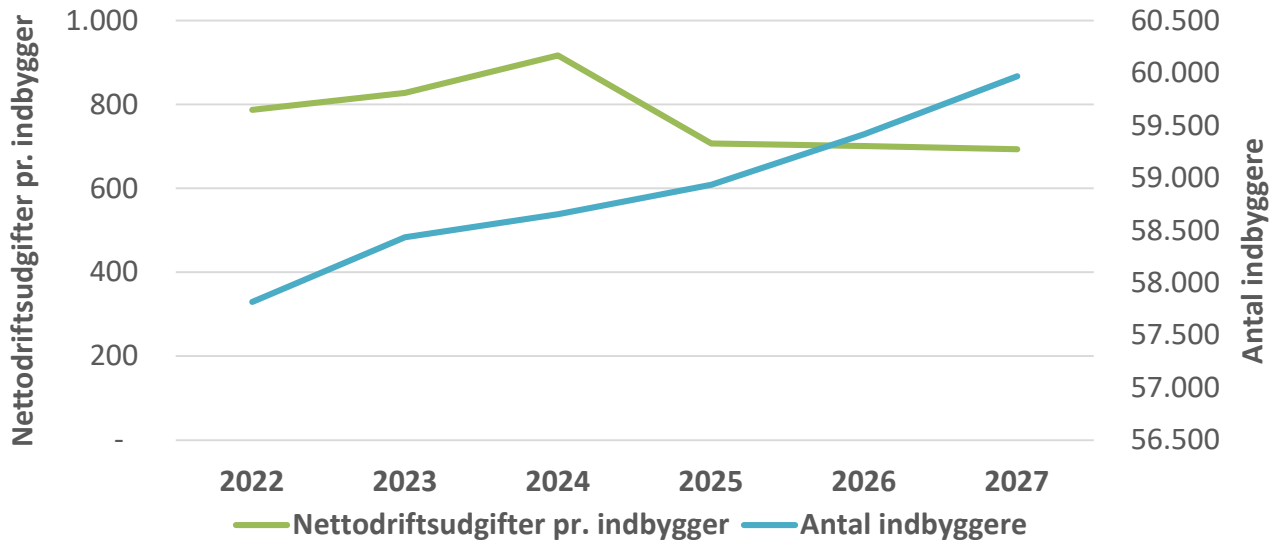
Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2023-priser

Generelt er den væsentligste ændring på aktivitetssområdet 'Trafik' busdriften. Ændringen i perioden skyldes hovedsageligt, at der over årene er budgetteret med varierende budget til dækningen af ændringer i busdriften som følge af anlæg af Letbanen, en varig forøgelse af busbudgettet og en efterregulering fra 2022, som er betales i 2024.

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

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Trafik

SERVICE

Kilde: Befolkningsprognose 2022 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2023-priser

I perioden forventes et stigende antal indbyggere, ligeledes varierer udgifterne over perioden (jf. ovenfor).

Klima, Miljø og Natur

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Klima, Miljø og Natur

- Naturforvaltningsprojekter
- Natura 2000 - Arbejde med beskyttede naturområder
- Fælles formål (vandløbsvæsen)
- Fælles formål (miljøbeskyttelse)
- Jordforurening
- Miljøtilsyn – virksomheder
- Øvrig planlægning, tilsyn m.v.
- Diverse udgifter og indtægter - Skadedyrsbekæmpelse og varmeplanlægning
- Miljøbeskyttelse - Myndighedsbehandling

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Klima, Miljø og Natur	17,8	16,2	15,9	15,9	15,8	15,8
Naturforvaltningsprojekter	0,8	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Natura 2000	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fælles formål (vandløbsvæsen)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Jordforurening	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Miljøtilsyn - virksomheder	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Øvrige planlægning, tilsyn m.v.	5,5	4,3	3,9	3,9	3,9	3,9
Diverse udgifter og indtægter	3,0	3,2	3,3	3,2	3,1	3,1
Sekretariat og forvaltninger	0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Miljøbeskyttelse	7,2	7,4	7,4	7,4	7,4	7,4
I alt	17,8	16,2	15,9	15,9	15,8	15,8

Budgetrammen for aktivitetsområde Klima, Miljø og Natur falder med 0,4 mio. kr. fra 2023 til 2024 og er derfra relativt stabilt.

Budgettet til 'Øvrige planlægning, tilsyn mv.' falder med 0,4 mio. kr. fra 2023 til 2024. Budgetreduktionen skyldes, at budgettet vedrørende den kommunale indsatsplanlægning falder med 0,4 mio. kr. fra 2023, som skyldes overførsler fra tidligere år.

Budgettet til 'Diverse udgifter og indtægter' stiger med cirka 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,1 mio. kr. i 2025 og 2026 til etablering af lokale energikoordinationsfora mhp. at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægningen.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

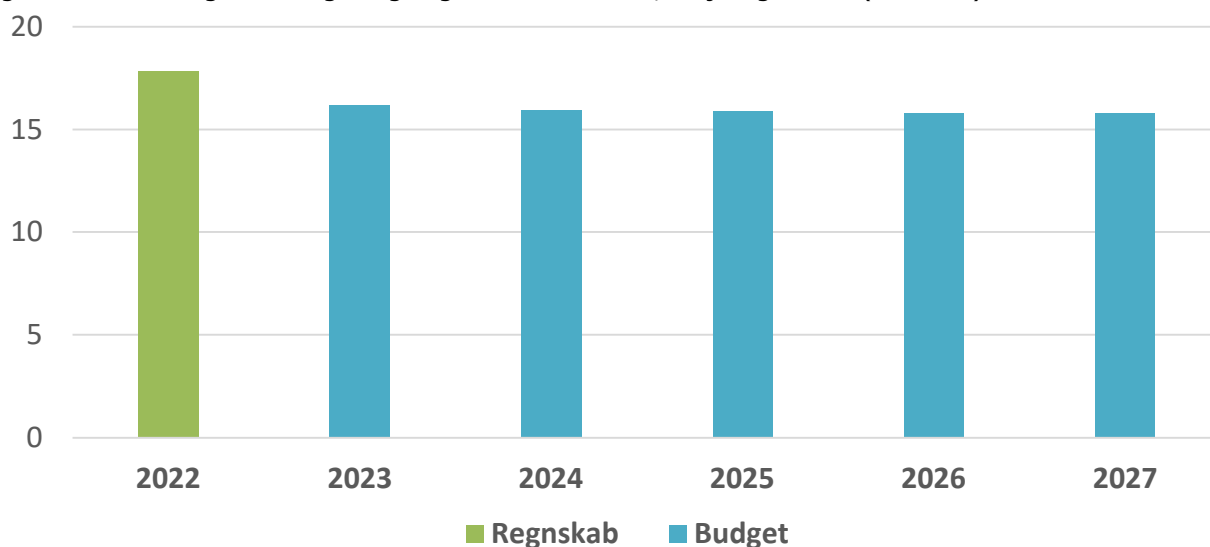
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Der opkræves brugerfinansiering på flere områder i form af jordflytningsgebyr, rottebekæmpelsesgebyr og affaldsgebyr. Dette sker i henhold til gældende lovgivning. Særligt for affaldsgebyret og jordflytningsgebyret gøres gældende, at de hver for sig skal 'hvile i sig selv', hvilket betyder, at området skal balancere på tværs af årene. Hvis der f.eks. opkræves for meget ét år, skal det betales tilbage over de kommende år. Ydermere er det i Lyngby-Taarbæk Kommune besluttet, at områdets rottebekæmpelse skal 'hvile i sig selv'.

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

4. Nøgletalsudvikling

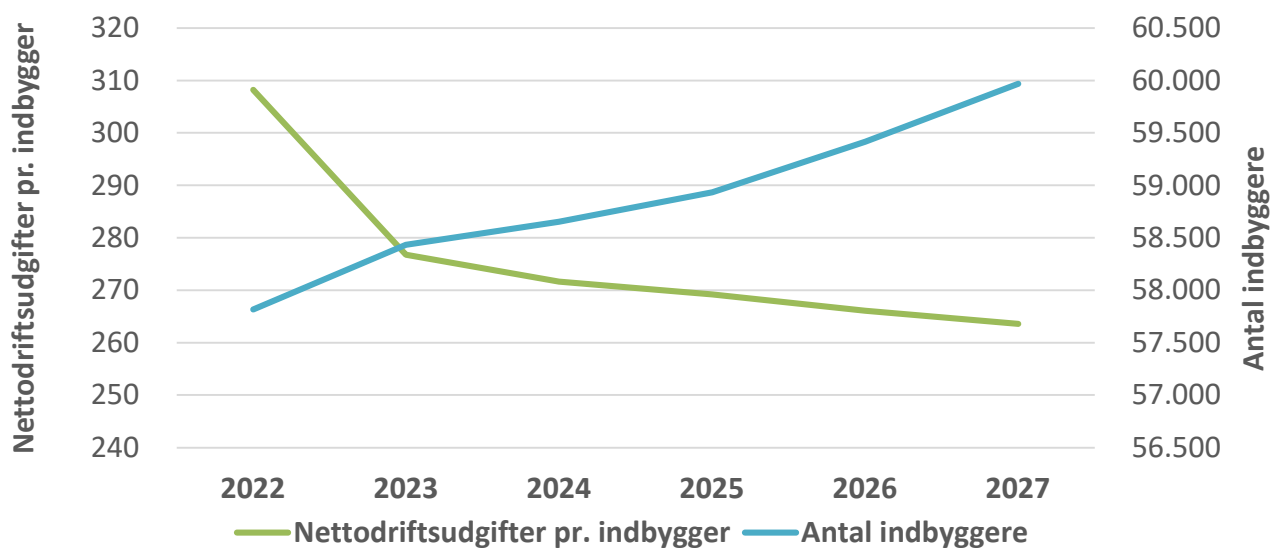
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Klima, Miljø og Natur (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2023-priser

De væsentligste ændring til budgetrammen på aktivitetssområdet Klima, Miljø og Natur er, budgettet vedrørende den kommunale indsatsplanlægning falder fra 2023 til 2024.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2022 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2023-priser

I perioden forventes både et stigende antal indbyggere og et mindre fald i udgifterne (jf. ovenfor), hvilket medfører et fald i nettdriftsudgifter pr. indbygger.

Økonomiudvalget

Beredskab

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Redningsberedskabet som dækker over brandsluknings- og redningsydelsen.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Redningsberedskab	17,8	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3
I alt	17,8	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3

Lyngby-Taarbæk Kommune har siden 2016 sammen med fire andre kommuner (Ballerup, Herlev, Gladsaxe og Gentofte) indgået i et §60-selskab omkring beredskabsopgaven. Der er således bud-getteret med udgiften til en kontraktbundet årlig betaling til det fælles Beredskab Øst. Stigningen i budgetrammen med 0,5 mio. kr. i 2023 og frem sammenlignet med 2022 skyldes en kontraktmæs-sig stigning i udgifterne til drift af beredskabet som fordeles på ejerkommunerne i henhold til ind-byggertal.

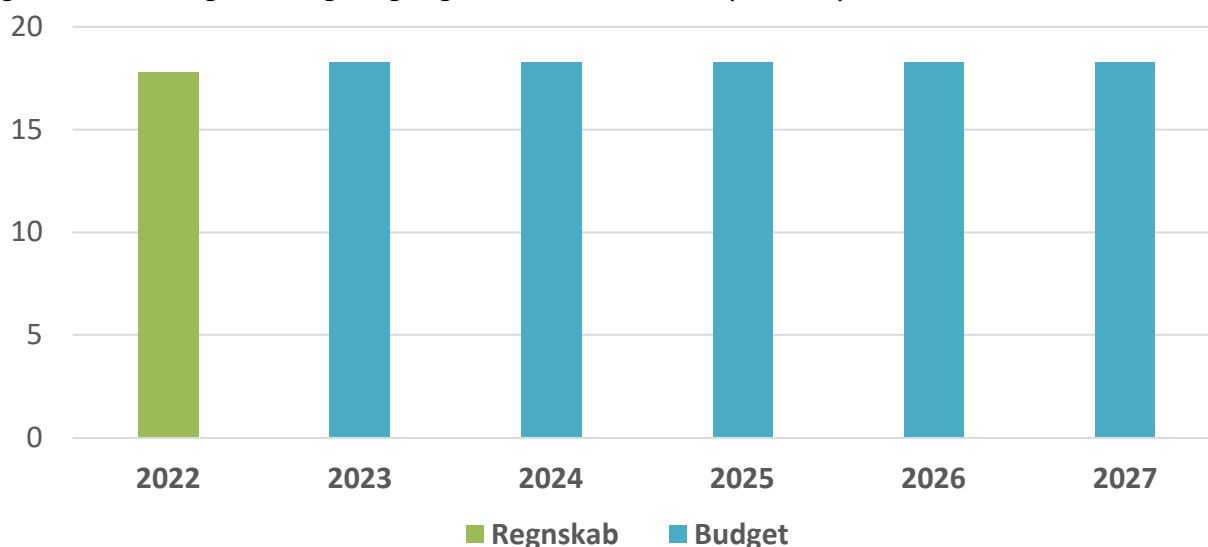
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

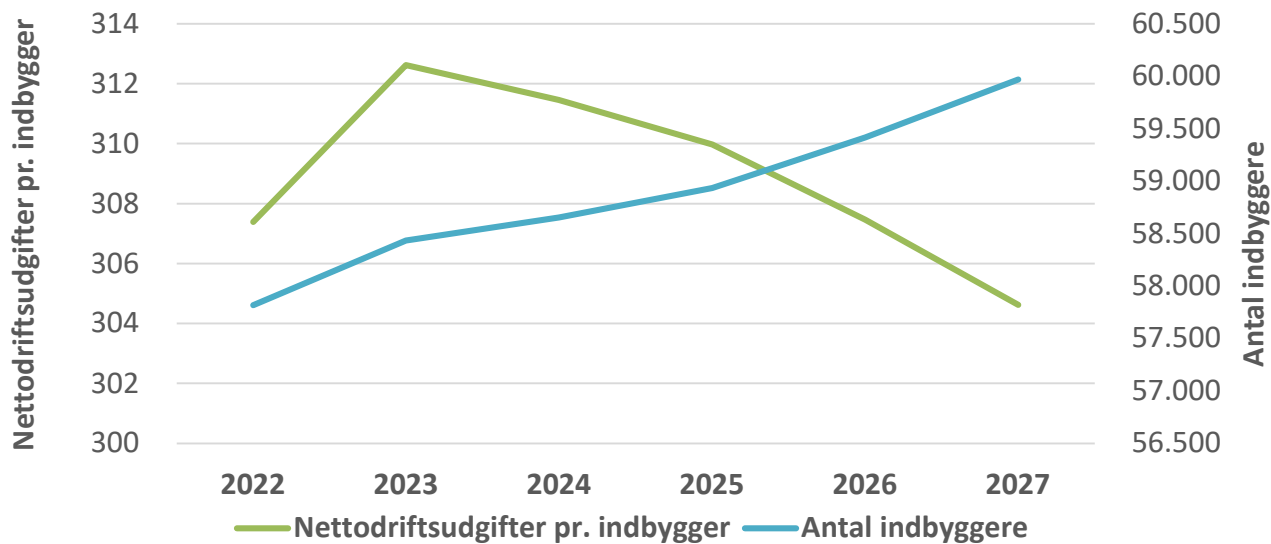
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beredskab (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

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

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



Kilde: Befolkningsprognose 2022 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Grafikken viser en stigende befolkningstilvækst i kommunen samtidig med et stabilt budget til området fra 2023. Fra 2023 medfører dette således en faldende nettoudgift pr. indbygger.

Administration

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Politisk organisation

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

B. Centerdrift

- Sekretariat og Forvaltninger. Centralt placeret administrativt personale.
- Fælles IT og telefoni. Centrale udgifter til IT og telefoni på tværs af fagområder, samt IT fagsystemer på det administrative område.
- IT-fagsystemer på det ikke-administrative område.
- Særskilte administrative udgifter på beskæftigelsesområdet, naturbeskyttelsesområdet, byggesagsbehandling, voksen-, ældre- og handicapområdet og det specialiserede børneområde

C. Øvrige administrationsudgifter

- Øvrige administrationsudgifter vedr. tinglysningsafgifter som følge af indefrysning af ejendomsskatter, økonomisk støtte til politiske partier, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, samt innovation og erhvervsudvikling.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Politisk organisation	13,3	10,0	11,3	11,8	11,2	9,2
Kommunalbestyrelsen	8,6	9,0	8,2	9,0	8,5	8,5
Kommissioner, råd og nævn	0,8	1,0	0,9	1,0	0,8	0,7
Afholdelse af valg	3,9	0,0	2,2	1,9	1,9	0,0
Centerdrift	308,5	307,9	297,5	287,4	287,0	286,7
Sekretariat og forvaltninger	205,5	209,8	197,6	186,6	185,8	185,5
Fælles IT og telefoni	36,9	40,6	39,2	39,8	40,2	40,2
IT Fagsystemer	2,0	1,8	1,7	1,7	1,7	1,7
Beskæftigelse	40,9	33,7	35,4	35,5	35,5	35,5
Naturbeskyttelse	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Byggesagsbehandling	10,4	7,6	7,0	7,0	7,0	7,0
Voksen-, ældre- og handicapområdet	0,1	-5,2	-4,5	-4,3	-4,3	-4,3
Det specialiserede børneområde	12,1	19,1	20,5	20,5	20,5	20,5
Øvrige budgetposter	18,5	18,0	19,4	18,2	17,7	17,7
Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter	0,7	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Økonomisk støtte til politiske partier	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Bidrag til Udbetaling Danmark	14,8	13,2	14,7	13,5	13,0	13,0
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	2,8	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
I alt	340,3	335,9	328,2	317,5	315,9	313,5

Den samlede budgettramme på aktivitetssområdet Administration i 2024 er 7,6 mio. kr. lavere end budget 2023. Dette skyldes en lang række faktorer fordelt bredt over området, men hovedsageligt, at der bortfalder midlertidige bevillinger og at regnskabsoverførslen fra 2021 på aktivitetssområdet Administration ekstraordinært blev fordelt på både 2022 og 2023 samt at der samlet for aktivitetssområdet er indarbejdet budgetbesparelser fra 2024 og frem på i alt 1,4 mio. kr. (KMB 04-05-2023).

Fra 2024 til 2027 sker der et yderligere fald i budgetrammen på 14,7 mio. kr. som primært skyldes reduktion af budgetter på centerdrift på 10,9 mio. kr., forventede faldende udgifter til Udbetaling Danmark på 1,7 mio. kr. samt at der i 2027 ikke er budgetlagt gennemførelse af valghandlinger.

Politisk organisation

Bevillingerne til den politiske organisation i 2024 er samlet set 1,3 mio. kr. højere end budgettet i 2023, hvilket primært skyldes at der er ikke var budgetlagt valghandlinger i 2023, hvor der i 2024 er budgetlagt valg til Europa-Parlamentet.

For Kommunalbestyrelsen falder budgettet i 2024 med 0,8 mio. kr. i forhold til 2023, da ét-årige bevillinger i 2023 til lokaleleje under rådhusets renovering på 0,1 mio. kr., portræt af tidligere borgmester på 0,1 mio. kr. samt overførsel fra 2021 vedr. borgerrådgiver på 0,4 mio. kr. bortfalder. Samtidig er der i budgetaftalen aftalt en besparelse på 0,2 mio. kr. fra 2024 og frem til blandt andet livestreaming af møder i Kommunalbestyrelsen samt opsigelse af abonnementer. Fra 2025 gives der som led i budgetaftalen for 2024 en tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. til en permanentliggørelse af den midlertidige Borgerrådgiver-ordning. Fra 2026 er indarbejdet en besparelse på 0,6 mio. kr. årligt som skal findes ved at tilpasse sammensætningen af den politiske organisation efter næste kommunalvalg.

I budgetaftalen for 2024 er det aftalt, at man vil arbejde med en mere ensrettet budgetlægning af de enkelte råd. Dette medfører samlet set en besparelse på 0,1 mio. kr. fra 2024 og frem. I maj 2023 blev der ligeledes indarbejdet en rammebesparelse på 0,1 mio. kr. (KMB 04-05-2023).

I budgetperioden er der givet tillægsbevillinger til valg til henholdsvis seniorråd i 2025 på 0,2 mio. kr. Som et led i budgetaftale for 2023 er der derudover bevilliget 0,1 mio. kr. i 2023, 0,2 mio. kr. i 2024 og 0,1 mio. kr. i 2025 til Arkitekturrådet.

Der er ligeledes bevillinger til Europaparlamentsvalg i 2024 på 2,2 mio. kr., kommunalvalg i 2025 på 1,9 mio. kr. samt folketingsvalg i 2026 på 1,9 mio. kr. Europaparlamentsvalg afholdes altid på en søndag, og er således budgetlagt højere end de øvrige valg, der normalvis afholdes på hverdage.

Centerdrift

Den samlede budgetramme for Centerdrift er i 2024 er 10,4 mio. kr. lavere end budget 2023. Heraf sker der et fald på 12,1 mio. kr. på sekretariat og forvaltninger og 1,4 mio. kr. på fælles IT og telefoni. Omvendt sker der en samlet stigning på 3,2 mio. kr. på administration på fagområder.

Dette skyldes en lang række faktorer fordelt bredt over området, men hovedsageligt, at der bortfalder midlertidige bevillinger, budgetbesparelserne besluttet på KMB 04-05-2023, konsekvens af budgetaftale for 2024 og at regnskabsoverførslen fra 2021 på aktivitetssområdet 'Administration' ekstraordinært blev fordelt på både 2022 og 2023.

Fra 2024 til 2027 falder budgettet samlet med 10,9 mio. kr., som dækker over budgetreduktioner på sekretariat og forvaltninger på 12,1 mio. kr. samt budgetforøgelser på IT-området på 1,0 mio. kr. og administration af fagområder med 0,3 mio. kr.

Sekretariat og forvaltninger

Den samlede budgetramme på Sekretariat og forvaltninger i 2024 er 12,1 mio. kr. lavere end budget 2023. Dette skyldes en lang række faktorer fordelt bredt over området, men hovedsageligt budgetbesparelserne besluttet i maj på 2,9 mio. kr. (KMB 04-05-2023), overførsler fra 2021 på 5,2 mio. kr. som ekstraordinært for området blev fordelt på både 2022 og 2023. Hertil kommer konsekvenser af budgetaftalen for 2024 på 2,5 mio. kr., konsekvenser af lov- og cirkulærepragrammet på 0,7 mio. kr. og tekniske korrektioner af lønbudget mellem funktioner på 0,9 mio. kr.

Fra 2024 til 2027 er der en samlet budgetreduktion på 12,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes bortfald af række midlertidige bevillinger; 1,1 mio. kr. vedr. opnormering på GDPR, 0,7 mio. kr. vedr. borger- og brugerinddragelse, 0,8 mio. kr. vedr. entreprisejurist, 6,3 mio. kr. til planområdet og byggesag herunder erhvervskontaktenuheden, som bortfalder fra 2025, 0,6 mio. kr. vedr. opnormering til håndtering af anlæg på børneområdet, 1,3 mio. kr. på planområdet, samt 2,7 mio. kr. vedr. opnormering i forbindelse med salg af Lyngby Stadion. I modsat retning sker en forhøjelse af

budget til Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring (AES) på 1,6 mio. kr.

Fælles IT og telefoni

Budget til fælles IT og telefoni falder i 2024 med 1,4 mio. kr. sammenlignet med 2023 dels grundet overførsler fra 2021 til 2023 vedrørende digitaliseringsstrategi og it-drift på 1,1 mio. kr. samt ét-årig bevilling i 2023 til it-snitflader mellem fagsystemer på 0,2 mio. kr. Samtidig hermed er der indarbejdet en besparelse på 0,3 mio. kr. fra 2024 og frem (KMB 04-05-2023) samt en ét-årig besparelse på 0,2 mio. kr. i 2024 som led i budgetaftalen for 2024. I modsat retning sker en samlet stigning fra 2024 til 2027 i budget til IT-sikkerhed på 0,9 mio. kr. (KMB 22-06-2022). Stigningen sker trinvist frem mod 2026.

Beskæftigelse

På beskæftigelse sker der en stigning på 0,9 mio. kr. i 2024, som hovedsageligt skyldes, at hele delaftalen om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen endnu ikke er udmøntet i økonomiaftalen for 2024. I 2023 blev besparelsen indarbejdet 1-årigt i budgetaftalen 2023-26, mhp. at indhente besparelsen et år tidligere. Med den udskudte implementering af aftalen, stiger budgettet dermed teknisk til 2024 og frem, indtil besparelsen udmøntes i økonomiaftalen. Derudover er der en teknisk korrektion af lønbudget mellem funktioner på 0,9 mio. kr.

Byggesag

På byggesagsområdet sker der et varigt fald fra 2023 til 2024 på 0,6 mio. kr., som skyldes besparelsen besluttet på Kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023.

Voksen-, ældre- og handicapområdet

På voksen-, ældre- og handicapområdet øges budgettet med 0,6 mio. kr. fra 2024, som hovedsageligt skyldes genberegning af det administrative overhead. Derudover er der en række mindre ændringer.

Specialiserede børneområde

På det specialiserede børneområde er budgettet blevet øget med 3,5 mio. kr. fra 2023 til 2024 som følge af udmøntningen af 'Barnets lov'. Derudover blev budgettet tilført 2,1 mio. kr. i 2023 til et midlertidigt løft til det Specialiserede børneområde, bevillingen bortfalder i 2024. Derudover falder budgettet med 0,2 mio. kr. i 2024 som følge af en rammereduktion, jf. budgetaftalen 2024-27 og slutteligt er der en teknisk modpost som følge af tilpasning af Overheadbudgettet vedrørende takstfinansierede institutioner på 0,3 mio. kr.

Øvrige administrationsudgifter

På øvrige administrationsomkostninger sker der alene ændringer i budget til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. I 2024 er budgettet 1,5 mio. kr. højere end i 2023, idet den endelige udmelding om bidragets størrelse i 2023 og frem først blev udmeldt sent i 2022. Herefter blev budgettet korrigeret i overensstemmelse med KL's udmeldinger om det forventede bidrag for de kommende år.

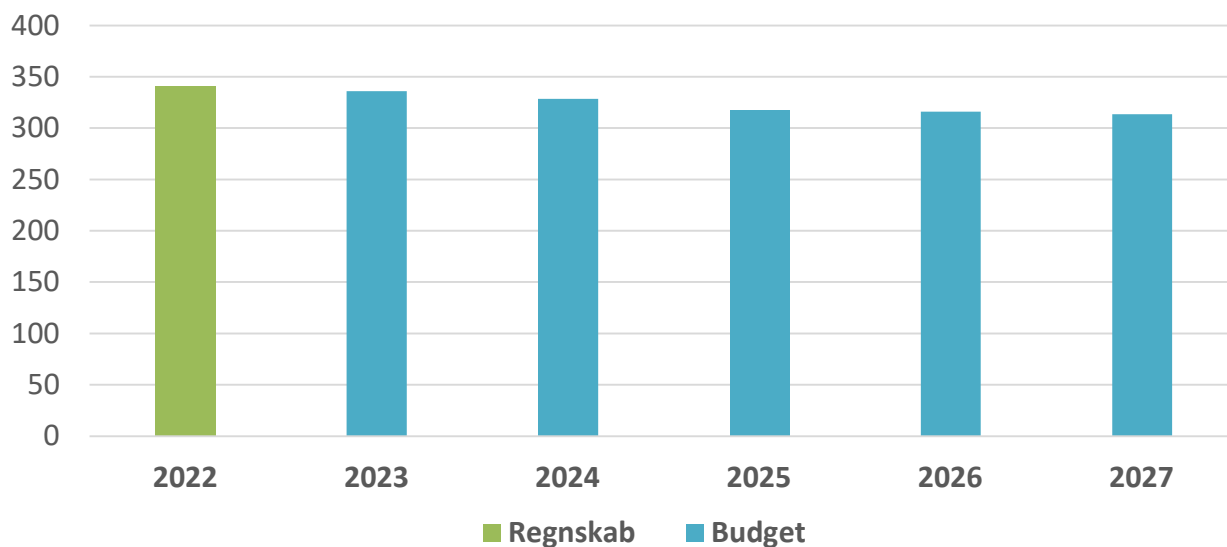
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

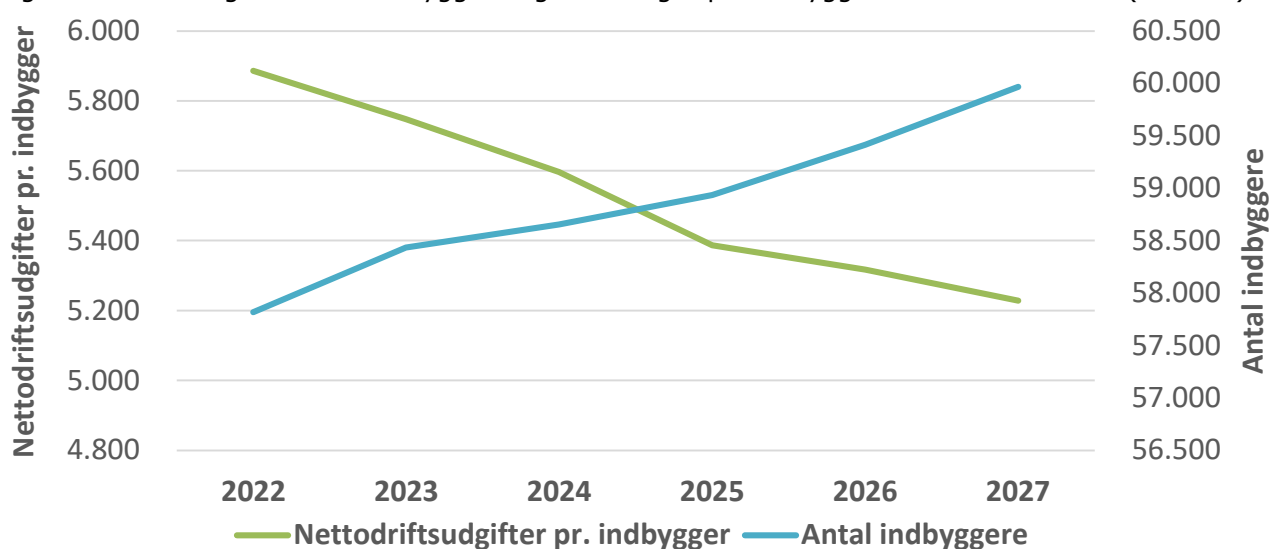
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Administration (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

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

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Antallet af indbyggere er stigende i budgetperioden, og budgettet er faldende primært som følge af budgetbesparelser og bortfald af midlertidige bevillinger, hvilket medfører faldende nettodriftsudgift pr. indbygger.

Puljer

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Tværgående driftspuljer er bl.a. puljer til tværkommunale indsatser som ikke entydigt vedrører et specifikt aktivitetsområde, eksempelvis kommunens samlede udgifter til tjenestemandspension samt ydelsesstøtte, by- og boligudvikling.
- B. Budgetpuljer til udmøntning er puljer hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplaceringer i løbet af året, besparelser der løbende udmøntes på de relevante fagområder eller tekniske puljer der afsættes midlertidigt til senere udligning. 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.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Tværgående driftspuljer	91,8	92,2	90,1	88,0	87,0	84,9
Konsulentbistand	1,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Tjenestemandspension	87,0	90,6	88,5	86,5	85,4	83,3
Affaldshåndtering	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetpuljer til udmøntning	-0,2	26,2	52,0	16,5	16,0	15,7
Barselsudligningspulje	-0,2	3,1	3,2	3,2	3,2	3,2
Diverse puljer til udmøntning	0,0	0,3	0,7	1,0	1,4	2,1
BA2024-27 Implementering RPA-robotter	0,0	0,0	0,5	0,4	-0,3	-1,3
BA2024-27 Gennemgang af IT-systemer	0,0	0,0	-0,2	-0,5	-0,5	-0,5
Pulje til regulering af serviceudgifter	0,0	10,0	31,7	0,0	0,0	0,0
Pulje til uforudsete udgifter B21-24	0,0	11,6	15,6	11,6	11,6	11,6
Pulje til afledte bygningsændringer	0,0	1,0	0,7	0,8	0,6	0,6
I alt	91,6	118,4	142,1	104,6	103,0	100,7

Den samlede budgettramme på aktivitetsområdet Puljer er i 2024 23,8 mio. kr. højere end budgettet i 2023, hvilket primært skyldes forøgelse af to tekniske puljer; den ufinansierede tekniske servicebufferpulje (21,6 mio. kr.) samt Pulje til uforudsete udgifter (4,0 mio. kr.).

Pulje til regulering af serviceudgifter er en teknisk bufferpulje der afsættes for at skabe balance i serviceudgifterne i forbindelse med budgetvedtagelsen. Der er således ikke en budgetpulje der kan anvendes til finansiering, og puljen nulstilles i forbindelse med den kommende regnskabsafslutning.

Pulje til uforudsete udgifter er en pulje der

Som omtalt under beskrivelse af området er sådanne tekniske puljer afsat midlertidigt, og vil senere blive nulstillet. De vil således ikke fremgå af regnskabsresultatet for 2023.

Fra 2024 til 2025 falder budgettet med 37,6 mio. kr. primært grundet bortfaldet af den tekniske pulje til regulering af serviceudgifter på 31,7 mio. kr., som altid budgetteres 1-årigt. Hertil kommer et fald i pulje til uforudsete udgifter på 4,0 mio. kr. og budget til tjenestemandspension på 2,1 mio. kr. samt andre mindre afvigelser.

Fra 2025 til 2027 falder budgettet med yderligere 3,9 mio. kr. mestendels grundet fortsat faldende forventede udgifter til tjenestemandspension på 3,1 mio. kr. og et samlet fald i budgetpuljer til udmøntning på 0,8 mio. kr.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Aktivitetssområdet Puljer er rammestyret og det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt evt. politiske beslutninger og tekniske korrektioner. Hertil kommer, at eksempelvis budgettet til tjenestemandspensioner tilpasses i det administrative budgetforslag, såfremt forventningerne til området ændres.

Derudover vil der i år med ledig serviceramme indgå en teknisk pulje hertil til at imødegå eventuelle overførsler mellem årene inden for en ramme af 1 pct. af serviceudgifterne.

Ejendomme

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Udlejningsejendomme

- Administration og salgsindsats vedrørende driften af udlejningsejendomme
- Udlejning af ejendomme til beboelse og erhverv
- Udlejning af landbrugsejendomme og jordarealer
- Drift og vedligeholdelse af de udlejede ejendomme

B. Kommunale ejendomme

- Bygningsdrift og vedligeholdelse af kommunale ejendomme
- Udgifter til leje af bygninger der anvendes til kommunale formål
- Pedel og ejendomsserviceopgaver

2. Budget på service

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Udlejningsejendomme	11,8	16,5	16,1	15,4	15,5	5,0
Ejendomsadministration og salgsindsats	20,9	10,5	11,6	11,2	11,0	11,0
Beboelsesejendomme	-7,6	7,1	5,9	5,9	6,1	-4,4
Erhvervsejendomme	-0,9	-0,3	-0,7	-0,9	-0,9	-0,9
Andre faste ejendomme	-0,6	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Kommunale ejendomme	217,7	215,9	217,8	206,5	209,4	208,8
Centrale puljer	1,1	-0,1	2,7	0,9	0,9	0,9
Ejendomsdrift	168,3	167,6	166,9	157,5	159,8	159,2
Teknisk vedligehold	3,5	4,0	19,8	19,8	19,8	19,8
Ejendomsvedligehold	44,7	44,4	28,4	28,3	28,9	28,9
I alt	229,5	232,4	233,9	222,0	224,9	213,8

Budgettet på aktivitetssområdet Ejendomme stiger med 1,5 mio. kr. fra 2023 til 2024, og falder med 11,9 mio. kr. fra 2024 til 2025. Herefter ses en stigning på 2,9 mio. kr. fra 2025 til 2026, hvorefter budgettet falder med 11,1 mio. kr. fra 2026 til 2027. Forskellen fra regnskab 2022 skyldes hovedsageligt en periodisering til 2023 fra tidligere år, selvom området gik ud med et merforbrug i 2022 på 5,8 mio. kr. i alt.

Budgettet på *udlejningsejendomme* er på et relativt fast niveau i 2023 til 2026, idet budgetudviklingen er påvirket af nogle relativt store periodiseringer af vedligeholdelsesbudgetter fra tidligere år, som medfører at budgettet årligt ligger ca. 10,0 mio. kr. højere i perioden, for derefter at falde til et normalt niveau i 2027.

Budgettet på Ejendomsadministration og salgsindsats stiger med 1,1 mio. kr. fra 2023 til 2024, idet den del af flygtningeindsatsen som vedrører ejendomme er flyttet til aktivitetssområde Ejendomme. Budgettet falder derefter med 0,4 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket relaterer sig til udløb af midlertidige bevillinger, som blev tilført ifm. Ukraineindsatsen for at drifte Børnehuset Kastaniehuset på Parallelsvej 31. Der samtidig er givet bevilling til at drifte ejendommen Lykkens Gave, beliggende på Fuglevadsvej 49, der i mindre grad modsvarer udløbet af de midlertidige bevillinger.

Budgettet for beboelsesejendomme falder med 1,2 mio. kr. i 2024 og 2025, for derefter at falde med 1,0 mio. kr. i 2026, som primært skyldes periodiseringer af større beløb til bygningsvedligehold, hvilket er et resultat af tidligere års akkumulerede mindreforbrug, hvor midlerne som udgangspunkt er reserveret til vedligeholdelse af Dyrehavegård og Stenrødgård. I 2027 normaliseres budgettet, da budgettet falder med 11,5 mio. kr. sammenlignet med budgettet i 2023, eftersom periodiseringerne fra tidligere år stopper.

Ses der bort fra periodiseringerne fra tidligere år ligger budgettet relativt stabilt hen over budgetperioden, hvor der ikke er budgetændringer på Erhvervsjendomme og Andre faste ejendomme i 2025 til 2027.

Budgettet på *Kommunale ejendomme* stiger med 1,9 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvorefter der ses et fald på 11,3 mio. kr. til 2025, for derefter at stige med 2,9 mio. kr. i 2026, hvorefter budgettet normaliseres.

På Centrale puljer ses en stigning på 2,8 mio. kr. i 2024, som skal ses i lyset af, at der dels i 2023 blev indlagt en etårig opsparingspulje til udskiftning af inventar på Rådhuset, hvorfor budgettet er lavere i 2023, og dels er der i forbindelse med budgetaftalen 2024 givet en bevilling i 2024 på 1,8 mio. kr. til ombygning af Magnetens boenheder til reetablering af lejligheder, hvorfor budgettet falder med 1,8 mio. kr. i 2025 og frem for derefter at blive normaliseret.

På Ejendomsdrift falder budgettet samlet set med 0,7 mio. kr. i 2024, som kan henføres til budgetbesparelserne for 2023 med stigende profil (jf. KMB 04-05-2023), og forventningen om besparelse ved indflytningen på det nyistandsatte rådhus. Modsat blev der i sagen om 'Lejeaftale om anden lokation end Rådhuset' tilført budget som følge af dobbelt lejeudgift til både det nye lejemål samt Toftebæksvej 12 i 2024 (jf. KMB 31-08-2023), og med budgetaftalen 2024 blev der givet en bevilling i 2024 til istandsættelse af lokaler i forbindelse med at samle lokation til aktivitetscentre, samværstilbud og daghjem, hvilket delvist modsvarer budgetbesparelserne. Ligeledes er de midlertidige bevillinger i 2024 medårsag til at budgettet falder i 2025. Derudover ses der mindre stigninger på området som følge af kapacitetsstigninger i dagtilbud og på skoler, herunder på Engelsborgskolen. Omvendt ses der også mindre fald på området bl.a. som følge af udmøntning af midler til affaldsspande og tilpasning af rumtemperatur i bygninger.

Budgettet til vedligehold af ejendommene på Kommunale ejendomme er blevet opsplittet, så budgettet teknisk er blevet opdelt i hhv. Teknisk vedligehold og Ejendomsvedligehold. Faldet i budgettet på Ejendomsvedligehold indebærer altså en teknisk flytning til det nyoprettede delområde Teknisk vedligehold.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

Kommunalbestyrelsen godkendte d. 2. september 2021 en ny budgetmodel på de kommunale ejendomme, som dækker over hovedområderne "Ejendomsdrift" og "Ejendomsvedligehold". Budgetmodellen genberegnes årligt i november, efter budgettets endelige vedtagelse, og bliver derfor genberegnet forud for ibrugtagning i 2024 i slutningen af året. Nogle af de væsentlige nøgletal i budgetmodellen, fremgår af nøgletalsopgørelsen nedenfor, hvor det bemærkes at nøgletallene vedrører 2023.

Budgetterne i budgetmodellen er baseret på en nøgletalsopgørelse, hvor ejendommene kategoriseres ud fra fagområde og dertil hørende serviceniveau (skoler, dagtilbud, mv.). Nøgletallene er opgjort som en gennemsnitstildeling pr. kvm, og fordeler budgettet til energi (el, vand og varme), rengøring, ejendomsdrift (ED), leje, vedligehold, servicepersonale og administration. Nøgletallene beregnes for hver kategori, og beregnes særskilt for ejer- og lejerejendomme. Budgettet på en ejendom tildeles ud fra antallet af kvadratmeter på ejendommen, så en ejendom på fx 200 kvadratmeter får tildelt 40.000 kr. til rengøring, hvis nøgletallet til rengøring fx ligger på 200 kr./kvm.

En forudsætning i arbejdet med budgetmodellen er, at der tilvejebringes et grundlæggende overblik over bygningsmassen, herunder over kvadratmeter, udgifter, brugsdata mv. Der har derfor været arbejdet med at samle ejendomsudgifterne i Center for Arealer og Ejendomme. Det er indtil videre lykkedes for majoriteten af ejendommene i kommunen, herunder for skoler og dagtilbud, hvor udgifterne til rengøring, vand og renovation blev samlet i starten af 2021.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Ejendomme

SERVICE

Der udestår en samlet behandling af de kommunale ejendomme tilknyttet det specialiserede område, hvor takstmodellen på området stiller særlige krav. Forvaltningen arbejder derfor videre med samlingen af dette budgetområde, ligesom der fortsat arbejdes med at kvalificere elementer i modellen, herunder den nærmere kategorisering af enkeltejendomme. Det bemærkes endelig, at et mindretal af de kommunale ejendomme ikke indgår i budgetmodellen, da budgetmodellen forudsætter en sammenlignelighed i ejendomsmassen.

Enkelte ejendomme er således af helt særlig karakter, og kan derfor reelt ikke sammenlignes med kommunens øvrige ejendomsmasse – det vedrører bl.a. ejendomme hvor kommunen har en begrænset forpligtigelse grundet en lokalaftale. Ejendommene udenfor budgetmodellen budgetteres ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske og evt. tekniske korrektioner.

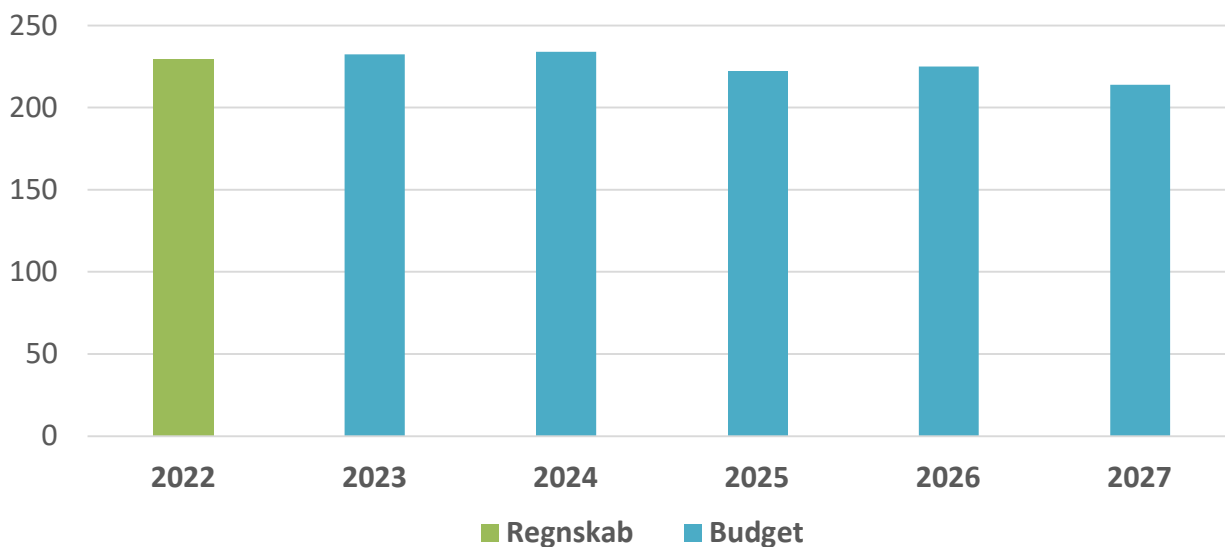
Nøgletal for ejendomme i Lyngby-Taarbæk kommune:

Nøgletal. pr. kvadratmeter - Ejer (kr. 2024-niveau)	gns. / i alt	Skoler	Idræt	Svømme- hal	Dag- inst.	Ældre	Tek- nik	Bolig	Fritid	Døgn- og bo- sted	Adm.	Kultur
Energi	159	147	314	186	171	111	129	173	81	94	145	204
Rengøring	81	196	26	14	293	1	0	2	18	0	125	216
Ejendomsdrift - indv.	35	24	99	155	28	12	3	0	22	0	18	23
Ejendomsdrift - udv.	28	34	93	4	118	8	0	0	6	23	2	19
Øvrige udgifter	85	43	170	188	101	48	2	60	39	160	34	88
Leje	6	0	0	0	1	58	0	0	9	0	2	0
Vedligehold	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233
Servicepersonale	320	148	818	818	128	213	257	257	257	213	158	257
Administration	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Driftsnøgletal - Ejer	970	847	1.776	1.621	1.096	706	647	748	688	745	739	1.063
Indendørs kvadratmeter i alt	164.975	73.443	19.671	5.422	17.190	29.723	246	537	8.642	849	2.748	6.504

Nøgletal. pr. kvadratmeter - Lejer (kr. 2024-niveau)	gns. / i alt	Skoler	Idræt	Svømme- hal	Dag- inst.	Ældre	Tek- nik	Bolig	Fritid	Døgn- og bo- sted	Adm.	Kultur
Energi	152	0	0	0	91	0	92	0	0	13	564	0
Rengøring	93	0	0	0	233	101	0	0	0	0	132	0
Ejendomsdrift - indv.	15	0	0	0	21	0	0	0	0	0	56	0
Ejendomsdrift - udv.	13	0	0	0	61	0	0	0	0	0	4	0
Øvrige udgifter	75	0	0	0	203	153	11	0	0	42	-35	0
Leje	767	0	0	0	615	485	579	0	0	867	1.291	0
Vedligehold	233	0	0	0	233	233	233	0	0	233	233	0
Servicepersonale	194	0	0	0	128	213	257	0	0	213	158	0
Administration	22	0	0	0	22	22	22	0	0	22	22	0
Driftsnøgletal - Lejer	1.565	0	0	0	1.609	1.206	1.194	0	0	1.389	2.425	0
Indendørs kvadratmeter i alt	12.059	0	0	0	4.514	266	250	0	0	164	6.865	0

4. Nøgletalsudvikling

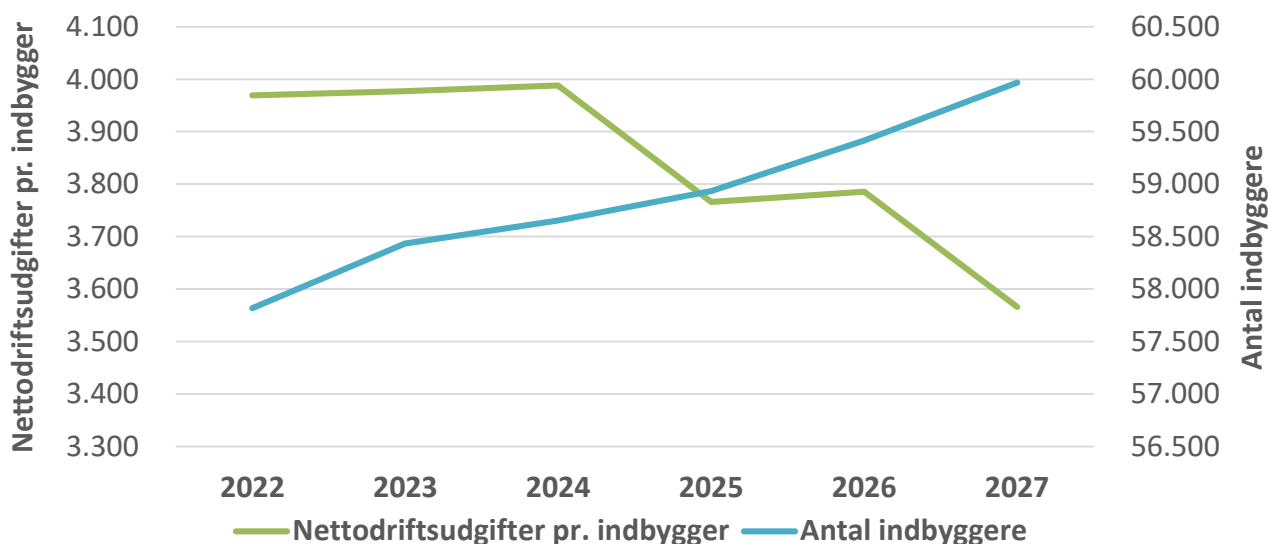
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ejendomme (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Som det fremgår af figuren, er budgettet faldende gennem budgetperioden med mindre kortvarige stigninger i både 2024 og 2026. Faldet over budgetperioden skyldes primært en teknisk samling af ejendomsudgifterne samt periodiseringer på udlejningsområdet i 2024 og 2025 jf. ovenstående afsnit, budgettet stiger i 2026, hvorefter budgettet falder som følge af at periodiseringerne stopper i 2027.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Nøgletallet for nettodriftsudgifter pr. indbygger udviser en faldende profil igennem budgetperioden med to markante dyk i kurven, idet budgettet falder fra 2024 til 2025 og udjævner og flader ud i 2025 til 2026 for derefter at falde i 2026 og frem. Udjævningen fra 2025 til 2026 skyldes, at indbyggertallet forventes at stige i hele perioden, mens budgettet stiger fra 2025 til 2026. Områdets driftsbudgetter korrigeres oftest, når konkrete behov på de øvrige driftsområder besluttet - fx ifm. etableringen af nye dagtilbud, lukningen af et plejecenter og lignende.

OVERFØRSLER MV.

Udgifterne til Overførsler omfatter de driftsområder, der ligger uden for opgørelsen af serviceudgifter som beskrevet i afsnittet om Service. Områder der ligger uden for servicerammen er som udgangspunkt svært styrbare områder, som ofte er påvirket af f.eks. konjunkturer, og som kommunen ikke selv kan beslutte serviceniveauet for. Udgifterne til overførsler indeholder primært udgifter til størstedelen af beskæftigelsesområdet og udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehusvæsenet. Derudover indeholder området også visse sociale ydelser og statsrefusioner fra særligt dyre enkeltsager.

Både mer- og mindreforbrug på overførsler har modpost på kassen, jf. principperne for økonomistyring. Dvs. at et mindreforbrug altid skal tilbageføres til kassen, mens merforbrug finansieres af kassen. Fagudvalgene har dog fortsat ansvar for at igangsætte modgående initiativer for at overholde rammen på overførselsområderne med henblik på at sikre kommunens finansielle balance.

Budget 2024-27 på 'Overførsler mv.'

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Forebyggelses- og Socialudvalget	548,1	556,0	573,3	592,3	611,3	625,2
Beskæftigelse (ikke service)	548,1	556,0	573,3	592,3	611,3	625,2
Ældre- og Omsorgsudvalget	258,8	254,9	254,1	254,1	254,1	254,1
Kommunal medfinansiering (ikke service)	258,8	254,9	254,1	254,1	254,1	254,1
Økonomiudvalget	-31,5	-38,5	-44,0	-44,4	-44,7	-44,7
Øvrige (ikke service)	-31,5	-38,5	-44,0	-44,4	-44,7	-44,7
I alt	775,3	772,4	783,4	802,1	820,7	834,6

Det samlede budget vedrørende overførselsområdet udgør 783 mio. kr. i 2024 svarende til en stigning på 11 mio. kr. i forhold til 2023. I 2025 til 2027 ses en fortsat stigning i de samlede overførsler, der udgør 835 mio. kr. i 2027 svarende til en samlet stigning på 62 mio. kr. set i forhold til 2023.

Udviklingen fra 2023 til 2024 skyldes primært en stigning i budgetrammen til beskæftigelsesområdet (ikke-service) på 17 mio. kr. som følge af øgede budgetter til førtidspensionister og personlige tillæg, kontante ydelser og revalidering (i alt 39 mio. kr.). Modsat falder særligt budgettet til tilbud til udlændinge (21 mio. kr.). I 2024-2027 forventes der generelt stigende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet baseret på udviklingen i overførselsskønnet fra KL samt forventningerne til ledigheden i Økonomiministeriets økonomisk redegørelse fra maj 2023.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område falder budgettet til Kommunal medfinansiering (KMF) med 1 mio. kr. i 2024 og frem som følge af tekniske forskydninger af budgettet, som følge af fastfrysningen af KMF.

På Økonomiudvalgets område falder det samlede budget til overførsler med 5 mio. kr. i 2024 og frem. Udviklingen dækker over en teknisk flytning af budgettet vedrørende vejafvandingsbidrag til aktivitetsområde Vej og park (3 mio. kr.). Derudover er der med udgangspunkt i det forventede forbrug i 2023 foretaget en opjustering af budgettet til sociale formål (6 mio. kr.) samt indtægtsbudgettet vedrørende den centrale refusionsordning (8 mio. kr.).

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

Forebyggelses- og Socialudvalget (ikke service)

Beskæftigelse (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Tilbud til udlændinge m.fl. (selvforsørgelses- og hjemrejseprogram i form af driftsudgifter, resultattilskud og grundtilskud samt selvforsørgelse- og hjemrejseydelser).
- B. Førtidspensioner & personlige tillæg (seniorpension, førtidspension tilkendt både før og efter 1. juli 2014 samt personlige tillæg m.v. som f.eks. medicin, tandlægebehandling etc.).
- C. Kontante ydelser (sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, dagpenge til forsikrede ledige, boligydelse, boligsikring samt sociale formål, som f.eks. hjælp til enkeltudgifter, løntilskud ved uddannelsesaftaler til særlige ledige etc.).
- D. Revalidering, ressourceforløb m.v. (revalidering, løntilskud fleksjob og førtidspension, ressource- og jobafklaringsforløb samt ledighedsydelse).
- E. Arbejdsmarkedsforanstaltninger (afløb på EGU (erhvervsgrunduddannelse), driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, seniorjob, løntilskud til forsikrede ledige m.fl. samt beskæftigelsesordninger).
- F. Ungdomsuddannelser m.v. (forsørgelse vedr. FGU-forløb (forberedende grundforløb)).

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Tilbud til udlændinge m.fl.	12,8	30,2	9,6	10,7	11,4	11,9
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	3,3	11,4	0,5	2,9	3,4	3,7
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..	9,5	18,8	9,1	7,7	8,1	8,2
Førtidspensioner & personlige tillæg	169,0	166,7	198,9	206,3	211,3	215,4
Seniorpension	15,7	13,1	26,6	28,6	28,8	28,7
Førtidspension	149,0	150,1	168,0	173,5	178,2	182,5
Personlige tillæg m.v.	4,3	3,6	4,3	4,3	4,3	4,3
Kontante ydelser	250,0	246,5	250,7	259,1	270,4	277,7
Sygedagpenge	62,7	59,1	59,6	59,0	58,6	57,0
Kontant- og uddannelseshjælp	58,7	60,7	56,3	61,2	65,7	70,5
Dagpenge til forsikrede ledige	77,1	76,8	80,6	84,4	91,0	94,9
Boligyldelse	29,1	27,7	29,1	29,6	29,9	30,3
Boligsikring	21,6	21,2	22,1	22,3	22,6	22,9
Sociale Formål	0,8	1,0	3,0	2,7	2,4	2,1
Revalidering, ressourceforløb mv.	79,2	78,3	80,9	82,2	83,3	83,9
Revalidering	1,4	0,9	0,9	0,8	0,7	0,6
Løntilskud fleksjob og førtidspension	39,7	40,7	43,2	44,2	44,8	45,1
Ressource- og jobafklaringsforløb	29,1	25,8	26,6	26,9	27,4	27,7
Ledighedsydelse	8,9	10,9	10,2	10,3	10,4	10,5
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	35,1	32,0	31,3	32,1	33,0	34,3
Driftsudg. beskæftigelsesindsats	31,4	25,6	27,1	27,9	28,8	29,9
Seniorjob	1,4	1,4	1,5	1,4	1,3	1,3
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	0,7	3,2	1,0	1,0	1,2	1,3
Beskæftigelsesordninger	1,7	1,9	1,8	1,8	1,7	1,7
Ungdomsuddannelser mv.	2,0	2,3	1,9	1,9	1,9	1,9
Forsørgelse FGU-forløb	2,0	2,3	1,9	1,9	1,9	1,9
I alt	548,1	556,0	573,3	592,3	611,3	625,2

FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Budgetrammen i 2024 på Beskæftigelse (ikke service) er baseret på aftaleniveauet i Økonomiaftalen mellem stat og kommuner for 2024 og de tekniske fremskrivninger af budgetgaranti og overførsler i øvrigt. Skønnet for udgifterne i 2024 og frem er fremskrevet med lovændringer på Lov og cirkulæreprogrammen samt forventningerne til ledighedsudviklingen på landsplan.

Samlet stiger budgettet med i alt 17,3 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket fordeler sig ulige med stigninger på Førtidspensioner & personlige tillæg, (32,2 mio. kr.), Kontante ydelser (4,2 mio. kr.), samt Revalidering (2,6 mio. kr.), som modgås af fald på Tilbud til udlændinge m.fl. (20,6 mio. kr.), arbejdsmarkedsforanstaltninger (0,7 mio. kr.) samt ungdomsuddannelser (0,4 mio. kr.). Udviklingen skal bl.a. ses i lyset af de stigende udgifter til seniorpension og førtidspension, samt en skønnet fortsat lav ledighed i 2023. Udvikling i nedgangen vedrørende Tilbud til udlændinge bør ses i sammenhæng med en større klarhed vedrørende situationen med ukrainske flygtninge. Området blev opjusteret som følge af uvisheden vedrørende tilgangen af ukrainske flygtninge i 2022, men det har sidenhen vist sig, at udgifterne har været lavere end tidligere forudsat. Ligeledes afspejler det lavere udgiftsskøn for 2024, at særloven udløber 17. marts 2024, hvilket betyder, at staten på nuværende tidspunkt ikke har hjemmel til at budgettere med udgifter ud over denne dato.

Med økonomisk redegørelse fra maj 2023 angiver Økonomiministeriet, at beskæftigelsen fortsat forventes at være høj, og at der fortsat vil være mangel på arbejdskraft i dele af både den private og den offentlige sektor i år og kommende år. Der forventes et stærkt – men dog aftagende pres på arbejdsmarkedet. Oven på den historisk lave ledighed primo 2022 med et gennemsnitligt årsniveau for bruttoledigheden på 76.000 ledige, ventes i de kommende år en stigende ledighed som følge af konjunkturafdæmpningen i dansk økonomi. Forventningen er, at ledigheden hen over 2023 vil stige en smule og ende på ca. 91.000 personer, mens skønnet for 2024 er på ca. 97.000 personer ved årets udgang. Sammenholdt med 2022 svarer det til en stigning på 21.000 på landsplan.

Generelt forventes der øgede udgifter til Førtidspensioner & personlige tillæg. Budgetrammen for Lyngby-Taarbæk Kommune stiger 32,2 mio. kr. fra 2023 til 2024 og forventes at stige svagt i årene frem. Området dækker både seniorpension og førtidspension. Budgetrammen er for begge ydelser bragt på niveau og udviklingstendens som i overførselsskønnet fra KL. Den markante opjustering tager afsat i, tilgangen hos senior- og førtidspensionister, der har været støt stigende på landsplan siden aftalen for 2023, hvorfor KL har opjusteret udgiftsniveauet med forventning om yderligere stigning. De stigende udgifter kan dels henføres til en stigning i den samlede aktivitet og dels til stigende enhedspriser, idet den kommunale medfinansiering til pensioner efter ny ordning er højere end den kommunale medfinansiering af pensioner efter gammel ordning.

Budgetrammen for Lyngby-Taarbæk Kommune til Kontante ydelser er som følge af den ændrede forventede udvikling i ledigheden opjusteret med 4,2 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvorefter den stiger svagt i årene fremover med niveau og tendens som i overførselsskønnet fra KL.

På Revalidering, ressourceforløb mv. er budgetrammen opjusteret med 2,6 mio. kr. og forventes at stige svagt i årene frem. Budgettet er justeret i samme takt som KL overførselsskøn.

Budgetrammen for Tilbud til udlændinge nedjusteres med 20,6 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvorefter den forventes gradvist at stige i efterfølgende år og dermed til niveau og tendens som i overførselsskønnet fra KL. Budgetrammen til Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv. er reduceret med 0,6 mio. kr. fra 2024 og frem i forbindelse med udmøntningen af besparelsesrammen på Forebyggelses- og Socialudvalget (KMB 12-10-2023 punkt 2). Forklaringen for den markante nedjustering for 2024 er, at integration var overbudgetteret grundet uvished om situationen med Ukrainske flygtninge i foråret 2022.

Budgetrammen til Arbejdsmarkedsforanstaltninger er nedjusteret marginalt med 0,7 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvorefter den vil stige i de efterfølgende år. Arbejdsmarkedsforanstaltninger er justeret i samme niveau og tendens som KL overførselsskøn.

Ungdomsuddannelser m.m. er nedjusteret med 0,4 mio. kr. og niveauet til budgetrammen for 2024 er bragt på niveau som i overførselsskønnet fra KL.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

De kommunale udgifter til forsørgelsesudgifter og driftsudgifter til aktivering finansieres af bloktilskud og refusioner fra staten. Hovedparten af udgifterne er omfattet af budgetgarantien, som betyder, at kommunernes udgifter under ét dækkes af staten. I forbindelse med aftalen om kommunernes økonomi fastlægges også budgetgarantien, herunder kompensation for ny lovgivning og reguleringer af kommunernes økonomi. I forlængelse heraf er der på den baggrund indarbejdet en række korrektioner under de enkelte delområder.

Korrektionerne fra overførselsskønnet er indarbejdet svarende til Lyngby-Taarbæk kommunens relative andel af de kommunale regnskabstal for 2022. Dog er der i skønnet for enkelte delområder korrigeret ud fra et skøn af de aktuelle forhold for Lyngby-Taarbæk kommune. Således er skønnet for kontant- og uddannelseshjælp særskilt nedjusteret med 8,0 mio. kr. årligt, A-dagpenge er særskilt nedjusteret med 12,0 mio. kr. årligt, samt udgifter til løntilskud særskilt nedjusteret med 0,5 mio. kr. årligt. Tilsvarende er skønnet for resultattilskud opjusteret med 1,8 mio. kr. i 2024. Baggrunden er et skøn over det aktuelle niveau i Lyngby-Taarbæk Kommune sammenholdt med det af KL udmeldte skøn.

Forskellen mellem Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af det landsdækkende overførselsskøn og forvaltningens skøn på baggrund af aktuelle forhold i Lyngby-Taarbæk Kommune er reserveret i en reserve under finansposterne til dækning af evt. merforbrug på beskæftigelse eller til at finansiere en evt. negativ midtvejsregulering af bloktilskuddet.

Dernæst er sociale formål teknisk nedjusteret med 4,5 mio. kr. årligt, grundet de forventede indtægter på mellemkommunale og statslige refusioner i forbindelse med BDOs årlige gennemgang af området. Refusionerne fordeler sig normalt bredt på området, og er tidligere blevet indarbejdet 1-årligt, i umiddelbar forlængelse af gennemgangen på området. Ved BDOs gennemgang i foråret 2023 blev der indarbejdet et indtægtsløft på refusionerne på 8,5 mio. kr. i alt. En indlagt indtægtsforventning på 4,5 mio. kr. årligt, er således et relativt konservativt skøn for de fremtidige refusioner på området. Indtægtsforventningen er samlet under sociale formål, mhp. at kunne følge udviklingen i refusionerne. Teknisk vil puljen dog blive udmøntet ifm. udmøntningen af refusionsgevinsterne, ifm. den årlige gennemgang.

Hovedparten af forsørgelsesydelseerne er omfattet af ensartede refusions-/medfinansieringsregler, hvor den statslige refusion/den kommunale medfinansiering af forsørgelsesudgifterne er bestemt af borgerens anciennitet på offentlig forsørgelse (refusionstrappen). De opgjorte enhedspriser for de forskellige forsørgelsesyndelser er beregnet på baggrund af aktivitetsdata og regnskabstal for 2022. Ved beregning af enhedspriser anvendes den effektive refusionsprocent for de enkelte ydelser opgjort på baggrund af regnskabstallene for 2022. De budgetterede enhedspriser tager således udgangspunkt i den aktuelle sammensætning af borgere, og hvor lang en periode borgerne sammenlagt har været på offentlig forsørgelse. Såfremt sammensætningen ændrer sig, og der eksempelvis er færre på forsørgelse over 52 uger, vil den gennemsnitlige refusionsprocent, alt andet lige, være højere. Nedenfor er angivet de gennemsnitlige refusions-/medfinansieringsprocenter for 2022 opgjort som summen af (antal personer * refusions-/medfinansieringssatsen indenfor de enkelte refusions- og medfinansieringssatser) / antal personer.

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Tabel 3.1 Gennemsnitlig refusionsprocent for 2022

Ydelse	Gns. refusionsprocent
Sygedagpenge	39,2 pct.
Jobafklaringsforløb	21,8 pct.
Kontanthjælp	22,4 pct.
Uddannelseshjælp	25,9 pct.
Integrationsydelse (integr.program)	33,4 pct.
Integrationsydelse (andre)	27,3 pct.
Løntilskud forsikrede ledige (private arb.g.)	20,0 pct.
Ledighedsydelse	21,9 pct.
Revalidering	20,0 pct.
Ressourceforløbsydelse	20,0 pct.

Kilde: Kommunens BI-løsning til rapportering på output fra Ydelsesrefusion

Tabel 3.2 Medfinansieringsprocent for 2022

Ydelse	Gns. medfinansieringsprocent
A-dagpenge	66,0 pct.
Førtidspension	79,5 pct.

Kilde: Kommunens BI-løsning til rapportering på output fra Ydelsesrefusion

Tabel 3.3 Refusionstrappen - Statsrefusion

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

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Tabel 3.4 Aktivitets- og enhedspriser på beskæftigelsesområdet (PL-2023)

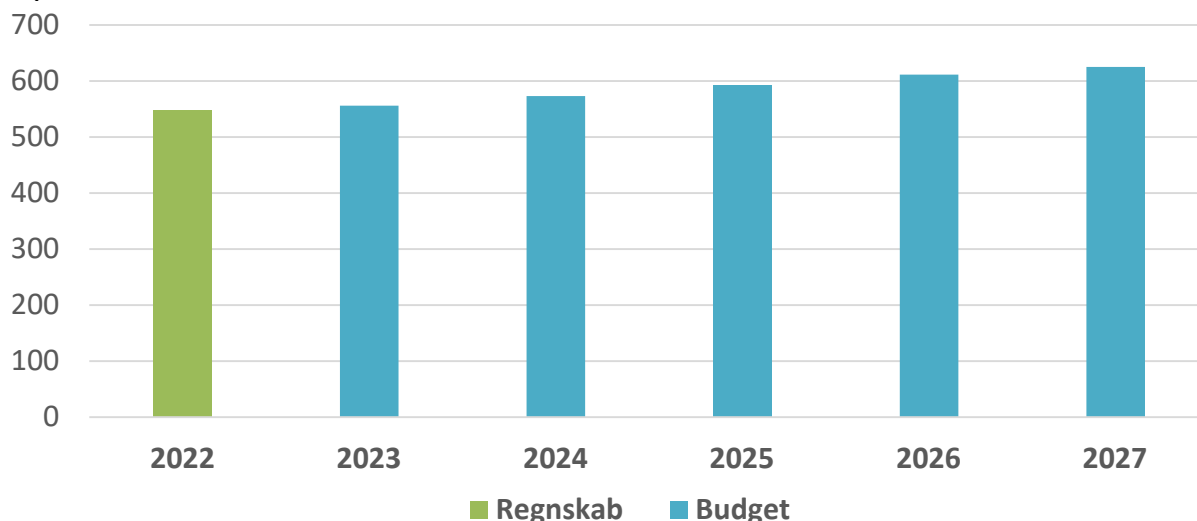
Nøgletal - Beskæftigelse	Regnskab 2022			2023		
	Aktivitet	Enhedspris	Regnskab	Aktivitet	Enhedspris	Budget
Selvfors.- og hjemrejseydelse	127	74.700	9,5	183	74.700	12,7
Førtidspension	1091	136.200	149,0	1169	136.200	157,2
Seniorpension	99	157.900	15,7	135	157.900	19,5
Sygedagpenge	578	106.900	62,7	538	106.900	57,8
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	515	113.500	58,8	546	113.500	51,5
Dagpenge til forsikrede ledige	495	155.300	77,1	553	155.300	70,5
Revalidering	8	174.000	1,4	7	174.000	1,0
Fleksjob	384	102.500	39,7	398	102.500	31,3
Ressource- og jobafklaringsforløb	226	128.800	29,1	208	128.800	27,6
Ledighedsydelse	56	159.800	8,9	61	159.800	11,2

Nøgletal - Beskæftigelse	2024			2025		
	Aktivitet	Enhedspris	Budget	Aktivitet	Enhedspris	Budget
Selvfors.- og hjemrejseydelse	120	74.700	9,1	103	74.700	7,7
Førtidspension	1230	136.200	168,0	1270	136.200	173,5
Seniorpension	168	157.900	26,6	180	157.900	28,6
Sygedagpenge	549	106.900	59,5	543	106.900	58,9
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	492	113.500	56,2	536	113.500	61,2
Dagpenge til forsikrede ledige	518	155.300	80,6	542	155.300	84,4
Revalidering	5	174.000	0,9	5	174.000	0,8
Fleksjob	418	102.500	43,2	428	102.500	44,2
Ressource- og jobafklaringsforløb	206	128.800	26,6	209	128.800	26,9
Ledighedsydelse	64	159.800	10,2	65	159.800	10,3

Nøgletal - Beskæftigelse	2026			2027		
	Aktivitet	Enhedspris	Budget	Aktivitet	Enhedspris	Budget
Selvfors.- og hjemrejseydelse	107	74.700	8,1	109	74.700	8,2
Førtidspension	1305	136.200	178,2	1336	136.200	182,5
Seniorpension	182	157.900	28,8	181	157.900	28,7
Sygedagpenge	539	106.900	58,5	524	106.900	56,8
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	576	113.500	65,7	618	113.500	70,5
Dagpenge til forsikrede ledige	584	155.300	91,0	609	155.300	94,9
Revalidering	4	174.000	0,7	3	174.000	0,6
Fleksjob	434	102.500	44,8	437	102.500	45,1
Ressource- og jobafklaringsforløb	212	128.800	27,4	215	128.800	27,7
Ledighedsydelse	65	159.800	10,4	66	159.800	10,5

4. Nøgletalsudvikling

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

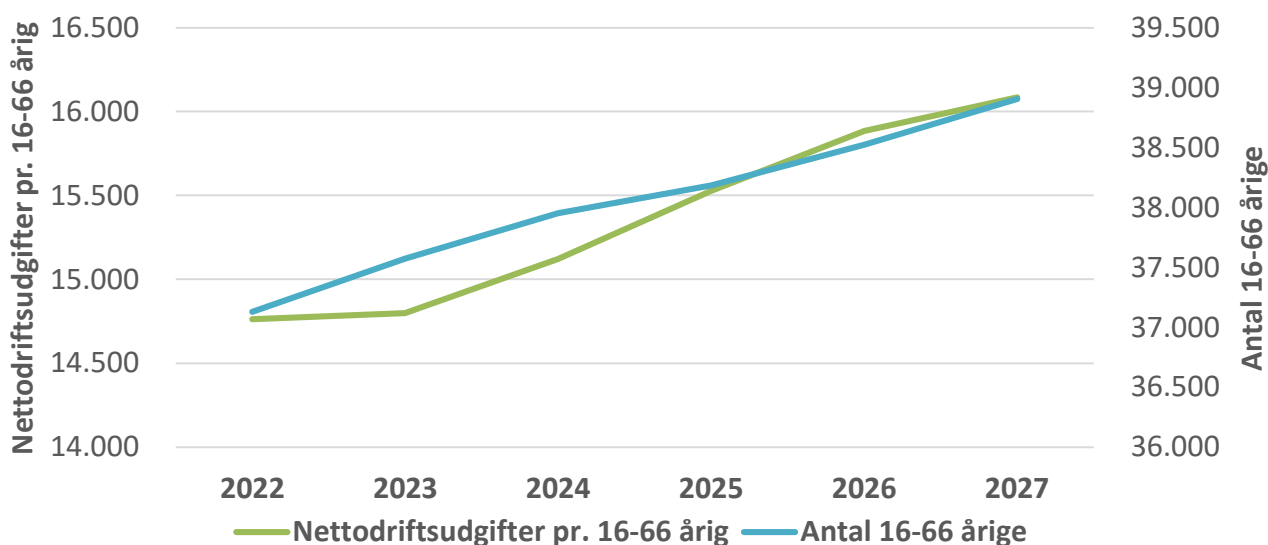


Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Budgetrammen for 2023 ligger 8,0 mio. kr. højere end regnskab 2022. Fra 2023 til 2024 stiger budgetrammen med 17,0 mio., hvorefter der sker en årlig stigning på 19,0 mio. kr. frem til 2026 og yderligere 9,2 mio. frem til 2026, efterfulgt af en stigning på 14,0 mio. kr. i 2027.

Budgetskøn bør ses i sammenhæng med prognosen på arbejdsmarkedet for de kommende år med udsigter til den generelt stigende ledighed, og deraf stigning på overførelsesområdet.

Figur 4.2 Udviklingen i antal indbyggere og nettodrifudsudgifter for aktivitetssområde Beskæftigelse (ikke service) (hele kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2023 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger er næsten intakt fra 2022 til 2023 og stiger fra 2023 til 2027, som følge af den stigende ledighed. Antallet af indbyggere stiger hen over årene fra 2022-2027, hvilket afspejler sig i den forventede stigende demografi i kommunen.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Kommunal medfinansiering (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet – udgifter til somatisk og psykiatrisk sygehusaktivitet samt behandlinger i praksissektoren

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Kommunal medfinansiering	258,8	254,9	254,1	254,1	254,1	254,1
I alt	258,8	254,9	254,1	254,1	254,1	254,1

Budgetrammen til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) falder med 0,8 mio. kr. fra 2023 til i 2024. Ændringerne i 2023 og 2024 kan alene henføres til tekniske forskydninger af budgettet. Jf. nedenfor.

Overgangen til en ny version af Landspatientregisteret, som danner afregningsgrundlaget for KMF, har siden 2019 medført dataproblemer ifm. indberetningen af sygehusenes aktiviteter. Ministeriet har på denne baggrund besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering for at skabe budget-sikkerhed på området. Denne a conto-afregning fortsætter til og med 2024. Fra regnskabsåret 2025 skal ordningen efter planen erstattes af et nyt system. I kommunenaftalen indgår en aftaletekst om, at KL skal inddrages i et videre arbejde med en fremadrettet finansieringsmodel på sundhedsområdet.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF)

Budgettet til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet (primært hospitaler) budgetlægges normalt med udgangspunkt i kommunaftalen suppleret med et lokalt skøn for aktiviteten. Med fastfrysningen afregnes den enkelte kommune dog a conto på baggrund af kommunens vedtagne budget i 2019. Budgettet for 2024 er således blot en videreførelse af budgettet i 2019, dog korrigeret for tekniske forskydninger, som kan henføres til, at kommunernes regnskabspraksis på området afviger fra Sundheds- og Ældreministeriets antagelser.

Økonomiudvalget (ikke service)

Øvrige (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Natur- og boligområdet

- Afvandingsforanstaltninger – betaling af vejafvandingsbidrag er udgifter til Lyngby-Taarbæk Forsyning i forbindelse med afslutningen på infrastrukturprojekter vedrørende afledning af overfladevand på vejanlæg.
- Udlejning efter almenboligloven – kommunale almenboliger der udlejes.
- Ydelsesstøtte, ældreboliger – I henhold til lov nr. 374 af 22. maj 1996 om almene boliger, er det fastsat at kommunen skal betale en andel af ydelserne på de lån, der er oprettet til opførelse af de almene boliger. Den ydelsesstøtte, der er budgetteret på dette aktivitetssområde, vedrører alene ældreboliger.

B. Socialområdet

- Den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager på det specialiserede socialområde.
- Sociale formål består bl.a. af kontant ydelser, herunder merudgiftsydelse, tabt arbejdsfortjeneste mv.

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2024 p/l	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Natur- og boligområdet	-1,5	-7,2	-10,5	-10,5	-10,5	-10,5
Afvandingsforanstaltninger	7,8	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Udlejning efter almenboligloven	-9,8	-11,2	-11,2	-11,2	-11,2	-11,2
Ydelsesstøtte ældreboliger	0,5	1,4	0,7	0,7	0,7	0,7
Socialområdet	-30,0	-31,4	-33,5	-33,9	-34,2	-34,2
Den centrale refusionsordning	-53,1	-43,3	-51,4	-51,8	-52,2	-52,2
Sociale formål	23,0	11,9	17,9	17,9	17,9	17,9
I alt	-31,5	-38,5	-44,0	-44,4	-44,7	-44,7

Der ses et fald i det samlede budget fra 2023 til 2024 på 5,5 mio. kr., fra 2023 til 2025 ses et fald på 5,9 mio. kr., og fra 2023 til 2027 falder budgettet med 6,2 mio. kr.

Budgettet på *Natur- og boligområdet* falder med 3,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 hovedsageligt som følge af ændret konteringspraksis på Afvandingsforanstaltninger. I forbindelse med en kontoplansændring, er forvaltningen er blevet opmærksomme på, at udgifterne vedrørende vejafvandingsbidraget skal konteres på service og budgettet er derfor omplaceret til aktivitetssområdet 'Vej og Park'.

Modsat falder budgettet for Ydelsesstøtte ældreboliger, idet budgettet reduceres med 0,7 mio. kr. fra 2024 som følge af udfasning af ordningen, hvilket medfører faldende udgifter. I takt med at de støttede lån indfries, vil udgiftsbudgettet hertil blive reduceret tilsvarende.

På *Socialområdet* kan faldet i budgettet fra 2023 til 2024 på 2,1 mio. kr. hovedsageligt henføres til en teknisk justering af budgetterne, mhp. at sikre retvisende budgettering på området. De primære korrektioner til budgettet fra 2023 til 2024 udgøres af nedenstående hovedpunkter, samt en række mindre tekniske:

- Teknisk budgetreduktion (merindtægter) på 8,0 mio. kr. på Den centrale refusionsordning, som følge af behov for at sikre retvisende budgettering på området. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen i 2023
- Teknisk budgetforøgelse på 6,0 mio. kr. på Sociale formål, som følge af behov for at

sikre retvisende budgettering på området, særligt for så vidt angår merudgiftsydelserne. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen i 2023

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

ANLÆG

1. Beskrivelse af området

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

På anlægsområdet afsættes der først et rådighedsbeløb i budgetperioden (2024-2027) og evt. planperiode (2028-2033). Med afsættelse af et rådighedsbeløb til et givent projekt angives den politiske intention om at reservere et budget til at gennemføre projektet. Med afsættelse af et rådighedsbeløb angives også, hvornår projektet forventes afsluttet, og hvad formålet med projektet skal være. Forvaltningen skal så på et senere tidspunkt søge om en bevilling – dvs. ret til konkret at bruge pengene til projektet.

2. Budget på anlæg

I den nedenstående tabel er investeringsoversigten (oversigten over anlægsprojekter) opsummeret - dvs. de afsatte rådighedsbeløb i budgettet. De enkelte projekter under fagområderne er kort beskrevet i bilag til budgettet. Investeringsoversigten er opdelt i budgetperioden 2024-2027 og planperioden 2028-2033. Således dækker investeringsoversigten samlet set en 10-årig periode. Budgettet i planperioden er på grund af tidsperspektivet mere usikkert, herunder konkretisering af puljer.

Mio. kr. i 2024 p/l	R22	B23	BO24	BO25	BO26	BO27
BØRN OG UNGDOM	85,2	96,8	76,4	116,0	132,2	101,2
Skoler	67,2	44,1	34,9	33,1	52,9	28,1
Dagtilbud	18,0	52,7	41,5	82,9	79,3	73,1
KULTUR OG FRITID	3,8	6,1	7,8	13,8	0,0	0,0
Kultur	0,3	0,0	0,0	2,2	0,0	0,0
Idræt	3,5	6,1	7,8	11,6	0,0	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	1,0	5,0	1,6	0,4	0,0	1,8
Træning og omsorg	0,8	2,2	1,1	0,4	0,0	0,0
Handicappede	0,1	2,8	0,5	0,0	0,0	1,8
TEKNIK- OG MILJØ	65,5	40,3	38,4	23,3	14,6	8,7
Grønne områder & kirkegårde	21,7	7,4	14,9	8,0	7,1	1,0
Trafikanlæg	43,7	30,2	20,5	14,0	7,6	7,6
Miljø og natur	0,1	2,7	3,0	1,3	0,0	0,0
ØKONOMI	160,8	124,3	82,9	59,3	43,4	62,9
Administration	117,0	107,4	68,9	34,8	8,4	1,7
Puljebeløb	0,5	5,3	10,2	20,9	28,2	53,9
Kommunale ejendomme	43,3	11,5	3,8	3,7	6,9	7,2
ORDINÆRE ANLÆG I ALT	316,3	272,5	207,1	212,9	190,3	174,5
EJENDOMSSALG I ALT	13,5	-48,0	-40,6	-38,1	0,2	3,9
NETTOANLÆG I ALT	302,8	224,5	166,5	174,8	190,5	178,4

Mio. kr. i 2024 p/l	BPP28	BPP29	BPP30	BPP31	BPP32	BPP33
BØRN OG UNGDOM	83,7	70,3	116,5	57,7	31,4	0,0
Skoler	52,5	35,7	104,5	53,7	31,4	0,0
Dagtilbud	31,2	34,6	12,0	4,0	0,0	0,0
KULTUR OG FRITID	7,8	14,2	8,9	28,2	3,6	0,0
Kultur	7,8	8,9	8,9	9,9	0,0	0,0
Idræt	0,0	5,3	0,0	18,3	3,6	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	0,0	0,0	0,0	11,1	8,9	0,0
Træning og omsorg	0,0	0,0	0,0	11,1	8,9	0,0
Handicappede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TEKNIK- OG MILJØ	46,7	44,7	35,5	25,2	2,5	2,5
Grønne områder & kirkegårde	28,5	14,4	12,2	13,2	0,0	0,0
Trafikanlæg	18,3	30,3	10,9	12,0	2,5	2,5
Miljø og natur	0,0	0,0	12,4	0,0	0,0	0,0
ØKONOMI	43,4	57,4	41,4	84,6	157,2	206,8
Administration	0,0	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0
Puljebeløb	41,4	41,4	41,4	82,9	157,2	206,8
Kommunale ejendomme	2,0	16,1	0,0	0,0	0,0	0,0
ORDINÆRE ANLÆG I ALT	181,6	186,6	202,3	206,8	203,4	209,2
EJENDOMSSALG I ALT	19,6	17,2	0,0	0,0	0,0	0,0
NETTOANLÆG I ALT	201,3	203,9	202,3	206,8	203,4	209,2

De enkelte anlægsprojekter vises nedenfor i overblik i investeringsoversigten og er kort beskrevet i bilaget "Bemærkninger til investeringsoversigten".

Investeringsoversigten for den kommende budgetperiode (2024-2027) er præget af flere store anlægsprojekter, herunder kan følgende projekter bl.a. nævnes:

- Etablering af nye daginstitutioner
- Engelsborgskolen, fase 1
- Trafik- og vejanlæg
- Renovering af Lyngby Rådhus

3. Anlægsperspektiver

I forbindelse med anlægsprogrammet for 2023-2026 blev det besluttet, at budgetperioden tager udgangspunkt i en anlægsramme på ca. 230 mio. kr. årligt. Det skete med afsæt i mange anlægsbehov, der følger af demografisk vækst og et vedligeholdelseefterslæb på kommunens bygningsmasse og infrastruktur. Under budgetprocessen er der ændret flere steder i anlægsprogrammet.

Det vedtagne budget indeholder således en anlægsramme på 212 mio. kr. i 2023, 220 mio. kr. i 2024, 193 mio. kr. i 2026 og 183 mio. kr. i 2027. I budgetaftalen for 2024 indgår det desuden, at forvaltningen frem mod budget 2025 udarbejder et revideret 10-årigt anlægsprogram med en anlægsramme på 180 mio. kr. årligt i perioden fra 2028 og frem.

Forvaltningen blev med budget 2021 bedt om at udarbejde mere realistiske anlægsbudgetter efter en årrække med store overførsler af anlægsmidler fra år til år, bl.a. fordi anlægsbudgettet løbende er blevet forhøjet med nye projekter uden tilstrækkeligt hensyn til kapaciteten. Dette har medført, at forbruget på anlægsområdet er steget til et historisk højt forbrug i 2022 på 323,3 mio. kr. Forvaltningen har ligeledes haft fokus på at afslutte projekter før nye startes.

4. Budgetforudsætninger og Anlægsramme

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for budgetperioden 2024-2027 og for planperioden 2028-2033. Den dækker såvel den ordinære anlægsporfølje samt køb/salg af ejendomme. Samlet set udtrykker investeringsoversigten således nettoanlægsbudgettet.

Anlægsprojekter følger en fasemodel, jf. kommunens anlægsstyringsregler. Den indledende fase "behovsafklaring" foregår for de fleste projekter, inden der er afsat et rådighedsbeløb i investeringsoversigten. Forvaltningen indsamler den nødvendige viden om det konkrete behov og igangsætter en undersøgelse, der giver en beskrivelse af behovet og et overslag over udgifterne. Dette forberedende arbejde danner baggrund for en politisk beslutning om at indarbejde et budget i investeringsoversigten. Med den beslutning reserveres der budget til at kunne gennemføre projektet. Forvaltningen arbejder videre i flere faser med at konkretisere et anlægsprojekt (inkl. myndighedsgodkendelse), frem til at entreprisarbejderne kan begynde. I løbet af projektet beder forvaltningen om lov til at bruge de afsatte midler i investeringsoversigten; der gives bevilling. Efter afslutning af entreprisarbejderne skal der aflægges regnskab for forbruget.

Kommunen har besluttet tidligt i et projekts afklaringsfase at afsætte et rådighedsbeløb, og derfor er der større usikkerhed i tidsplanen, projektets konkrete indhold og dermed budgettet. Denne usikkerhed er søgt reduceret ved at afsætte en del af budgettet til uforudsete udgifter.

KL har udmeldt en vejledende anlægsramme for kommunen på 192,3 mio. kr. i 2024 (2024-pl) hvilket ligger noget under kommunens budget. Den samlede kommunale anlægsramme er på 19,3 mia. kr. og skal dække kommunerne under ét. Der vil i løbet af budgetprocessen blive et forløb i KL-regi med en faseopdelt budgetlægning, hvor kommunerne skal tilpasse sig den samlede ramme.

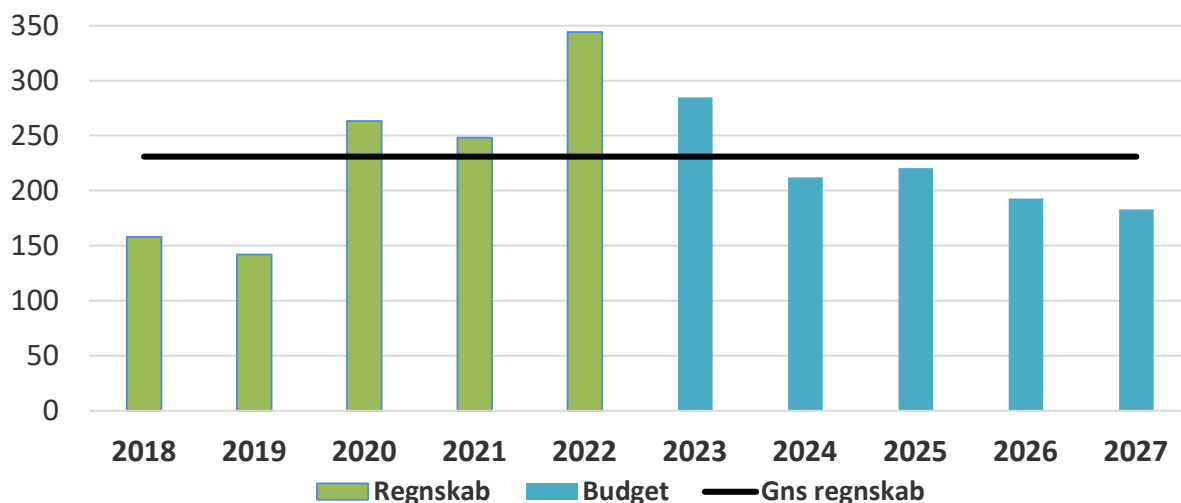
KL har siden økonomaftalen for 2023 udmeldt en vejledende anlægsramme for hver kommune. Som det fremgår af tabellen nedenfor, overstiger anlægsbudgettet i budgetforslaget for 2024 kommunens vejledende anlægsramme med 16,5 mio. kr.

Mio. kr. i 2024 p/l	B24	BO25	BO26	BO27
Bruttoanlægsbudget (udgifter)	208,8	219,1	192,9	182,9
Vejledende anlægsramme	192,3			
Forskel	16,5			

*Bruttoanlægsbudgettet er kommunens udgiftsbudget, som her er opgjort svarende til KL's anlægsramme. Dette afviger en smule fra kommunens egen opgørelse oven- og nedenfor, idet udgifter til ældreboliger og forsyningsvirksomhed/klimatilpasning ikke indgår i den fælleskommunale anlægsramme.

5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udviklingen i budget og regnskab for bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2024-priser

Ovenstående graf viser det realiserede forbrug for perioden 2018-2022 samt budgettet for perioden 2023-2027 (bruttoanlægsudgifter). Den sorte linje viser det gennemsnitlige forbrug i regnskabsperioden på 231 mio. kr. årligt (i 2024-priser). Som det fremgår af grafen, var forbruget i 2022 historisk højt, og også væsentligt højere end budgettet er for de kommende år. Dette skyldtes primært, at der var to store projekter, "Renovering af Lyngby Rådhus" og "Ombygning af Lundtofte Skole", som begge var i entreprisfasen på samme tidspunkt.

Med budgetaftalen for 2021-24 blev det besluttet at hæve anlægsniveauet i kommunen til min. 200 mio. kr. årligt. Figuren viser, at dette er realiseret siden 2020 (målt i 2024-prisniveau). Bruttoudgiftsbudgettet i 2024-27 afspejler den godkendte ramme i budgetperioden.

Investeringsoversigt 2024-33

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL			Budgetperiode					Planperiode						Anlægs- sum	
SKOLER	Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024- 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		I alt 2028- 2033
Retablering nordvestlig pavillon Engelsborgskolen	U	10.932	2.066						2.371					2.371	15.368
Engelsborgskolen etape 1	U	6.313	3.500	17.212	29.302	37.045	22.507	106.067							115.880
Udbygning af Engelsborgskolen	U	1.478	4.200	1.569		9.602		11.171							16.849
Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler	U	5.673	1.010	610				610							7.293
Pulje Lokaler på folkeskoler	U	1.105	5	522	802	2.734	2.734	6.792	2.734	2.734	3.827			9.295	17.197
pulje til Skoler - ud- og ombygning	U								48.637	30.620	100.688	53.725	31.357	265.026	265.026
Sorgenfriskolen - Renovering laden specialundervis	U	20	800	4.124				4.124							4.945
Bygherreudgifter Sundheds- og Motorikhus	U						2.836	2.836	1.156					1.156	3.992
Genopretning skoletage	U		500	7.500	3.000	3.500		14.000							14.500
Ombygning af tandklinik Hummeltofteskolen	U		500	1.100				1.100							1.600
Madkundskabslokale HU	U		500	2.195				2.195							2.695
SKOLER I ALT	N	25.521	13.080	34.834	33.104	52.881	28.077	148.896	52.527	35.725	104.515	53.725	31.357	277.848	465.345

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL		Budgetperiode							Planperiode							Anlægs- sum
		Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024- 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028- 2033	
BØRN																
Ombygning Carlshøjvej 10ABC	U	613	6.052	14.211	21.061	1.093		36.365							43.029	
Etablering legeplads Carlshøjvej 10ABC	U		4.850	3.481				3.481							8.331	
Fjerne pavillon og genetablere udeareal Lyngbygårdsvej	U				2.801			2.801							2.801	
Ny daginstitution Virumvej 33-35 (Bø-gely)	U	1.541	7.242	11.999	33.870	21.362	9.842	77.073							85.857	
Ny daginstitution Parcelvej 151 (Motorik- huset)	U	1.191	3.597	3.990	12.143	33.870	31.281	81.284							86.072	
Ny daginstitution 3	U				7.511	16.257	16.246	40.014	18.158	26.633				44.791	84.805	
Pulje til genopretning af dagtilbud + køk- kener	U	1.434	343	2.313	1.270	5.567	15.080	24.230	12.030	7.963	12.030	3.985		36.007	62.014	
Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby	U	706	1.294	305				305							2.305	
Bygningsmæssige tilpasninger på Lærke- reden	U		350	2.033				2.033							2.383	
Analyse af grunde til permanent dagtil- bud	U		200	523	836	523		1.881							2.081	
Vi To ny pavillon, leje og nedtagning	U		5.890	658	658	658	658	2.634	972					972	9.496	
Firkløveren fraflytning	U			2.000				2.000							2.000	
Indretning af Christian X	U				2.718			2.718							2.718	
Kapacitetsløsninger på dagtilbudsområ- det	U		200												200	
BØRN I ALT	N	5.485	30.019	41.513	82.869	79.330	73.108	276.820	31.160	34.596	12.030	3.985		81.770	394.094	

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL			Budgetperiode					Planperiode							
IDRÆT	Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Bagsværd Rostadion: opgradering af træningsfaciliteter	U	618	250						5.328					5.328	6.196
Nedrivning, opførsel og genhusning af Dameroklub	U										18.296	3.551		21.848	21.847
Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)	U		1.525	10.403			11.927								11.927
Renovering af kunstgræsbane 1 i LYIB	U		6.271	1.229			7.500								7.500
IDRÆT I ALT	N	618	250	7.796	11.631		19.427		5.328		18.296	3.551		27.176	47.471
Opgjort i 1000. kr. 2024-PL			Budgetperiode					Planperiode							
KULTUR	Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Pulje til Idræt og Kultur	U							7.832	8.877	8.877	9.922			35.507	35.507
Anlægsreserve til vedligehold på fritidsområdet	U			2.190			2.190								2.190
KULTUR I ALT	N			2.190			2.190	7.832	8.877	8.877	9.922			35.507	37.697
Opgjort i 1000. kr. 2024-PL			Budgetperiode					Planperiode							
TRÆNING OG OMSORG	Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Foranalyse vedr. nyt plejehjem	U	642	1.085	1.096	418		1.514				2.259			2.259	5.501
Pulje træning omsorg/handicap	U										8.877	8.877		17.753	17.753
TRÆNING OM OMSORG I ALT	N	642	1.085	1.096	418		1.514				11.136	8.877		20.013	23.254

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL				Budgetperiode					Planperiode							
HANDICAPPEDE		Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Paradiset nedrivning og opsætning af pavilloner	U	41	1.459				1.797	1.797								3.297
Ombygning Jægersborgvej 19 + Hjortholmsvej 3+7	U		1.324	498				498								1.822
HANDICAPPEDE I ALT	N	41	2.783	498			1.797	2.294								5.119
Opgjort i 1000. kr. 2024-PL				Budgetperiode					Planperiode							
GRØNNE OMRÅDER		Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Kanalvejsgrunden - Byrumsforskønnelse	U	136	1.172	22				22	16.170						16.170	17.500
Byrum Klampenborgvej	U	234	3.099	1.281	736	5.548	1.017	8.582								11.914
Renovering af anløbsbroer, bådebroer og spunsbolværk	U	2.477	680	2.724				2.725	3.281	3.281	1.094				7.655	13.537
Øget biodiversitet og naturpleje	U	908	638	666				666								2.212
Pulje for grønne områder og byrum	U								9.006	11.097	11.097	13.187			44.387	44.387
Genopretning af legepladser	U	1.132	2.150	2.262	4.812			7.074								10.356
Kystsikring i Taarbæk	I		-1.000		-1.551			-1.551								-2.551
Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park	U		15	16	16			31								46
Kirkegårdsbygninger - genoprettende	U		500	3.000	4.000	1.500		8.500								9.000
Maskininvesteringer i Arealdrift	U	7.360	683	4.921				4.921								12.965
GRØNNE OMRÅDER I ALT	N	12.247	7.937	14.892	8.013	7.048	1.017	30.970	28.458	14.378	12.190	13.187			68.212	119.366

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL		Budgetperiode							Planperiode							Anlægs- sum
		Forbrug før 2023	Kor. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024- 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028- 2033	
Adgangsveje til tracéet (DHG/UBA)	U						4.500	4.500	4.500	4.500	4.500				13.500	18.000
DHG vej Lundtoftepark-lundtoftevej inkl. kryds LGTV	U		100						9.700						9.700	9.799
Adgangsveje til tracéet (DHG/UBA)	I						-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500				-13.500	-18.000
Letbanen: Omgivelser, cykel- og bilparkering ved station	U		1.600	3.793	7.879			11.672								13.272
Letbanen: Omgivelser, cykel- og bilparkering ved station	I				-787			-787								-787
Letbanen: Udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg	U	6		8.635				8.635								8.641
Midlertidige foranstaltninger mv. Lundtoftegårdsvej	U	2.786			594			594								3.380
Ombygning af Lundtoftegårdsvej, afledte foranstaltninger	U	917	2.500	3.554				3.554	4.782	18.952					23.734	30.704
Ombygning af Lundtoftegårdsvej, afledte foranstaltninger	I	-1.000							-7.200						-7.200	-8.200
Parkerings- og trafiksikkerhedsmæssige tiltag (rådgighedsbeløb)	U			2.568	2.568	2.454	2.454	10.044	2.454	2.454	2.454	2.454	2.454	2.454	14.724	24.768
Private fællesveje: Implementering	U	3.554	1.868	836	2.498	2.187	4.074	9.595								15.017
Skolevejspulje	U		2.076	1.110	672		1.110	2.892	1.110	388					1.498	6.467
Trafikpulje fx Broer, kryds, støjværn	U								7.435	8.480	8.480	9.525			33.919	33.919
Cykelstiprojekt på Grønnevej	U				1.094	5.282		6.376								6.376
Cykelstiprojekt på Grønnevej	I				-500	-2.415		-2.915								-2.915
TRAFIKANLÆG I ALT	N	6.263	8.044	20.496	14.018	7.508	7.638	49.660	18.280	30.274	10.934	11.979	2.454	2.454	76.375	140.442

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL			Budgetperiode					Planperiode							
MILJØ OG NATUR	Forbrug før 2023	Korr. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
LAR-projekt Bondebyen	U	3.060	2.731	3.045	1.300		4.345								10.137
LAR-projekt Sorgenfrigård Nord										12.390				12.390	12.390
MILJØ OG NATUR I ALT	N	3.060	2.731	3.045	1.300		4.345			12.390				12.390	22.527
Opgjort i 1000. kr. 2024-PL			Budgetperiode					Planperiode							
ADMINISTRATION	Forbrug før 2023	Korr. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Bygningseftersyn 1 & 5 år	U	123	191	79	74	182	335	14						14	662
Projektledelse og myndighedsbehandling, Dyrehavegårds jorde	U	10.536	1.871	1.382	1.175	1.175	3.732								16.138
Projektledelse og myndighedsbehandling, Letbanen mm.	U	12.244	3.957	3.269	2.885		6.154								22.354
Rådighedsbeløb udskiftning printere	U					1.736	1.736				1.736			1.736	5.207
Netværk og Sikkerhed	U		3.453	4.046	6.671	5.359	16.076								19.529
Salg af kunstværker	I		-500				-500								-500
Udstyr til IT - driftscentre	U		1.465	6.281	5.749		12.030								13.494
Pakket sum: Samling af rådhusfunktioner, renovering af rådhus og samling af administrationen inkl. Borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12.	N	155.082	90.240	52.193	18.225		70.418								315.740
ADMINISTRATION I ALT	N	180.577	106.127	68.937	34.778	8.451	113.902	14			1.736			1.749	402.355

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL		Budgetperiode						Planperiode						Anlægs- sum		
		Forbrug før 2023	Korr. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024- 2027	2028	2029	2030	2031	2032		2033	I alt 2028- 2033
Anlægspuljen for uforudsete anlægsud- gifter	U		331	4.832	15.272	25.690	35.000	80.794	35.000	35.000	35.000	70.992	140.350	200.395	516.738	597.863
Byudvikling Virum og Sorgenfri	U	619										5.516			5.516	6.135
Grøn klimainvesteringspulje	U						16.423	16.423	3.888	3.888	3.888	3.888	14.340	3.888	33.779	50.202
Klima- og kystsikringsindsats	U		1.700	1.359	1.045			2.404								4.104
Interim-konto/projektafslutninger DHG- programmet	U	169	20	406	88			494								683
Mindre bygningsmæssige justeringer, un- der 0,5 mio. kr.	U			1.650	2.147	2.475	2.475	8.747	2.475	2.475	2.475	2.475	2.475	2.475	14.849	23.596
Ejendomsanalyse - effektiviseringer	U			1951	2300			4251								4251
PULJEBELØB I ALT	N	788	2.051	10.198	20.852	28.166	53.897	113.113	41.363	41.363	41.363	82.871	157.165	206.758	570.881	686.833

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL				Budgetperiode					Planperiode							
KOMMUNALE EJENDOMME		Forbrug før 2023	Korr. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024-2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	I alt 2028-2033	Anlægs-sum
Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej	U	4.002	2.060							8.408					8.408	14.470
Firskovvejområdet: Byudvikling, opstartsfasen	U	1.362	533	1.102	846			1.947								3.842
Interim-driftsplads og afledte arbejder	U	2.603								5.671					5.671	8.275
Visionsprogram for Kongens Lyngby	U	5.012	829	688	843	4.871		6.402								12.244
Stadion - Etablering af oplæg under vesttribune	U		209				5.249	5.249								5.459
Genopretning kloakker	U			2.000	2.000	2.000	2.000	8.000	2.000	2.000					4.000	12.000
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	12.979	3.631	3.790	3.689	6.871	7.249	21.599	2.000	16.079					18.079	68.289
ORDINÆR ANLÆGSPORTEFØLJE I ALT	N	235.241	174.109	207.094	212.863	190.260	174.519	784.735	181.632	186.618	202.298	206.836	203.404	209.212	1.167.909	2.378.601

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Opgjort i 1000. kr. 2024-PL		Budgetperiode						Planperiode						Anlægs- sum		
		Forbrug før 2023	Korr. budget 2023	2024	2025	2026	2027	I alt 2024- 2027	2028	2029	2030	2031	2032		2033	I alt 2028- 2033
EJENDOMME - EJENDOMSSALG																
Dyrehavegårds jorde Område ABC; Byg- gemodning tværgående	U	23.433	2.567	2.616	2.868			5.484	19.620	17.245					36.865	68.349
Ledningsarbejder C3+C4-NordDHG og byggemodning	U	788				0	3.715	3.715								4.503
Salg af diverse ejendomme	U	1.602	283	220	220	210	210	859								2.744
Salg af Dyrehavegård, Område ABC – di- verse omkostninger	U	15.171	326	88				88								15.585
Salg af ejendom	U	162			215			215								377
Salg af ejendom	I				-27.422			-27.422								-27.422
Salg af stadion foranalyser	U	5.723	901	1.078	1.079			2.157								8.781
Salg af ejendomme	U	35	476	273	273			547								1.058
Salg af ejendomme	I		-5.333	-25.333	-15.334			-40.667								-46.000
Salg af ejendom	I			-8.000				-8.000								-8.000
Salg af ejendom	I			-11.500				-11.500								-11.500
EJENDOMSSALG I ALT	N	46.914	-780	-40.558	-38.101	210	3.925	-74.524	19.620	17.245					36.865	8.475
NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	282.156	173.330	166.536	174.762	190.469	178.444	710.211	201.252	203.863	202.298	206.836	203.404	209.212	1.226.865	2.392.557

Bemærk at programmer som ophører i 2023 ikke er medtaget i opgørelsen. Sumlinjer for 2023 angiver derfor kun værdien af programmer som fortsætter i efterfølgende år.

FINANSPOSTER

Renter og finansiering

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter udgifter/indtægter til:

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

2. Budget på finansposter

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Renter	-8,7	-8,1	-8,3	-8,3	-8,2	-8,2
Tilskud, udligning og moms	695,5	810,0	860,2	893,8	964,4	980,2
Skatter	-4.418,3	-4.648,9	-5.093,4	-5.264,5	-5.546,0	-5.777,1
I alt	-3.731,4	-3.846,9	-4.241,5	-4.379,0	-4.589,9	-4.805,1

3. Budgetforudsætninger og nøgletal

Renter af likvide aktiver

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Indskud i pengeinstitutter	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter/afkast investeringsforening	-20,0	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Bankgebyrer	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
I alt	-18,4	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1

En del af kommunens kassebeholdning er anbragt i værdipapirer med relativ kort løbetid, hvilket sammen med renteindtægter af den resterende kassebeholdning sker for at forrente kommunens kassebeholdning.

De samlede renteindtægter/afkast budgetteres under investeringsforeninger, hvor der på baggrund af den eksisterende aftale om de daglige bankforretninger er budgetlagt med årlige renteindtægter på 2,6 mio. kr. I budgetlægningen skelnes ikke mellem renteindtægter, -udgifter og afkast, selv om disse regnskabsmæssigt opgøres separat. Derudover er der budgetteret med bankgebyrer på kommunens ind- og udbetalinger på 0,5 mio. kr.

Renter af tilgodehavender

Indtægterne vedrører renter af pantebreve ved salg af kommunale ejendomme, renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. samt renter af kommunens restancer m.v.

Renter af lån til betaling af beboerindskud er typisk meget små og budgetlagt med 15.000 kr. årligt, hvilket ikke ses af tabellen, der er opgjort i mio. kr.

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

Renter af øvrige tilgodehavender vedrører primært renteindtægter på kommunens restancer og budgetlægges traditionelt ikke.

RENTER OG FINANSIERING

FINANSPOSTER

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Renter af lån til betaling af beboerindskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter af lån til betaling af ejendomsskat for pensionister	-0,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Renter af øvrige tilgodehavender	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-0,9	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5

Renter af gæld

Renteudgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån til at finansiere ejendomskøb, anlægsvirksomhed, sanering og energibesparende foranstaltninger mv. Renteudgiften kan fordeles på følgende aktiviteter:

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Kommunale almene boliger	-0,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Øvrige låneforhold	2,9	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Midl. indfrysning af grundskyld	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	3,1	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

Kommunens låneportefølje (ekskl. lån til almene ældreboliger mm.) består af dels variabelt forrentede samt fastforrentede lån. Der er alene tale om kommunens ordinært optagede lån.

Derudover indgår midlertidige lån optaget til boligejernes mulighed for at indfryse stigningen i grundskyld siden 2018. Disse lån er optaget som stående lån, dvs. uden afdrag i en 10-årig periode, hvorefter lånet forfalder. Med en lovændring fra maj 2023 skal staten opkræve de kommunale ejendomsskatter fra og med skatteåret 2024, og det er forudsat, at staten overtager boligejernes lån efter 2026.

Der er budgetteret med en årlig forrentning af kommunens variable lån på 2 % i hele budgetperioden.

Kurstab og kursgevinster

I forbindelse med garantistillelse for datterselskaber opkræver kommunen en provision af lånebeløbet. Det højere budget fra 2023 sammenlignet med regnskabet for 2022 er udtryk for, at kommunen har ydet nye lånegarantier.

Kommunens udgifter til kurstab hhv. indtægter fra kursgevinster på investeringsporteføljen er ikke mulige at forudsige, og derfor budgetteres der hverken med tab eller gevinster i de kommende år. Kommunens portefølje i øvrigt er reduceret i 2023, hvorfor evt. tab og gevinster fremover må forventes at være forholdsmæssigt mindre.

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Garantiprovision	-2,5	-5,7	-6,0	-5,9	-5,9	-5,9
Kurstab (+) / -gevinster (-)	10,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	7,6	-5,7	-6,0	-5,9	-5,9	-5,9

Tilskud og udligning

Beskrivelse af tilskuds- og udligningssystemet

Det generelle udligningssystem omfatter:

- G. Udligning af udgiftsbehov
- H. Udligning af beskatningsgrundlag
- I. Overudligning
- J. Særlig kompensationsordning

Udligning af udgiftsbehov

Der foretages en separat udligning af kommunens beregnede udgiftsbehov. Kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet modtager et tilskud på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Omvendt betaler kommuner med et udgiftsbehov under landsgennemsnittet et bidrag på 93 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Tilskud og bidrag balancerer på tværs af kommuner, og der er således tale om en mellemkommunal ordning.

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

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

Udligning af beskatningsgrundlag

Der foretages en separat udligning af kommunens beskatningsgrundlag. En kommunes beskatningsgrundlag opgøres som summen af beskatningsgrundlaget af indkomstskat og grundskyld. Beskatningsgrundlaget udlignes omkring landsgennemsnittet i lighed med udligning af udgiftsbehovet. Kommuner med et beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet modtager et tilskud på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet. Omvendt betaler kommuner med et beskatningsgrundlag over landsgennemsnittet et bidrag på 75 pct. af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet.

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

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

Overudligning

Hvis en kommune bidrager med et tillæg i udligningen af beskatningsgrundlag og har en tilstrækkelig lav udskrivningsprocent, vil den blive omfattet af overudligningsbestemmelsen. 7 kommuner - Gentofte, Rudersdal, Hørsholm, Lyngby-Taarbæk, Frederiksberg, Furesø og Dragør - er omfattet af overudligning.

Overudligningsbestemmelsen indebærer, at hvis en kommune er i en situation, hvor en ændring i kommunens udskrivningsgrundlag vil udløse en ændring i udligningsbeløbene, som vil overstige 93 pct. af ændringen i kommunens skatteprovenu, så vil dens udligningsbeløb blive reduceret. Det sker ved en reduktion af udligningsprocenten i tillægget for kommuner med et beskatningsgrundlag over 125 pct. af landsgennemsnittet i udligningen af beskatningsgrundlag.

Særlig kompensationsordning

Nogle kommuner fik som følge af seneste udligningsreform et byrdefordelingsmæssigt tab. Tilskudet til de omfattede kommuner er fastlagt en gang for alle og finansieres varigt af bidrag fra de øvrige kommuner efter indbyggertal. Lyngby-Taarbæk Kommune bidrager til ordningen.

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

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

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

Som led i reformen af tilskuds- og udligningssystemet, er der indarbejdet en **overgangsordning**, hvor reformens virkninger indføres over en årrække, så reformen er fuldt ud indført for alle kommuner i 2025.

Selvbudgettering for 2024 ligger til grund for budgetteringen af budget 2024

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb i 2024 bygger på valget af selvbudgettering i 2024. De seneste mange år er det kun relativt få kommuner, som har valgt selvbudgettering ved de årlige valg mellem selvbudgettering og statsgaranti. Kommunen har de seneste 15 år valgt statsgaranti. Men i 2024 har LTK tillige med 82 andre kommuner valgt selvbudgettering. Forvaltningen skønner helt foreløbigt kommunens isolerede gevinst til 32,1 mio. kr., men denne vil med de nuværende økonomiske forudsætninger blive modgået af et lavere bloktilskud, idet flertallet af kommunerne har selvbudgetteret. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2026 og afregnes i 2027, og kommunen har budgetteret sit skattegrundlag og indbyggertal ud fra statsgarantiens forudsætninger i 2024.

KL's skøn for statsgarantien i overslagsårene er brugt til at budgettere kommunens tilskuds- og udligningsbeløb samt indkomstskatteprovenu i budgetforslagets overslagsår, idet kommunen (jævnfør nedenstående) i mange år historisk set har valgt statsgaranti. Dette adskiller sig fra tidligere års budgetter og er valgt for at lægge det historisk set mest typiske scenarie til grund også i overslagsårene.

I de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2024-2027 er der bl.a. taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2024 af 25. maj 2023 samt regeringens nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2022-2027.

RENTER OG FINANSIERING

FINANSPOSTER

Tilskuds- og udligningskontiene - Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr. i løbende p/l	R22	B23	B24	BO25	BO26	BO27
Bloktilskud	-821.868	-729.624	-787.334	-836.342	-916.840	-987.174
Heraf betinget balancetilskud		-39.428	-39.428	-39.678	-39.890	40.141
Landsudligning	1.476.156	1.505.028	1.620.780	1.723.351	1.874.396	1.974.324
Efterreguleringer	34.312	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Udligning af selskabsskat	38.604	58.068	51.840	32.417	32.956	19.734
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	1.896	2.052	2.148	2.147	2.143	2.137
Udligning vedr. udlændinge	-4.584	-7.476	-8.940	-9.123	-9.336	-9.514
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	20.448	20.952	21.768	22.726	23.726	24.770
Tilskud/udligning (delsum 1)	744.964	850.000	901.262	936.176	1.008.045	1.025.277
Udgifter til købsmoms	-228.631	-185.016	-211.100	-211.386	-206.772	-202.313
Refusion af købsmoms	228.631	185.016	211.100	211.386	206.772	202.313
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	-3.350	4.175	4.000	4.000	4.000	4.000
Statstilskud vedr. ældreområdet	-10.128	-7.908	-8.124	-8.485	-8.859	-9.248
Andel af ny ældrepulje	-10.512	-10.596	-10.896	-11.370	-11.870	-12.392
Værdighedsmilliard	-11.004	-11.088	-11.400	-11.902	-12.425	-12.972
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-1.044	-1.056	-1.092	-1.140	-1.190	-1.243
Bidrag til regionerne	6.516	6.897	7.208	7.507	7.900	8.324
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.376	-5.676	-5.928	-6.189	-6.461	-6.745
Tilskud vedr. styrkelse af kommunernes likviditet	-14.520	-14.760	-14.784	-14.784	-14.784	-14.784
Øvrige ordninger (delsum 2)	-49.418	-40.012	-41.016	-42.363	-43.689	-45.060
I alt	695.546	809.988	860.246	893.813	964.356	980.217

Bloktilskud og balancetilskud

Bloktilskuddet for 2024 er fastsat til 79,3 mia. kr. for alle kommuner under ét. Heraf fragår 0,9 mia. kr. til finansiering af "Pulje til overgangstilskud og særpuljer mv.". De resterende 78,4 mia. kr. fordeles til kommunerne efter deres andel af det samlede folketal i hele landet. Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af bloktilskuddet i de enkelte år afhænger dels af størrelsen på bloktilskuddet til fordeling, dels af kommunens andel af landets samlede folketal.

Hvis kommunernes udgifter under ét overstiger kommunernes indtægter under ét, tillægges bloktilskuddet et såkaldt balancetilskud for at skabe ligevægt mellem kommunernes udgifter og indtægter. Balancetilskuddet har i mange år være negativt - dvs. bloktilskuddet er blevet reduceret med kommunernes merindtægter set i forhold til kommunernes udgiftsniveau. KL forventer et negativt balancetilskud til kommunerne i alle årene 2024-2027 på hhv. 18,3, 31,8, 29,4 og 29,5 mia. kr. for kommunerne under ét. Det store negative balancetilskud i 2024-2027 og dermed det lave bloktilskud i samme periode skyldes især en stor stigning i det forventede indkomstskatteprovenu i perioden.

Betinget balancetilskud i 2024 omfatter serviceudgifterne og anlægsudgifterne

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

I økonomiaftalen for 2024 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder serviceudgiftsrammerne, mens 1 mia. kr. er gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder anlægsrammen. KL skønner tilsvarende beløb i overslagsårene.

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

Hvis kommunerne under ét ikke overholder bruttoanlægsrammen, vil overskridelsen blive afregnet kollektivt som en generel nedsættelse af bloktilskuddet, dvs. efter den enkelte kommunes andel af det samlede indbyggertal.

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

1.000 kr.	BF24	BO25	BO26	BO27
Serviceudgifter hele landet	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
I alt	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Serviceudgifter / LTK's andel heraf	29.571	29.759	29.917	30.106
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf	9.857	9.920	9.972	10.035
I alt LTK's andel	39.428	39.678	39.890	40.141

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,6 mio. kr. i 2024 (statsgarantien) stigende til skønnet 30,1 mio. kr. i 2027.

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 9,9 mio. kr. i 2024 (statsgarantien) og skønnet 10 mio. kr. i 2027.

I budgetforslaget er der ikke afsat midler til at dække en evt. bloktilskudssanktion. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2024-økonomiaftalen samt de fremtidige årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL.

KL forventer ud fra kommunernes budgetindberetninger, at der ikke bliver sanktioner i 2024.

Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2024

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

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

Regnskabssanktionen indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2024 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det budgetlagte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

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

Ingen regnskabssanktion vedrørende bruttoanlægsudgifterne for 2024

I årets aftale er rammen for anlægsudgifterne fastsat til 19,1 mia. kr. i 2024, hvilket er 0,6 mia. mere end sidste års aftale (18,5 mia. kr.).

I 2024 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder økonomiaftalens aftalte anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne, jf. ovenfor. Der er ingen regnskabssanktion såfremt kommunerne ved regnskabsaflæggelsen for 2024 overskrides økonomiaftalens anlægsniveau på 19,1 mia. kr. Regeringen og KL er dog enige om, "at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at den aftalte kommunale anlægsramme i 2024 overholdes i både budgetterne og regnskaberne".

Landsudligning

Kommunens udgifter til landsudligning stiger med 354 mio. kr. fra 2024 til 2027. Forklaringen herpå er primært, at kommunens indtægter fra indkomstskat i samme periode stiger med 800 mio. kr. – bl.a. på grund af øgede KL-skøn for væksten i det kommunale udskrivningsgrundlag. Desuden ligger væksten i kommunens folketal over hele landets i årene 2024-2027.

Efterreguleringer

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

Da Lyngby-Taarbæk har valgt statsgaranti de sidste 15 år (fra og med 2009) indgår ingen efterreguleringer i årene 2023-2026 pga. af disse valg. Af forsigtighedsmæssige årsager er der ikke budgetteret med den p.t. skønnede gevinst på 32,1 mio. kr. i 2027 som konsekvens af valget af selv-budgettering i 2024.

Udligning af selskabsskat

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

De kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager således et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Omvendt skal de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er højere end landsgennemsnittet, betale et bidrag pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Kommunens bidrag til udligningsordningen afspejler kommunens svingende selskabsskatteprovenu i årene 2022-2027 - se efterfølgende afsnittet "Selskabsskat" for en nærmere forklaring.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

Der foretages en mindre udligning af det kommunale provenu fra dækningsafgift af offentlige ejendomme - i en særskilt ordning. Kommuner, hvis provenu herfra er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger yder tilskud til kommuner, hvis provenu er lavere end landsgennemsnittet pr. indbygger.

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

Udligning vedr. udlændinge

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med 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.

Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

Tilskudsrammen reguleres én gang årligt med den forventede pris- og lønudvikling for den kommunale sektor. Tilskuddet ydes til 15 kommuner. Samtlige kommuner i hovedstadsområdet bidrager til finansieringen af tilskuddet.

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

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% af de bogførte egne huslejeindtægter, der herefter fragår ved den månedlige afregning af købsmoms til refusion.

Statstilskud til generelt løft af ældreplejen

Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling og fordeles til kommunerne efter den demografiske nøgle på ældreområdet i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

Andel af ny ældrepulje – for at få styrket kvaliteten i ældreplejen

Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling og fordeles til kommunerne efter den demografiske nøgle på ældreområdet i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet; ældrenøglen.

Værdighedsmilliard

Værdighedsmilliarden fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle.

Pulje til bekæmpelse af ensomhed

Pulje til bekæmpelse af ensomhed fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle.

Kommunalt bidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 122 kr. pr. indbygger i 2024.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

Tilskuddet til bedre normeringer og kvalitet i dagtilbud fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antallet af 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar i året.

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

Finansieringstilskuddet er gjort permanent. Fordelingen fastholdes på fordelingen for 2020, dog opdateret fremadrettet med udviklingen i kommunernes befolkningsandel.

Skatter

Skattestoppet fortsætter i 2024

Økonomaftalen for 2024 baserer sig på, at den kommunale skatteudskrivning i 2024 er uændret i forhold til 2023 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende – ellers træder en skattesanktion i kraft. Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af forretningsejendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

Otte kommuner har med deres budgetter for 2024 hævet skatterne med tilsammen 785 mio. kr. Forvaltningen har dog endnu ikke modtaget en formel opgørelse af landets kommunale nettoskatte-stigning og skattesanktion. Der er derfor ikke budgetteret en udgift hertil.

Grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser kan ikke sættes op i 2021-2028

Partierne bag Aftale om kompensation til boligejerne og fortsat tryghed om boligbeskatningen har besluttet at:

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

Frit lejde og udskrivningsprocenten

2021-udligningsreformen medførte, at fra og med 2021 nulstilles frit lejde-ordningen og indkomstskatten udskrives med 2 decimaler.

Skattekontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr.	R22	B23	B24	BO25	BO26	BO27
Indkomstskat, forskudsbeløb	-3.578.415	-3.773.558	-4.098.398	-4.339.985	-4.651.969	-4.898.417
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021	38.040	37.944	18.972			
Selskabsskat.	-178.970	-217.943	-246.583	-195.000	-195.000	-168.000
Skat fra udenlandske forskere	-17.145	-16.900	-17.700	-18.600	-19.600	-19.600
Andel af skat fra dødsboer	-35.697	-6.793	-18.788	-7.000	-7.000	-7.000
Grundskyld 1)	-541.116	-567.500	-608.815	-581.462	-555.923	-567.292
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-8.579	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
Dækningsafgift offentlige ejendommers forskelsværdi	-21.425	-	-	-	-	-
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb/grundværdi	-74.953	-74.000	-101.773	-102.128	-98.673	-99.019
Efterregulering dækningsafgift forretningsejendomme	-	-	9.773	9.728	12.273	12.319
I alt nettoprovenu	4.418.260	4.648.850	5.093.412	5.264.547	5.545.992	5.777.109

1) Provenuet indeholder skønnede efterreguleringer fra tidligere år. I 2024 er der taler om 37,6 mio. kr. og i 2025 19 mio. kr.

De budgetterede provenuer fra indkomstskat og grundskyld i perioden 2024-2027 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen vedtagne udskrivningsprocent på 24,38 samt den ved lov fastsatte grundskyldspromille for Lyngby-Taarbæk Kommune fra 2024 på maksimalt 6,7 promille. Af forsigtighedsmæssige årsager er der ikke budgetteret med den p.t. skønnede gevinst på 32,1 mio. kr. i 2027 som konsekvens af valget af selvbudgettering i 2024.

Det skal understreges, at budgetteringen af ejendomsskatteområdet i budget 2024-2027 er usikker pga. fortsat usikkerhed om provenuet, som afhænger af de nye ejendomsvurderinger, og om hvornår et forventet højere provener fra grundskyld og dækningsafgift faktisk vil kunne opkræves – jævnfør senere afsnit om grundskyld og dækningsafgift.

Indkomstskat - forskudsbeløb

1.000 kr.	R22	B23	B24	BO25	BO26	BO27
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	-14.677.666	-15.478.089	-16.810.492	-17.801.416	-19.081.089	-20.091.947
Forskudsbeløb	-3.578.415	-3.773.558	-4.098.398	-4.339.985	-4.651.969	-4.898.417

Fra 2024 og frem stiger kommunens provenu fra indkomstskat kraftigt. Dette skyldes dels de nye, mere positive skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag, dels en forventet positiv vækst i kommunens folketal. De budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

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 en skattestigning.

Selskabsskat

Selskaberne betaler 22 pct. i selskabsskat. Den kommunale andel heraf er 14,24 pct. Selskabsskatten afregnes til kommunerne tre år efter indkomståret. I 2024 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2021 til kommunerne efter viderefordeling fra staten og udligning.

Kommunernes selskabsskatteprovenu er omfattet af en mellemkommunal udligning, jf. tidligere under udligning af selskabsskat. Kommunens indtægter fra selskabsskat har siden 2019 været relativt høje, hvilket fortsætter i 2024, hvor kommunens provenu fra selskabsskat er på 246,6 mio. kr.

I budgetteringen af provenuet i overslagsårene er der korrigeret for to forhold. For det først er provenuet nedreguleret med 17 mio. kr. årligt, idet provenuerne fra en del selskaber skønnes at være ekstraordinært høje i 2024 - dvs. uden varig effekt. For det andet har Fordelingsnævnet i nogle nylige sager ændret praksis mht. fordelingen af selskabsskatten for selskaber, som har deres indtægt fra udlejning af ejendomme. Forvaltningen er ikke enig i Fordelingsnævnets afgørelser i disse sager og har for et stort selskab i kommunen i 2024 fordelt hele provenuet på 27 mio. kr. til kommunen i henhold til den hidtidige praksis. Der er klaget til Fordelingsnævnet over kommunens fordeling af de 27 mio. kr. Sagen skønnes først at blive afgjort i Fordelingsnævnet om nogle år. Af forsigtighedsmæssige årsager er budgetteret med, at kommunen ikke får medhold i Fordelingsnævnet. Derfor er kommunens selskabsskatteprovenu nedreguleret med 27 mio. kr. i 2025 og 2026 og 54 mio. kr. i 2027 (dvs. beløbet vedrørende 2027 foruden en efterregulering af 2024). Forvaltningen påtænker at søge juridisk bistand til at føre sagen i Fordelingsnævnet.

Skat fra udenlandske forskere

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

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af dødsboskatten udgør 1/3 og afregnes til kommunerne i januar, februar og marts i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2021-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2024. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne. Kommunens provenu fra dødsboskat kan svinge en del mellem årene. Indtægten udlignes ikke.

Ejendomsskatter - afregnes som acontobeløb

Fra 2024 vil kommunernes budgetterede indtægter fra grundskyld og dækningsafgift blive afregnet fra staten til kommunerne i form af foreløbige acontoafregninger i skatteåret på baggrund af kommunernes budgetterede indtægter.

For alle kommuner foretages årligt en opgørelse af grundskylden og dækningsafgiften pr. 1. maj i året 2 år efter budgetåret. Forskelle mellem foreløbigt afregnede indtægter og endeligt opgjorte indtægter efterreguleres i de første tre måneder tre år efter budgetåret.

Den foreløbige afregning i budgetåret afregnes med 25 pct. af indtægterne fra ejerboliger (parcelhuse mv., ejerlejligheder, sommerhuse) hhv. 1. januar, 1. april, 1. juni og 1. oktober. For andre ejendomme (alle andre ejendomme, herunder erhverv og udlejningsejendomme mv.) afregnes 50 pct. af indtægterne hhv. 1. januar og 1. juli. Afregningerne forventes at indgå i de såkaldte 12. dels-afregninger af kommunal indkomstskat, tilskuds- og udligningsbeløb, moms mv.

Der er indgået en politisk aftale om fuld neutralisering af økonomi forbundet med overgang fra gamle til nye vurderinger fra og med 2021. KL har tidligere oplyst, at forventningen er, at det for de fleste kommuner er mindre beløb, der skal neutraliseres. Afregningen for årene 2021-2023 forventes først at ske i løbet af 2026.

Neutraliseringsordningen for årene 2024-2028 er indarbejdet i KL's skatte- og tilskudsmodel ved, at Skatteministeriets såkaldte beregningstekniske grundværdier indgår i modellen, hvilket er i modsætning til tidligere år, hvor de afgiftspligtige grundværdier indgik i modellen. Dette er i tråd med, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet har indarbejdet Skatteministeriets beregningstekniske grundværdier i udligningen for 2024.

Grundskyld

SKAT /Vurderingsstyrelsen er ved at implementere et nyt system for ejendomsvurderinger, som medfører nye vurderinger for alle ejendomme i løbet af de kommende år.

2020-vurdering

Efter planen udsendes denne vurdering i årene 2021-2024. Vurderingen bruges til at beregne, hvad der skal betales i grundskyld i årene 2021, 2022 og 2023.

Foreløbig 2022-vurdering

Efter planen dannes denne vurdering i september 2023 ved en teknisk fremskrivning af 2020-vurderingen og bruges til beskatning af året 2024. Der er tale om en automatisk vurdering, som der ikke kan klages over.

Endelig 2022-vurdering

Efter planen udsendes en endelig 2022-vurdering i første halvår 2025. Her vil fejl og mangler i den foreløbige vurdering blive rettet, og borgerne vil få adgang til at kunne klage over vurderingen.

Set fra et kommunalt perspektiv vanskeliggør forsinkelsen i udsendelsen af de nye vurderinger budgettering af grundskyldsprovenuet i årene 2021-2027. Kommunerne må derfor basere sin budgettering på skøn fra Skatteministeriet.

Skatteministeriet har udarbejdet skøn for hver enkelt kommunes grundskyldsprovenu på baggrund af et skøn for de nye vurderinger. Forvaltningen har anvendt de seneste skøn fra Skatteministeriet fra september 2023 til at skønne over kommunens grundskyldsprovenu i perioden 2024-2027.

Dækningsafgift fra erhvervsejendomme.

Kommunens dækningsafgiftspromille er ved lov fastsat til maksimalt 13,1 promille. Skatteministeriet har udarbejdet skøn for de enkelte kommuners provenu i årene 2024-2027. Forvaltningen har valgt at budgettere med disse skøn - dog fratrukket 9,7 mio. kr. i hvert af årene 2024 og 2025 og 12,3 mio. kr. i hvert af årene 2026 og 2027 pga. usikkerhed om de kommende vurderinger.

Der er usikkerhed om indtægten fra dækningsafgiften fra erhvervsejendomme af flere årsager. Dels forventes de nye vurderinger først udsendt i årene 2025-2026. Dels skifter beregningsgrundlaget fra og med 2022 fra ejendommens forskelsværdi til grundværdien. Endelig er hensigten ikke et

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

mindre provenu. Skatteministeriet har tidligere skønnet, at kommunernes provenu fra dækningsafgift fra erhvervsejendomme stiger med 36,9 pct. fra 2021 til 2022.

Dækningsafgift fra offentlige ejendomme

Det er bestemt ved lov, at kommunerne i 2022 og 2023 skal budgettere med det samme provenu som i 2021. Det er ligeledes ved lov bestemt, at kommunerne for kalenderårene 2024-2028 skal opkræve dækningsafgift svarende til det beløb, der blev opkrævet i 2023.

Også for denne dækningsafgift er der usikkerhed knyttet til et skifte i beregningsgrundlaget fra at være både grundværdi og forskelsværdi til kun grundværdien fra og med 2022.

Skatteprocenterne de seneste 2 år

	2024	2023
Udskrivningsprocent	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent	0,60	0,62
Grundskyldspromille:		
Beboelsesjord 1)	6,7	21,485
Landbrug, skovbrug m.v. 2)	6,685	6,685
Dækningsafgiftspromille:		
Forretningsejendomme 3)	13,1	13,1
Offentlige ejendommers grundværdi 4)	-	-

Noter til tabellen:

Note 1: Promillen i 2024 er et maksimum fastsat ved lov. Det er kun muligt for kommunen at sænke promillen.

Note 2: Der kommer ikke nye promiller i 2024 pga. de nye ejendomsvurderinger

Note 3: Promillen er et maksimum fastsat ved lov. Det er kun muligt for kommunen at sænke promillen.

Note 4: Det er bestemt ved lov, at kommunerne i 2022, 2023 og 2024 skal budgettere med det samme provenu som i 2021. Det nye beregningsgrundlag og promille kendes p.t. ikke

Balanceforskydninger

1. Beskrivelse af området

Balanceforskydninger er et udtryk for den forventede udvikling i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabets afslutning 31. december 2024. Balanceposterne dækker over kommunens gæld, tilgodehavender, forpligtelser og lån mv.

2. Budgetterede forskydninger på balanceposter

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Forskydninger i likvide aktiver	-317,8	-161,5				
Forskydninger i tilgodehavender (aktiver)	-0,2	39,9	43,4	61,3	65,0	65,7
Forskydninger i kortfristet gæld / gældsforpligtelser (passiver)	48,2	0,0	0,0	3,7	0,0	0,0
Forskydning i langfristet gæld - Afdrag på lån (passiver)	41,9	17,8	17,8	17,7	17,7	17,7
Forskydninger i langfristet gæld - Lånoptagelse (passiver)	-39,8	0,0	-13,8	-14,3	-3,5	-3,5
I alt	-267,7	-103,8	47,5	68,4	79,2	79,9

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

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

Den likviditetsmæssige effekt af budgetforslaget er vist i nedenstående tabel.

3. Budgetforudsætninger (samt nøgletal)

Forskydninger i likvide aktiver

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Kassebeholdningen primo	435,9	38,6	-79,9	-22,8	9,2	-6,2
Forøgelse (+) / forbrug (-)	-317,8	-118,5	57,1	31,9	-15,4	9,4
Statusbevægelser	-79,5	0,0	-	-	-	-
Kassebeholdning ultimo	38,6	-79,9	-22,8	9,2	-6,2	3,2

Forskydninger i de likvide aktiver svarer til de enkelte års finansielle over-/underskud.

Forskydninger i tilgodehavender

Tilgodehavender er aktiver, hvor Lyngby-Taarbæk Kommune har midler til gode, herunder blandt andet indskud kommunen har foretaget i Landsbyggefonden, deponeringer og bevilgede lån til betaling af ejendomsskatter.

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Tilgodehavender hos staten	24,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgodehavender i betalingskontrol	-11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilgodehavender	-71,7	10,5	33,8	33,5	33,9	33,8
Letbane - anlægstilskud	14,6	14,8	14,8	27,2	31,4	31,4
Letbane - tilkøb	30,7	18,9	4,6	4,6	4,6	4,6
Udlån til beboerindskud	1,9	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Afdrag på udlån til beboerindskud	-2,2	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Indskud i Landsbyggefonden	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udlån til betaling af ejendomsskat	24,2	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Midlertidig indefrysning af grundskyld	55,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån til betaling af ejendomsskat	-30,3	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
Deponeringer tilgang	-32,5	-3,9	-6,2	0,0	-0,9	0,0
Deponeringer frigelser	6,6	-0,8	-4,0	-4,5	-4,3	-4,4
I alt	10,0	39,9	43,4	61,3	65,0	65,7

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

Tilgodehavender hos staten er primært refusioner, som kommunen har til gode. Tilgodehavender i betalingskontrol er kommunens restancer. Andre tilgodehavender dækker i 2022 og 2023 over en teknisk pulje til forventede overførsler mellem 2022 og 2023. Puljen er nulstillet med 1. Budgetopfølgning 2023. Fra 2024 til 2027 er der her afsat en teknisk reservepulje til at kunne håndtere uforudsete udgifter på beskæftigelsesområdet og/eller en kommende nedjustering af de nationale ledighedsskøn mv. for perioden. Puljen udmøntes i takt med at de faktiske budgetudfordringer opstår.

Budgettet til indskud i Letbane dækker dels over kommunens bidrag til anlæg af letbanen, dels betalinger for en række tilkøbsaftaler. Tilkøbene sker med en finansiering på 15 pct. 'up front' ved aftalens indgåelse og en lånefinansiering af restbeløb med årlig afbetaling indtil 2056. Alle up front-beløb for tilkøb er afregnet, og i budgetperioden er der således alene afdrag på 4,6 mio. kr.

Der er tale om følgende tilkøb:

- Rilleskinnespor
- DTU-alternativet (DTU-finansiering 50 pct.)
- Anker Engelundsvej sideudvidelse (DTU-finansiering 50 pct.)
- Firskovvejprojektet
- Ny P-konstruktion syd for Lyngby Torv
- Parkerings søgering

Ved udlån til beboerindskud forventes der i budgetperioden udlån for 1,0 mio. kr. samtidig med afdrag på 0,6 mio. kr. årligt.

Indskud af grundkapital i Landsbyggefonden vedrører kommunens udgifter til at etablere almene boliger. Der er ikke budgetteret med udgifter i budgetperioden.

Ordningen vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. har hidtil været budgetlagt med både udlån og afdrag på 30 mio. kr. Fra skatteår 2024 overgår ordningen til staten, hvorfor kommunen fremadrettet kun skal yde nye lån ved forhøjelser af ejendomsskattebilletter for årene 2021-2023, typisk ved en højere vurdering. Da vi endnu ikke kender størrelsesordenen af ændringerne, og der i øvrigt er usikkerhed om statens håndtering af likviditetseffekten for kommunen, fastholdes foreløbigt denne budgetforudsætning.

Der er historisk ikke budgetteret med nye udlån i den midlertidige indefrysningsordning for grundskyld, bl.a. da kommunen har valgt at optage lån til at modsvare udlånet til borgerne. Fra 2024 vil staten tilsvarende låneordningen for pensionister overtage den midlertidige indefrysningsordning, sådan at kommunen ikke skal yde lån vedr. 2024 og frem. Kommunen kan også her forvente nogle indfrielse, som gradvist vil reducere kommunens tilgodehavender hos borgerne, men størrelsesordenen er foreløbig uvis og derfor ikke budgetteret.

Kommunen har deponeringer som følge af salg af HMN og i forbindelse med indgåelse af lejeaftaler. Deponeringer frigives lineært over en periode på max 10 år.

Forskydninger i kortfristet gæld / gældsforpligtelser

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld, dvs. gæld med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværendet med kirkeskattekontoen. Da menighedsrådenes budgetforslag for 2024 p.t. ikke foreligger, vil der først kunne tages stilling til kirkeskattekontoen og fastsættelsen af kirkeskatteprocenten i september.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter (bygge kreditter)

I forbindelse med etableringen af klimainvesteringsprojekter optages byggekreditter til finansiering af de løbende udgifter. Når projekterne afsluttes, indfries byggekreditten med et byggelån. LAR-projektet i Bondebyen er budgetteret til at blive konverteret til byggelån i 2025, og for LAR-projektet i Sorgenfrigård Nord er konvertering budgetlagt til 2030.

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2014-22	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
LAR Bondebyen (optagelse)	-3,7	0,0	0,0	-7,1	0,0	0,0
LAR Bondebyen (indfrielse)				10,8		
LAR Sorgenfrigård N. (optagelse)	-3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LAR Sorgenfrigård N. (indfrielse)						
I alt	-7,1	0,0	0,0	3,7	0,0	0,0

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

Forskydninger i langfristet gæld

Forskydninger på langfristet gæld vedrører hovedsagelig afdrag på og indfrielse af allerede optagne lån samt optagelse af nye lån.

Forskydningerne på gæld for almene boliger vedrører de lån, kommunen yder til byggeri af ældreboliger igennem Landsbyggefonden. Der er ingen afvigelse på afdrag i budgetperioden.

I budgetoverslagsårene er der budgetteret med lån til klimainvesteringer ved et LAR-projekt i Bondebyen. Denne budgettering er dog forbundet med en vis usikkerhed, da projektet endnu ikke er konkretiseret/fuldført.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

De budgetterede forskydninger for andre låneforhold vedrører afdrag på en række byfornyelseslån. Fra 2023 falder afdragsbeløbet i forbindelse med indfrielse af et lån i 2022. Fra 2025 falder afdragene yderligere lidt, idet endnu et lån er tilbagebetalt.

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Almene boliger	8,6	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3
Hensatte feriemidler	3,2	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Lånoptagelse	-39,8	0,0	-13,8	-14,3	-3,5	-3,5
Afdrag på langfristede lån	30,1	3,5	3,5	3,4	3,4	3,4
I alt	2,1	17,8	4,0	3,4	14,2	14,2

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

BILAG

Bemærkninger til investeringsoversigten

SKOLER

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 tidssvarende krav til indeklima og tilgængelighed. I etape 1 opføres således nyt let byggeri til at genhuse udskolingene under ombygningen af øvrige bygninger og som efterfølgende ombygges til varig funktion som klub. Andre bygninger ombygges til fagcenter og administration.

Engelsborgskolen planproces udbygningsplan

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2020 7 mio. kr. til planproces og videre bearbejdning af udbygningsplanen for Engelsborgskolens etape 2. Forvaltningen er i gang med at undersøge en hensigtsmæssig afslutning af etape 1 i lys af at midlerne til etape 2 er omprioriteret som en del af beslutningen om anlægsprogrammet for 2024-27.

Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler

Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2020 at afsætte 7 mio. kr. til ombygning af faglokaler på Engelsborgskolen. Ombygningen skal imødegå nye krav til undervisning i håndværk- og design og tilvalgsfag som musik, billedkunst og madkundskab.

Pulje lokaler på folkeskoler

Kommunalbestyrelsen besluttede med budget 2021-24 at afsætte en anlægspulje til at forbedre faglokaler på skolerne pga. nye krav i Folkeskoleloven til de praktisk-musiske fag. Derudover blev det besluttet, at der skulle igangsættes en mulighedsanalyse og prioriteringsliste for forbedring af kapacitetsbehovene for de praktisk/musiske fag samt naturvidenskabelige fag på kommunens skoler.

Sorgenfriskolen - Renovering Laden specialundervisning

Da kommunen mangler kapacitet til at opfylde behovet for tilbud til elever med vidtgående funktionsnedsættelser, besluttede Kommunalbestyrelsen i Budget 2022-2025 at afsætte 5 mio. kr. til at renovere en bygning på Sorgenfriskolen. Det har sidenhen vist sig, at bygningen var i for dårlig stand, og Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023 at man i stedet river bygningen ned og opfører en ny.

Bygherreudgifter Sundheds- og Motorikhus

Da Kommunalbestyrelsen i januar 2022 valgte at sælge Lyngby Stadion, blev det samtidig aftalt med køber, at der opføres et Sundheds- og motorikhus til børn, som Lyngby-Taarbæk Kommune skal leje sig ind i. Kommunen skal etablere og betale for inventar og AV-udstyr. Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2022 at afsætte 3,6 mio. kr. til dette formål.

Genopretning af skoletage

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at der oprettes en anlægspulje til at genoprette tage på kommunens skoler. Tagene på flere af folkeskolerne i Lyngby-Taarbæk Kommune er generelt nedslidte og står til udskiftning inden for en årrække.

Ombygning af tandklinik på Hummeltofteskolen

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at der ombygges en tidligere tandklinik på Hummeltofteskolen til basislokale, da lokalet ikke længere bruges som tandklinik, og da der er akut mangel på klasselokaler på skolen.

Madkundskabslokale HU

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at der gives en bevilling på 2,6 mio. kr. til at udbedre madkundskabslokalet på Hummeltofteskolen.

Engelsborgskolen Etape 2

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2023 at reducere det afsatte rådighedsbeløb til Engelsborgskolens etape 2. Forvaltningen vil i 2. halvår af 2023 fremlægge en særskilt sag herom

BØRN

Ombygning Carlshøjvej 10ABC

Kommunalbestyrelsen besluttede august 2023 at ombygge ejendommen Carlshøjvej 10ABC til at huse Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet. Det er tale om en samlet løsning hvor Carlshøjvej 10A skal ombygges til at huse Børnehuset Trinbrættet, mens Carlshøjvej 10BC, hvor Børnehuset Carlshøjvej huses, skal ombygges og renoveres til at være tidssvarende.

Etablering legeplads Carlshøjvej 10ABC

Kommunalbestyrelsen besluttede august 2023 ifm. samlingen af Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet at afsætte rådighedsbeløb til renovering af legepladsen på adresserne Carlshøjvej 10A, B og C.

Fjernelse af pavillon og genetablering af udearealer Lyngbygårdsvej

Børnehuset Trinbrættet er midlertidigt i to pavilloner på Lyngbygårdsvej 2 og 4. Ifm. beslutningen om at genhuse børnehuset på Carlshøjvej 10A besluttede kommunalbestyrelsen i august 2023 at afsætte rådighedsbeløb til at fjerne pavilloner og genetablere udearealerne på Lyngbygårdsvej 2-4.

Tre daginstitutioner

Der blev i budgetaftale 2021-2024 afsat ca. 240 mio. kr. til at etablere tre nye daginstitutioner:

1. Ny daginstitution på Virumvej 33-35 (Bøgely)

Det er besluttet at arbejde for at opføre en ny daginstitution på Virumvej 33-35. Den nye institution skal kunne rumme op til otte grupper til både vuggestue og børnehavebørn. Rådgiveropgaven har været i udbud, og en aftale med den vindende bygherrerådgiver er indgået i starten af 2023. Rådgiveren har udarbejdet flere skitser til den ny daginstitution. Det samlede afsatte rådighedsbeløb til projektet er på 85,9 mio. kr.

2. Ny daginstitution Parcelvej 151 (motorikhuset)

Kommunalbestyrelsen besluttede i maj 2021 at påbegynde en daginstitution i tilknytning til Virum Skole. Der er givet bevilling på ca. 7 mio. kr. til rådgiverydelser på projektet i 2023 og 2024. Det samlede afsatte rådighedsbeløb til projektet er på 86,1 mio. kr.

3. Ny daginstitution 3

Det er endnu ikke besluttet en endelig lokation til daginstitution 3. Institutionen påtænkes etableret i Lundtofte eller ved Dyrehavegård. Det samlede afsatte rådighedsbeløb til projektet er på 84,8 mio. kr.

Pulje til genopretning af dagtilbud + køkkener

Der blev i budget 2021-2024 afsat en pulje til at genoprette dagtilbud og køkkener. Af puljen er afsat 4,6 mio. kr. til at opgradere 15 køkkener fra tekøkken til modtagerkøkken og til at genoprette eksisterende modtager- og anretter køkkener til nutidig standard. De øvrige budgetmidler er afsat til at genoprette bygningsmassen på dagtilbudsområdet.

Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby

Kommunen arbejder med ideer til en ny daginstitution på Lundtofte Skolestræde 2-9, kaldet Lundtofte Børnelandsby. Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2022 at give anlægsbevilling til forundersøgelser med henblik på at skabe en sammenhængende institution med naboejendommene. Projektet skal imødekomme kapacitetspresset på daginstitutionerne i området.

Vi To udvidelse

Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023 at give en anlægsbevilling på 5 mio. kr. til at udvide Børnehuset Troldebo på ejendommen Lundtofte Skolestræde 4. I maj 2023 besluttede Kommunalbestyrelsen at sammenlægge Troldebo med børnehuset Vi To med samme kapacitet som førhen.

Arbejdet med udvidelsen af institutionen er stadig i gang.

Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden

For at øge dagtilbudskapaciteten på kort sigt besluttede Kommunalbestyrelsen i december 2022 at udvide daginstitutionen Lærkereden på Nymøllevej 38 og gav en anlægsbevilling på ca. 2,5 mio. kr. til formålet. Sigtet er at udvide institutionen med et grupperum, der kan anvendes til enten vuggestue- eller børnehavebørn.

Planlægning af pavillon på Virum Stationsvej 5

Der er udarbejdet mulighedsanalyse for et pavillonbyggeri på Virum Stationsvej 5. I juni 2023 er det politisk besluttet, at der ikke skal opføres en pavillon på Virum Stationsvej 5. Baggrunden herfor er en ny befolkningsprognose, der peger på færre småbørn i kommunen i de kommende år end tidligere forventet. Da der var indgået rådgiveraftale om udarbejdelse af ideoplæg og udbud af etablering af pavillonen krævede afslutning af sagen, at rådgiver får betaling for det hidtidige udførte arbejde. Derfor er der på projektet et budget på 0,8 mio. kr.

Analyse af grunde til permanent dagtilbud

Kommunalbestyrelsen har i januar 2023 givet en anlægsbevilling på 2 mio. kr. til den videre afklaring af en permanent daginstitution på Dyrehavegaard.

Vi To ny pavillon, leje og nedtagning

Kommunalbestyrelsen besluttede i januar 2023, at den nuværende pavillon på Lundtofte Skolestræde 2 skulle rives ned for at etablere en ny pavillon med to grupperum. Der blev afgivet en anlægsbevilling på 9,5 mio. kr. samt deponeret 7,5 mio. kr. (lejemål +3 år) til formålet. Den eksisterende institution Troldebo genhuses i Lundtofte Skolestræde 4, mens der etableres en ny pavillon. I maj 2023 besluttede Kommunalbestyrelsen at sammenlægge Troldebo med børnehuset Vi To med samme kapacitet som førhen, for at reducere ledelsestid. Arbejdet med opførelsen af pavillon forventes at stå færdig i december 2023.

Firkløveren fraflytning

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at man lukker institutionen Firkløveren og opsiger lejeaftalen med denne. Baggrunden er den ny befolkningsprognoses forventning om færre småbørn end tidligere ventet. Der er afsat budget til udgifter ved fraflytning og istandsættelse.

IDRÆT

Nedrivning og nyopførelse af bygning til Dameroklub

Projektet består i at genoprette fundamentet for bygningsværker, som ligger i vandet. Det indebærer nedrivning og genopførelse af bygninger. Projektet blev ved budget 2023-2026 udsat og rådighedsbeløbet flyttet ud til 2031-2032.

Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)

Der er i budget 2021-2024 afsat 11,4 mio. kr. til at etablere en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at projektets rådighedsbeløb placeres i 2024 og 2025.

Renovering af kunstgræsbane 1 i LYIB

Kommunalbestyrelsen besluttede oktober 2023 at give anlægsbevilling til renovering af kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby.

KULTUR

Pulje til Idræt og Kultur

I Budget 2021-2024 blev afsat en pulje til ikke-specificerede tiltag på idræts- og kulturområdet. Puljens midler er benyttet til at etablere beachvolley i Lyngby Idrætsby og Paddeltennis i 2021. Med Budget 2023-2027 blev puljens rådighedsbeløb flyttet til planperioden for at skabe plads i anlægsprogrammet til bl.a. daginstitutioner.

Anlægsreserve til vedligehold på fritidsområdet

I forbindelse med budgetaftalen for Budget 2023-2026 blev der afsat en anlægsreserve 6 mio. kr. i 2024 og 3 mio. kr. i 2025 til uomgængeligt vedligehold af faciliteter på fritidsområdet. Det fremgik, at dele af puljen alternativt kan anvendes til klimasikring m.v.

TRÆNING OG OMSORG**Foranalyse vedrørende nyt plejehjem**

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2021 at arbejde videre med friplejeboliger som ejermodel for ny plejeboligkapacitet. På mødet i marts 2022 gav kommunalbestyrelsen en anlægsbevilling på 4,8 mio. kr. til at gennemføre foranalyser af et friplejehjem.

Pulje træning omsorg/handicap

Med Budget 2021-2024 er afsat en pulje til ikke-specificerede tiltag på trænings-, omsorgs- og handicapområdet. Budgettet er placeret i 2031-32.

HANDICAPPEDE**Paradiset nedrivning og opsætning af pavilloner**

Kommunalbestyrelsen gav i juni 2021 en anlægsbevilling på 3 mio. kr. til at købe og opsætte ny pavillon på Jægersborgvej 8 samt nedrive pavillon på Toftebæksvej 9, hvor Paradiset lå. Paradiset er et socialfagligt tilbud for socialt udsatte borgere. På grund af den nuværende bygningsmasses stand blev det besluttet at genhuse Paradiset på Jægersborgvej 8. De nuværende pavilloner kan ikke renoveres til et tidssvarende niveau, og pavillonerne skal derfor rives ned.

Ombygning Jægersborgvej 19 + Hjortholmsvej 3+7

Kommunalbestyrelsen besluttede august 2023 at ombygge Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3 og 7. De tre ejendomme ligger ved siden af hinanden og skal samle kommunens aktivitets- og samværstilbud samt bostøtte til unge og voksne med psykosociale støttebehov.

GRØNNE OMRÅDER**Kanalvejsgrunden – Byrumsforskønnelse**

Projektet omfatter byrumsforskønnelse og rekreativt område ved Fæstningskanalen, delområde Kanalparken. Projekteringen begyndte i 2022 men den endelige færdiggørelse af projektet er udskudt til 2027-2028 for at afstemme med tidsplanen for Lyngby-Taarbæk Forsynings klimatilpasningsprojekt samme sted.

Letbane-Byrumsforskønnelse mellem Lyngby Hovedgade og Kanalvej

Projektet omfatter byrumsforskønnelse og rekreativt område ved Klampenborgvej mellem Lyngby Hovedgade og Kanalvej. Med budget 2022-2025 er det besluttet at forlænge projektet, og således er projektets slutår ændret fra 2025 til 2026.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk

I budget 2020-2023 blev der afsat et rådighedsbeløb på 12 mio. kr. til at renovere konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø - herunder renovere Bådfartens anløbsbroer og træspuns ved Lyngby Damero-klub og Folkeparken, bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub.

Øget biodiversitet og naturpleje

Med budget 2021-2024 er det besluttet at afsætte 2,1 mio. kr. til at igangsætte et projekt, der har til formål at øge biodiversiteten gennem ændret drift- og vedligeholdelse af de grønne arealer.

Pulje for grønne områder og byrum

Med Budget 2021-2024 blev der afsat en pulje til ikke specificerede tiltag på grønne områder og byrum. Rådighedsbeløbet er efterfølgende flyttet ud til 2028-2031.

Genopretning af legepladser

Kommunalbestyrelsen besluttede i maj 2021 at afsætte 14,7 mio. kr. til at genoprette legepladser på daginstitutionsområdet. Legepladserne blev inddelt i 4 kategorier, hvoraf 8 legepladser i kategori 1 og 2 (dårligst stand) blev udvalgt til renovering. Renoveringen forventes afsluttet i 2025.

Kystsikring i Taarbæk

I november 2021 besluttede Kommunalbestyrelsen at give en anlægsbevilling til et pilotprojekt for kystbeskyttelse, som er udført i 2022 og 2023. Realdania og Miljøministeriet har givet tilsagn om at støtte projektet med 1 mio. kr. Desuden er der blevet givet en indtægtsbevilling på 1,4 mio. kr. fra et kommende kystlaug.

Kirkegårdsbygninger – genoprettende

Bygningstilstanden af kirkegårdsbygningerne på Lyngby Parkkirkegård og Sorgenfri Kirkegård er vurderet af ekstern rådgiver og fundet i kritisk stand. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at der afsættes rådighedsbeløb i perioden 2023-2026 til genopretning af kirkegårdsbygningerne.

Maskininvesteringer i Arealdrift

På mødet i december 2021 godkendte Kommunalbestyrelsen en anlægsbevilling på 12,4 mio. kr. til maskininvesteringer i arealdrift. Der er anlagt et 10-års perspektiv over investeringsbehovet til materieludskiftninger.

TRAFIKANLÆG**Adgangsveje til tracéet (Dyrhavegårds jorder/Udbygningsaftale)**

Projektet omfatter forventede udgifter og indtægter til at ombygge kryds og strækninger på Lundtoftegårdsvej (LTGV) som følge af byudviklingen i Tracéet. Indtægten forventes finansieret via udbygningsaftaler, som dog ikke er indgået endnu. Med en udbygningsaftale betaler grundejer for offentlig tilgængelig infrastruktur

Dyrehavegårdsvej (DHG) Lundtoftepark-Lundtoftevej inkl. kryds på Lundtoftegårdsvej (LGTV)

Der har været dialog med DTU om omlægningen af krydset ved DTU og give adgang til DTU Science Parks ejendom i Tracéet midt. Projektet er på nuværende tidspunkt sat til 2028.

Letbaneomgivelser, cykel- og bilparkering v/stationer

Kommunalbestyrelsen gav i september 2021 anlægsbevilling til at anlægge forpladserne til letbanestationerne i Lundtofte og Fortunbyen, så de kan stå færdige til åbningen af Letbanen. Der er ligeledes givet indtægtsbevilling på 0,8 mio. kr. til at modtage tilskud fra Trafikstyrelsens cykelparke-ringspulje.

Letbanen – Udskiftning af trafiksignaler + belysningsanlæg

Med anlægget af Letbanen skal der etableres en række nye signalanlæg, hvor Letbanen krydser eksisterende vejkryds. De nye signaler erstatter ældre signaler med begrænset restlevetid. Det er Hovedstadens Letbane, der er bygherre og udskifter anlæg løbende, som projektets fremdrift påkræver dette.

Midlertidige foranstaltninger – grusfortov mv. på Lundtoftegårdsvej

Projektet er en del af de projekter, der er nødvendige for den samlede udvidelse/ændring af Lundtoftegårdsvej, idet projektet gennemføres i etaper.

Ombygning af Lundtoftegårdsvej – afledte foranstaltninger Dyrehavegårds jorder

Projektet vedrører ombygning af Lundtoftegårdsvej (LTGV) mellem Rævehøjvej og 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/ændring af Lundtoftegårdsvej.

Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag

Projektet skal understøtte opprioritering og gennemførelse af myndighedsmæssige krav til opretning, ændring og nedtagning af skilte, beskæringsopgaver ved skilte samt opstregning af P-båse, handicappladser, P-baner, cykelbaner, spærreflader samt generelt til at imødegå trafikikkerhed på det kommunale vejnet. Der indgår konsulent- eller administrationsomkostninger.

Private fællesveje: Implementering

Det blev besluttet i budget 2021-2024 at finde en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. I andet kvartal af 2023 optog Lyngby-Taarbæk Kommune 60,3 km vej som offentlig vej. Dette anlægsprojekt har til formål at implementere de nye offentlige veje, herunder udmatrikulering af vejene, som kan ske i årene efter kommunens optagelse.

Skolevejspulje

I Budgetaftale 2021-2024 afsatte Kommunalbestyrelsen 7,4 mio. kr. i perioden 2022-2029 til at sikre skoleveje. Puljen finansierer i 2023 otte projekter, som skal skabe større sikkerhed på skolevejene.

Trafikpulje fx Broer, kryds, støjværn

I forbindelse med Budget 2021-2024 blev der afsat en pulje til ikke specificerede tiltag på trafikområdet. Puljen ligger først i planperioden fra 2028-2031.

Cykelstipprojekt på Grønnevej

Lyngby-Taarbæk Kommune har ansøgt Statens Cykelpulje 2022 til et projekt langs Grønnevej på strækningen fra Virum Torv mod nord til kommunegrænsen mod Rudersdal. Kommunen fik i september 2022 tilsagn fra puljen på 50 pct. medfinansiering. For at modtage tilskuddet skal projektet være fuldt afsluttet senest seks år fra tilsagnsdatoen, hvilket vil sige den 10. juni 2028.

MILJØ OG NATUR**LAR-projekt Bondebyen**

Projektet skal sikre kloaksystemet mod fremtidens regn (flere kraftige skybrud), og samtidig anlægges et rekreativt område i Bondebyen. Vejvand fra Bondebyens nordlige del afkobles kloakken og dirigeres i stedet i vejoverfladen. Økonomien er udgiftsneutral på sigt, fordi takstfinansiering i forsyningens regi skal kompensere kommunen over et længere tilbagebetalingsforløb.

LAR-projekt Sorgenfrigård Nord

Projektet skal sikre kloaksystemet mod fremtidens regn (flere kraftige skybrud). Økonomien er udgiftsneutral på sigt, fordi takstfinansiering i forsyningens regi skal kompensere kommunen over et længere tilbagebetalingsforløb.

ADMINISTRATION**Bygningseftersyn 1 & 5 år CAE**

Efter kommunens anlægsstyringsregler afsættes der ved regnskabsafslutningen af anlægsprojekter et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års bygningssyn. Herved fastholder kommunen mulighed for at påberåbe sig projekterings-/udførelsesfejl på byggeri.

Projektledelse og myndighedsbehandling DHG-programmet

Projektet omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling på de projekter, der er affødt af byudviklingen på Dyrehavegårds jorder og i Tracéet.

Projektledelse og myndighedsbehandling Letbanen m.m.

Projektet omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet.

Rådighedsbeløb til udskiftning af printere

Afsat rådighedsbeløb til at udskifte kommunens printere.

Netværk og Sikkerhed

Det nuværende aktive netværksudstyr (bl.a. switcher, access points, routere m.v.) har en generel levetid på mellem 5 og 8 år. Behovet vedr. udskiftning af netværksudstyr opstår senest i 2025, fordi hverken service, support eller garanti kan forlænges yderligere. Der er afsat rådighedsbeløb i 2023 til 2026 til udskiftningen.

Udstyr til IT-driftscentre

Det centrale netværksudstyr, servere, storage, backup og internetforbindelser er opsat i it-driftscentre, og drevet og forbundet til resten af kommunen. Selvom de fysiske rammer er relativt nye i både Virum og Lyngby, skal serverne, netværksudstyret, storage og de øvrige tekniske løsninger, som alt andet it-udstyr, udskiftes hvert 3. til 6. år.

Pakket sum: Samlede Rådhusfunktioner, Renovering af rådhus og samling af administration samt afståelse af lejemål T12.

I juni 2016 traf kommunalbestyrelsen beslutning om at renovere rådhuset og samle administrationen. Baggrunden for projektet er, at rådhuset trængte til en gennemgribende renovering af både facade og indvendige arealer. Administrationen forventer at kunne flytte ind på det nye rådhus i første kvartal af 2024.

Salg af kunstværker

Kommunalbestyrelsen besluttede i oktober 2023 delvist at finansiere merudgifter til renovering af rådhuset ved at sælge værdifulde kunstværker på rådhuset.

PULJEBELØB**Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter**

Anlægspuljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov opstået i løbet af budgetperioden og til mer- eller mindre forbrug ved aflæggelse af anlægsregnskaber.

Byudvikling Virum Sorgenfri

Med Budgetaftalen 2018-2021 besluttede Kommunalbestyrelsen at udmønte puljen til byrumsfornyelse i Virum og Sorgenfri. Midlerne anvendes blandt andet til at opgradere Frederiksdalsvej med lys og fliser samt stier, der kan forbinde områderne. På baggrund af en analyse af de trafikale forhold er det besluttet at fokusere de konkrete initiativer i Virum.

Grøn klimainvesteringspulje

Til grønne klimainvesteringer er der afsat 16,4 mio. kr. i 2027 og 3,9 mio. kr. årligt fra og med 2028. Budgettet i 2027 er baseret på flere års opsparring, så kommunen får mulighed for at lave større investeringer. Puljen udmøntes hvert budgetår i konkrete projekter, som har særlig gavnlig effekt på kommunens energianvendelse.

Klima- og kystsikringsindsats

Der blev i Budget 2023-2026 afsat en bevilling på 1 mio. kr. årligt i 2023-2025 til fagligt at understøtte klimaindsatsen. I december 2022 besluttede Kommunalbestyrelsen at give en anlægsbevilling på 4 mio. kr. i perioden 2023-2025 til at arbejde med klimaindsatsen og kystsikringsindsatsen.

Interim-konto/projektafslutninger DHG-programmet

Interim-kontoen anvendes til at udføre 1- og 5 års eftersyn på vejanlægsprojekter ved Dyrehavegårds jorder.

Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr.

På kommunalbestyrelsens møde i april 2022 blev der givet bevilling på 1,37 mio. kr. til anlægspuljen "Mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg/projektudførelse under 0,5 mio. kr." i 2023 til entrepris, rådgivning, intern projektstyring og øvrige udgifter forbundet med mindre bygningsmæssige justeringer i 2023.

Ejendomsanalyse – effektiviseringer

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget at der oprettes en anlægspulje for at realisere nogle investeringer der skal give en besparelse på driften af de kommunale ejendomme.

KOMMUNALE EJENDOMME

Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej

Med Firskovvejs forlængelse er der ikke længere direkte adgang fra driftspladsen til de lejede arealer. Det medfører, at trafik med langsomme køretøjer vil krydse den offentlige vej Firskovvej fremfor at ske internt på en driftsplads. Dette er generende for trafikken på Firskovvej og ineffektivt for kommunens Arealdrift (vej- og parkområdet) i vinterperioden. Flytningen af funktioner er mulig efter en massiv oprydning og optimering af kommunens eget areal til driftsplads og vil betyde, at alle funktioner i tilknytning til vinterberedskabet er samlet et sted.

Firskovvejområdet: Byudvikling, opstartsfasen

Med Budgetaftale 2017-2020 blev det besluttet at påsætte budget til at påbegynde byudvikling af området omkring Firskovvej. En udviklings- og helhedsplan for Firskovvej blev godkendt med beslutning om at der efterfølgende skal udarbejdes en rammelokalplan. Rammelokalplanen skal konkretisere principperne for den overordnede indretning af området, trafikafvikling og den overordnede placering af bebyggelse og byrum.

Interim-driftsplads og afledte arbejder

Bevillingen er afsat til midlertidige foranstaltninger indtil der kan etableres en permanent driftsplads.

Visionsprogram for Kongens Lyngby

Formålet med projektet er at give et særskilt fokus på at udvikle nuværende og kommende byrum i kommunen. Som en del af visionsprocessen arbejdes der målrettet med de forandringer, der følger af Letbanen, og med at realisere en Benny Andersen bypark i området ved Assistenskirkegården.

Stadion - Etablering af oplæg under vesttribune

Arealet under vest-tribunen anvendes til at oplagre kommunens maskiner til ejendomsdrift. Det vil også være tilfældet efter salg af stadion. Midlerne er afsat til at lukke området under tribunen af, så det ikke er tilgængeligt for offentligheden.

Genopretning kloakker

På baggrund af inspektion af kommunens kloakker på kommunale ejendomme blev det konstateret, at der bør foretages en større genopretning. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget, at der oprettes en anlægspulje til akut genopretning af kloakkerne.

EJENDOMSSALG

Salg af diverse ejendomme

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsfremmende foranstaltninger. Projektet realiserer salg af ejendomme, når salg er muligt, og derfor realiseres indtægter og udgifter løbende. Puljen for eksterne salgsfremmende omkostninger er en del af dette projekt.

Salg af stadion – foranalyser

Budgettet anvendes til ekstern rådgivning i form af støjanalyser, byggeprogram vedrørende Sundheds- og Motorikhuset og udarbejdelse af lokalplan. Den primære bistand anvendes til juridisk støtte, herunder til udbudsprocessen.

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

Budgettet skal understøtte planlægning, udbud og salgsprocesser. Der trækkes på såvel interne ressourcer, som eksterne ydelser i form af advokater, rådgivere og ingeniørteknisk bistand, som skal facilitere processen for byudviklingen af området.

Salg af specifikke ejendomme

Projekterne benævnt "Salg af ejendom" dækker over politisk godkendte ejendomssalg.

Takstoversigt

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
<u>BIBLIOTEK</u>				
Bibliotekets gebyrer ved for sen aflevering				Gebyrer ved for sen aflevering er fastsat til det maksimale iht biblioteksloven, jf. budgetaftale 2024-27.
For børn under 14 år:	Dage over tiden			
	1-7 dage	10,00	10,00	
	8-30 dage	35,00	55,00	Hjemkaldelse
	31 dage -	115,00	120,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Øvrige:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	
	8-30 dage	70,00	120,00	Hjemkaldelse
	31 dage -	230,00	230,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Print fra bibliotekets computer eller egen computer:	Pr. side A4			
	Sort/hvid/farve	2,00	2,00	
Stadsbiblioteket				
<u>Bibliotekssalen (Fennebergsalen)</u>				
Lokale foreninger	Pr. udlejning	1.530,00	1.610,00	
Andre foreninger	do.	3.080,00	3.220,00	
Andre brugere	do.	9.200,00	9.630,00	
Service takster ved lån af bibliotekssalen				
Opstil. og nedtagning af borde/stole - biografopstil.	Pr. gang	355,00	375,00	Takster for servicegebyrer for lån af bibliotekssalen er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2019 og er fremskrevet til 2024-priser.
Opstil. og nedtagning af borde/stole - caféopstilling	do.	710,00	745,00	
Opsætning af scene/podier	do.	470,00	495,00	
Opsætn. og assistance af bibliotekets lyd/av-udstyr	do.	470,00	495,00	
<u>Løn til Teknisk servicemedarbejder efter lukketid:</u>				
Mandag-torsdag kl. 19-23 og fredag kl. 18-21	Pr. time	355,00	375,00	Opkræves ved brug af salen efter bibliotekets åbningstid
Mandag-torsdag efter kl. 23, fredag efter kl. 21 samt lørdag og søndag efter kl. 15	Pr. time	470,00	495,00	
Stemning af flygel	Pr. gang	-	-	Efter regning
Anskaf. af særligt lyd/av-udstyr og ekstern lydmand	Pr. gang	-	-	Efter regning
Ekstra rengøring	Pr. gang	-	-	Efter regning

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
KULTUR				
Sophienholm				
<u>Entreindtægt:</u>				
Årskort	Pr. årsabon.	150,00	Udgået	Ny takststruktur for Sophienholm er godkendt af KMB 25-01/23. Såfremt den nedsatte takst for entré på 55 kr. for studerende og pensionister ikke kan affoldes inden for Sophienholms budgetramme, hæves entré for voksne til 75 kr., jf. KMB 25-01/23. Sophienholm har efterfølgende hævet taksten for entré for voksne til 75 kr., idet der opnås færre entréindtægter end budgetlagt.
Voksne	Pr. billet	70,00	75,00	
Børn u/18 år	do.	Gratis	Gratis	
Pensionister	do.	60,00	55,00	
Studerende	do.	60,00	55,00	
Grupper over 10 deltagere	Pr. deltager	60,00	60,00	
Lyngby-Taarbæk kommunes medarbejdere	Pr. billet	Gratis	Gratis	
Presse, tursitførere og handicaphjælpere	do.	Gratis	Gratis	
<u>Medlemskab - Sophienholms Venner:</u>				
Én person	Pr. årsabon.	260,00	200,00	
Par på samme adresse	do.	370,00	Udgået	
Én + én	do.	-	300,00	
Studerende	do.	185,00	110,00	
Pensionister	do.	185,00	Udgået	
Pensionistpar på samme adresse	do.	310,00	Udgået	
IDRÆT				
Center for Arealer og Ejendomme har kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindreindtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				
For momsregistrerede virksomheder tillægges priserne under idrætsområdet moms				
Lyngby svømmehal				
Personer over 16 år	Pr. billet	48,00	50,00	
	10 rabatbilletter	384,00	400,00	
	20 rabatbilletter	607,00	632,00	
	½ årskort	1.800,00	1.874,00	
	Årskort	3.200,00	3.331,00	
Virksomhedsrabat	Min. 100 stk.			For cvr. registrerede virksomheder og organisationer gives 50% rabat af grundpris pr. billet
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	31,00	32,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	190,00	198,00	
	20 rabatbilletter	317,00	330,00	
	½ års kort	545,00	567,00	
	Årskort	913,00	950,00	
Personer under 16 år	Pr. billet	31,00	32,00	
	10 rabatbilletter	190,00	198,00	
	20 rabatbilletter	317,00	330,00	
	½ års kort		567,00	
	Årskort		950,00	

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
Studerende	Pr. billet	31,00	32,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	190,00	198,00	
	20 rabatbilletter	317,00	330,00	
Øvrige tilbud				
Sauna Gus	Pr. billet	30,00	31,00	Plus entre
Sauna Gus 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabatbilletter	270,00	281,00	Plus entre
Aqua Aerobic/Pulse & Power	Pr. billet	30,00	31,00	Plus entre
Aqua Aerobic/Pulse & Power 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabatbilletter	270,00	281,00	Plus entre
Særlig udleje				
1 bane (inkl. livredder)	Pr. time	333,00	347,00	Plus entre
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.222,00	2.313,00	do.
Springbassin (inkl. livredder)	Pr. ½ time	474,00	493,00	do.
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	3.702,00	3.854,00	Udlejning uden for åbningstiden
Virum svømmehal				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	653,00	680,00	Gælder til en egentlig time indenfor et bestemt tidsrum (se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	359,00	374,00	(se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	359,00	374,00	Forevisning af pens.kort
Morgensvømning:				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	2.082,00	2.167,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	1.141,00	1.188,00	do.
Pensionister (1/2 år)	do.	1.141,00	1.188,00	do.
Særlig udleje				
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	1.826,00	1.901,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.472,00	2.573,00	Udlejning uden for åbningstiden
Idrætsanlæg				
Idrætshaller mellem kl. 8-23	Pr. dag	29.580,00	30.970,00	
Herudover (kl.23-8)	Pr. time	2.730,00	2.850,00	
Enkeltbooking				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-23	Pr. booking	1.570,00	1.650,00	
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-23	do.	3.140,00	3.300,00	
Store mødelokaler til flere end 40 pers.(Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	4.710,00	4.950,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				
Mødelokale (20-40 pers.)	Pr. booking	790,00	820,00	
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	2.350,00	2.460,00	
Særlig udleje				
Atletikstadion	Pr. time	350,00	370,00	Inkl. redskaber og omklædningsrum
Fodboldbane	do.	350,00	370,00	Inkl. omklædningsrum
Kunststofbaner	do.	350,00	370,00	Inkl. omklædningsrum
Tennisbane	do.	350,00	370,00	Inkl. omklædningsrum
4 petanquebaner	do.	350,00	370,00	Inkl. kugler og omklædningsrum
Badminton (Wannasport)	do.	110,00	120,00	Inkl. omklædningsrum
Fodboldbane (indendørs - Wannasport)	do.	440,00	460,00	Inkl. omklædningsrum
Padel tennisbaner (Wannasport)	do.	175,00	180,00	Inkl. omklædningsrum
Volleyball (Wannasport)	do.	160,00	170,00	Inkl. omklædningsrum
Idrætsforeninger hjemmehørende i LTK:		0,00	0,00	
Afgifter for ikke-idrætslige arrangementer, f.eks. fester, bankospil m.m i idrætshaller				
Andre lejere: Ikke kommercielle uddannelsesinst. mv.				
<u>Enkeltbooking</u>				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8-23	Pr. time	590,00	620,00	
Herudover (kl. 23-8)	do.	890,00	930,00	
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8-23		350,00	370,00	
Herudover (kl. 23-8)		540,00	560,00	
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boksning, skydning og bordtennis mv.	Pr. time	410,00	430,00	Kl. 7-23, mindst 4 timer
Keglebaner	Pr. bane/time	300,00	320,00	do.
<u>FRITID</u>				
<u>Musikskole</u>				
Førskole (de små):				
Baby Rytmik	Pr. rate	585,00	610,00	Undervisningen starter 1/9 og strækker sig over 36 uger.
Familie Rytmik	do.	585,00	610,00	Betalingen deles i 3 lige store rater.
Førskole:				
Rytmik (0. klasse)	do.	585,00	610,00	De anførte takster gælder for musikskoleåret 2024/25.
Rytmik (1. klasse)	do.	585,00	610,00	
Musikhold for 2. - 3. klasse				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	1.125,00	1.180,00	
Instrumentalundervisning solo:				
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)	do.	1.880,00	1.970,00	
Leje af instrument	do.	435,00	455,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
Sammenspil:				
Musikskolens instrumentalelever				
Elever, der kun deltager i sammenspil	do.	510,00	535,00	
6-ugers undervisningsforløb	Pr. forløb	535,00	560,00	
Billedkundstudier	Pr. rate	1.210,00	1.270,00	
Udlejning				
Kommerciel lokaleudlejning				
Virum skole:				
Festsalen	Pr. udlejning	11.410,00	11.940,00	
Trongårdsskolen:				
Skoletorvet	do.	11.410,00	11.940,00	
Engelsborgskolen:				
Teatersal	do.	11.410,00	11.940,00	
Lundtofte kultursal	do.		11.940,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	11.410,00	11.940,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter	do.	1.180,00	1.230,00	
Lokale foreninger				
Grundejer- og beboerforeninger i Lyngby-Taarbæk Kommune har mulighed for at anvende kommunens lokaler til generalforsamlinger inden for samme økonomiske betingelser som de frivillige foreninger, jf. Budgetaftalen 2019-22.				
Virum skole: Festsalen	do.	2.530,00	2.650,00	
Trongårdsskolen: Skoletorvet	do.	2.530,00	2.650,00	
Engelsborgskolen: Teatersal	do.	2.530,00	2.650,00	
Lundtofte kultursal	do.		2.650,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	730,00	770,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	730,00	770,00	
Foreninger fra andre kommuner				
Gymnastiksale på skoler	do.	3.250,00	3.400,00	
Lundtofte kultursal	do.		3.400,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	2.450,00	2.560,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter, klasselokaler, undervisningslokaler	do.	890,00	930,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
<u>SKOLER</u>				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	2.208,00	2.414,00	Der er 11 terminer
Løjrscole (kostpenge)	Pr. døgn	93,00	97,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	401,00	418,00	Betaling i 10 måneder
<u>DAGTILBUD</u>				
Dagpleje	Plads pr. termin	3.610,00	3.870,00	Inkl. frokost - Der er 11 terminer
Vuggestuer og småbørn i børnehuse	do.	3.735,00	4.045,00	Der er 11 terminer
Børnehaver	do.	2.175,00	2.295,00	Der er 11 terminer
Kombinationsplads				
Ny ordning pr. 1. juli 2018 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	pr. time om ugen	76,22	82,55	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	44,39	46,84	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Deltidsplads (30 timer):				Deltidsplads er alle hverdage i tidsrummet 8.30 til 14.30.
Ny ordning pr. 1. januar 2019 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	Plads pr. termin	3.150,00	3.360,00	Der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	1.885,00	1.950,00	Der er 11 terminer
Institutioner med særlige takster:				
Rudolf Steiner Børnehave (Enhjørningen)	do.	1.729,00	1.825,00	42,5/49 tid. Institutionen er lukket i juli måned, og måneden er betalingsfri
Forældrefinansieret frokostordning model A iht. Dagtilbudsloven §16 a				Der er 11 terminer Model A er den gamle ordning
Vuggestuebarn	do.	689,00	712,00	kan ikke tilvælges af nye
Børnehavebarn	do.	745,00	769,00	institutioner
Forældrefinansieret frokostordning model B iht. Dagtilbudsloven §16 a (Taksten gælder både for vuggestuebørn og børnehavebørn)	do.	822,00	849,00	Der er 11 terminer
<u>KLUBBER</u>				
Fritidsklub	Plads pr. termin	942,00	1.030,00	Der er 11 terminer
Juniorklub	Plads pr. termin	643,00	702,00	Der er 11 terminer
Ungdomsklub	Pr. plads	322,00	352,00	Der er 11 terminer

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
<u>ÆLDRE OG SUNDHED</u>				
Madservice	Hovedret (varm)	59,00	61,00	Hovedret. Er justeret med satsreguleringsprocenten til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
	Hovedret (kold, frossen)	59,00	61,00	Hovedret. Er justeret med satsreguleringsprocenten til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
Plejecentre				
Servicepakke (vaskemaskiner drevet af boligselsk)	do.	4.268,00	4.823,00	Fuld servicepakke*
Servicepakke (vaskemaskiner kommunalt drevet)	Pr. måned	4.477,00	5.070,00	Fuld servicepakke*
- Heraf:				
- Morgenmad	do.	844,00	871,00	
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.	1.714,00	1.769,00	
- Aftensmad + aftenkaffe	do.	1.427,00	1.473,00	
- Mad i alt	do.	3.985,00	4.113,00	Fuld forplejning*
- Toiletartikler	do.	93,00	304,00	* Taksten vedr. forplejning er
- Rengøringsartikler	do.	40,00	103,00	reguleret med satsregulerings-
- Vask af eget tøj (maskiner drevet af boligselsk.)	do.	13,00	42,00	procenten for 2024 og tilpasset til
- Vask af eget tøj (maskiner kommunalt drevet)	do.	222,00	289,00	den maksimale egenbetaling jf.
- Vask og leje af linned mv.	do.	64,00	153,00	lovgivningen.
- Vinduespudsning	do.	26,00	59,00	Udviklingen i øvrige takster i ser-
- Omsorgstandpleje	do.	47,00	49,00	vicepakken skal ses i lyset af efter-
				reguleringen vedr. tidligere år jf.
				lovgivningen herom.
Midlertidigt ophold på plejehjem/genoptræning				
Døgntakst	Pr. dag	166,00	214,00	
	Pr. måned	5.063,00	6.508,00	Godkendt af KMB 2.4.2020
Kørsel genoptræning og Rustenborghus	Pr. tur	33,00	34,00	Jf. budgettalet 2019-22.
Beskyttede boliger Lystoftebakken				
- Morgenmad	Pr. dag	31,30	32,30	Taksterne er godkendt af Kom-
- Varm anretning	do.	53,30	55,00	munalbestyrelsen 4. oktober 2018.
- Kolde anretning	do.	44,30	45,80	
				Taksterne for 2023 er pris- og
				lønfremskrevet, jf. sagsteksten.
Genoptræningscentret				
Udlejning af terapibassin	Pr. time	624,00	651,00	Jf. lejekontrakt fremskrives
				med pl-skøn fra KL
Hjemmepleje				
Egenbetaling 8 kg vask - privat leverandør	pr. vask	94,00	106,00	Taksterne godkendt af KMB 17.12.2020 og fremskrives med samme procent som kontrakterne med leverandørerne.
Egenbetaling 12 kg vask - privat leverandør	pr. vask	140,00	158,00	Taksterne godkendt af KMB 17.12.2020 og fremskrives med samme procent som kontrakterne med leverandørerne.

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
HANDICAPPEDE				
Kvindekrisecenter SEL §109	Pr. dag	1.886,00	1.702,00	
Torvehus SEL §101 og SU §142	Pr. dag	292,00	357,00	
Slotsvænget Botilbud	Pr. dag	2.846,00	2.962,00	
Slotsvænget - støttepakken SEL §104/§85	Pr. dag	750,00	826,00	
Slotsvænget - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	425,00	442,30	PL-reguleret
Flyverteam SEL §103	Pr. dag	315,00	-	lukker ultimo 2023
Hjorten (Sjakket) SEL §103	Pr. dag	111,00	-	lukket ultimo 2023 og omdannet
Hjorten Køkken SEL §103	Pr. dag	-	191,00	udskilt fra Sjakket og Flyverteam
Rævehøjparken § 107 (Psyk)	Pr. dag	1.310,00	1.324,00	
Melagervej SEL § 107 (autist)	Pr. dag	1.636,00	1.700,00	
Hjorten (Nettet) SEL §104 Tilbud	Pr. dag	275,00	208,00	
Christian X. Allé SEL §85 Bodel	Pr. dag	3.063,00	2.819,00	
Christian X. Allé - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	425,00	442,30	PL-reguleret
Christian X. Allé Dagtilbud	Pr. dag	1.459,00	2.580,00	
Bosted - Caroline Amalievej SEL §85	Pr. dag	1.491,00	1.337,00	
Bosted - Carlshøjvej SEL §85	Pr. dag	2.213,00	2.116,00	
Bosted - Åbrinken SEL §85	Pr. dag	951,00	1.723,00	
Klub Magneten SEL §104	Pr. dag	187,00	184,00	
Stadscafé SEL §103	Pr. dag	546,00	-	lukker ultimo 2023
Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	425,00	442,30	PL-reguleret
Takst til egne tilbud - særtakst	Pr. time	386,00	401,71	PL-reguleret
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE				
Kapeller og andet				
Kistemodtagelse		784,00	816,00	Momsfri
Kistemodtagelse uden for normal arbejdstid		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Fremvisning		784,00	816,00	Momsfri
Fremvisning udenfor normal arbejdstid samt lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Frost opbevaring, første 6 dage		357,00	372,00	Momsfri (kun PL), taksten ikke genb.
Ekstra per døgn, fra dag 7		62,00	64,00	Momsfri (kun PL), taksten ikke genb.

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel				
Leje af kapel (Sorgenfri kapel og Lyngby Park)		1.685,00	1.754,00	Ex. moms
Leje Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		2.160,00	2.249,00	Ex. moms
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag		Dobbelt takst	Dobbelt takst	Ex. moms
Gravkastning mv.				
Kommunens beboere:				Fra 2020 gælder de samme takster for kommunale og udekommunale beboere
Voksne og børn over 5 år				Der opkræves ikke betaling for børn under 5 år.
Alm. dybde	Pr. grav	7.275,00	7.573,00	Momsfri
Tillæg ekstra dybde	do.	1.045,00	1.088,00	pr. påbegyndt time pr. mand
Urnebegravelse	do.	1.669,00	1.737,00	do.
Tillæg for begravelser fredag efter kl. 11.00 og for begravelser på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Begravelser fra andre kirker og kapeller senere end kl. 14.00 om fredagen, og kl. 14:30 på andre hverdage		1.045,00	1.088,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Overtid vedrørende begravelser/bisættelser der går udenfor normal arbejdstid pr. påbegyndt time pr. mand		1.045,00	1.088,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Gravsteder				
Kommunens beboere (Kistegravsteder)	pr.m ² /år	158,00	164,00	Momsfri
Kommunens beboere (Urnegravsteder)	do.	158,00	164,00	Momsfri
Særligt udlagte gravsteder				
Fællesomkostninger pr. m ² pr. år		92,00	96,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m ² pr. år for 3 m ²		306,00	318,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m ² pr. år, efterfølgende m ²		160,00	166,00	Ex. Moms
Anlæg og vedligeholdelse		524,00	545,00	Ex. moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris og PL
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		524,00	545,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris og PL
Gebyr for for sent indbetaling		114,00	119,00	Momsfri
Bådpladser ved Lyngby Sø				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.464,00	1.524,00	Ex. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	732,00	762,00	Ex. moms
<u>TRAFIKANLÆG MV.</u>				
Renholdelse mv.				
Fortovsfejning	Pr. m/år	-	-	Taksten udgår da en fremtidig ordning for vedligeholdelsesaftaler med private fællesveje er under udredning, når resultatet af denne foreligger, vil den blive fremsendt til politisk behandling

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
Istandsættelses- og vedligeholdelsesabonnement på private fællesveje	do.	-	-	Taksten udgår da en fremtidig ordning for vedligeholdelsesaftaler med private fællesveje er under udredning, når resultatet af denne foreligger, vil den blive fremsendt til politisk behandling
Parkeringslicenser				
Beboer randzone	Pr. år	1.020,00	1.320,00	Momsfri
Beboer randzone	do.	202,00	402,00	do.
Erhvervslicens	do.	2.949,00	2.949,00	do.
Periodekort pr. år	do.	5.406,00	5.806,00	do.
Periodekort, dagtimer pr. år	do.	3.505,00	3.905,00	do.
Periodekort pr. dag	Pr. dag	37,00	47,00	do.
Råden over vejareal				
Behandling og udstedelse af tilladelse	Pr. sag	-	650,00	besluttet KMB den 31. august 2023
Løbende tilsyn	Pr. dag	-	50,00	besluttet KMB den 31. august 2023
Administrationsgebyr ved råden over Kastanievej	Pr. dag	2.722,00	2.833,00	Momsfri. Forventes ikke udlejet i 2023 pga. letbanebyggeri
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	3.093,00	3.220,00	Momsfri ØK beslutning 1.10.2013
Leje af areal til salg af juletræer - Almindeligt salg	Pr. år	12.494,00	13.007,00	Ekskl. Geelshaven og Hummeltoften 1
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	631,00	657,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.511,00	2.614,00	do.
Biavl	Pr. år	1.298,00	1.351,00	Arealleje
Rottebekæmpelsesgebyr ejerlejligheder	pr. kvadratmeter samlet bolig- og erhvervsareal	-	0,87	Ændret opkrævningsmetode fra 2024
Rottebekæmpelsesgebyr øvrige ejendomme	pr. kvadratmeter bebygget areal	-	0,87	Ændret opkrævningsmetode fra 2024
Jordflytningsgebyr:				
Jordflytningsgebyr pr. husstand	/år	7,00	5,00	
Anvisning af jord (Erhverv):				
Konkret anvisning af affald	pr. time	630,00	630,00	
Grundtakst svarende til ½ time	pr. sag	350,00	440,00	
herudover pr. påbegyndt kvarter.	pr. kvarter	175,00	220,00	

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
ADMINISTRATION				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00	150,00	Vedtaget af KMB 16.6.2004
Erindringskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00	250,00	Dog ikke 1. erindringskrivelse vedr. parkeringsafgift
Erindringskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00	100,00	
Gebyrer for byggesagsbehandling mv.				
Anmeldelser og byggetilladelser (alle typer byggeri)	Pr. time	849,00	905,00	
Affald				
Grundtakst - husstande:	Pr. år			
Villa og rækkehuse	do.	2.495,00	2.755,00	
Etageboliger (fællesordninger)	do.	2.495,00	2.384,00	
Kollegier	do.	498,75	478,00	
Store institutioner 4000-20000 liter restaffald	do.	18.545,00	19.418,00	
Mellem institutioner 1500-3999 liter restaffald	do.	5.543,00	5.760,00	
Små institutioner 125-1499 liter restaffald	do.	2.235,00	2.304,00	
Engangskort til genbrugsstation for alle erhverv:				
- Personbil	pr. besøg	108,00	108,00	ekskl. Moms
- Kassevogn	pr. besøg	144,00	144,00	ekskl. Moms
- Ladvogn	pr. besøg	184,00	184,00	ekskl. Moms
- Biler der ikke er registreret i Motorregisteret	pr. besøg	-	144,00	ekskl. Moms
Farligt affald:				
Alle virksomhedskategorier		60,00	60,00	60 kr. for hver 10 kg ud over de første 5 kg - Behandles KMB 23 november
Villa og rækkehus - Beholdertakster til mad- og restaffald årligt:				
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard	do.	1.820,00	1.560,00	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	3.140,00	3.120,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag	do.	2.557,50	2.088,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	4.105,00	4.176,00	
Sækkestativ – 2-delt hver 14. dag	do.	1.820,00	1.560,00	
Sækkestativ – 2-delt ugetømning	do.	3.140,00	3.120,00	
Sæsontømning af mad- og restaffald gældende fra perioden 1. april til 30. september				Beholdertaksten for mad- og restaffald beregnes ud fra antal af tømninger og størrelse. Sæsontømningen dækker et halvt år. Se helårstakst for beholdere under villa og rækkehuse eller etageboliger.
Erhvervstakster:	Pr. år			Takst afregnes lineært ud fra antallet af tømninger pr. uge. Ved to tømninger om ugen opkræves taksten to gange

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2023 (kr.)	Budget 2024 (kr.)	Bemærkninger
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	-	3.235,00	do.
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning		-	3.433,00	do.
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard		-	1.716,00	do.
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning		-	4.594,00	do.
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag		-	2.296,00	do.
660 liter til rest – 1 x ugentlig tømning		-	4.741,00	do.
240 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag		-	1.989,00	do.
370 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag		-	2.088,00	do.
240 liter – beholder pap		-	2.086,00	do.
Administrationsgebyr for erhverv		-	154,00	do.
Etagebolig - Beholdertakst til mad- og restaffald årligt	Pr. år			Takst afregnes lineært ud fra antallet af tømninger pr. uge. Ved to tømninger om ugen opkræves taksten to gange
Sæk til restaffald – 1 x ugentligt tømning	do.	1.775,00	2.941,00	
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	2.803,75	2.941,00	
180 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	3.058,75	3.220,00	
240 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.368,75	3.503,00	
370/400 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.777,50	3.665,00	
660 liter – 1 x ugentligt	do.	4.465,00	4.310,00	
8 kubik vippe – 1x ugentligt	do.	32.107,50	32.554,00	
16 kubik vippe – 1x ugentligt	do.	69.256,25	68.826,00	
1,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	-	5.549,00	Ny
1,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	-	8.324,00	Ny
2,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	-	11.098,00	Ny
2,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	20.711,25	13.873,00	
3,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	22.110,00	16.646,00	
4,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	-	22.196,00	Ny
5,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	30.752,50	27.745,00	
Haveaffaldstakster for etageboliger (fællesordninger):				
Årlig takst pr. boligenhed		-	371,00	Ny
Grabning af have- og grenaffald pr. gang		-	3.445,00	Ny
Køb af ekstra ydelser:				
Tilvalg ugetømning plast/pap til boligselskaber pr. år pr. beholder		650,00	2.013,00	
Ekstratømning 140 liter/240 liter/370 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		437,50	463,00	
Ekstratømning 660-1000 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		750,00	813,00	
Afhentning og udbringning af beholder ved midlertidig afmeldning		1.837,50	1.600,00	
Ombytning af beholder		762,50	775,00	
Vask af mad- eller restbeholder (140-660 liter) pr. stk.		188,00	213,00	
Timepris for ad hoc opgaver		-	1.213,00	Ny
Ekstra sæk til restaffald inkl. tømning		-	63,00	Ny
Stativer og beholdere:				
240 liters beholder til haveaffald		-	896,00	Ny
660 liters beholder til haveaffald (kun boligforeninger)		1.457,50	1.624,00	

Lov- og Cirkulæreprogrammet

Opgjort i hele tusinde kr.	2024	2025	2026	2027
Social- og Ældreministeriet				
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 446 af 9. juni 2008 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om social service (Højere supplerende pensionsydelse, udvid)			-26	-26
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Bekendtgørelse nr. 1252 af 20. november 2017 om støtte til køb af bil efter serviceloven 1)			-5	-5
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1060 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service (Tilpasning af den centrale refusionsordning) 1)			-292	-292
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1059 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Indførelse af ret til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten for unge, der modtager hjælp efter § 95, stk. 3, i lov om social service i form af et kontant tilskud) 1)			35	35
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarks kortet m.v.) 1)			-6	-6
Ændring af Bekendtgørelse om udmåling af tilskud til ansættelse af hjælpere og borgerstyret personlig assistance efter lov om social service (Indskrænket mulighed for udmåling af rådighedstimer).	176	176	176	176
Ændring af Bekendtgørelse om socialtilsyn	6	6	6	6
Barnets Lov 1)	3.500	3.500	3.500	3.500
Ændring af lov om social service (Hurtigere og mere fleksibel hjælp til borgere med en hastigt fremadskridende sygdom)	91	91	91	91
Ændring af lov om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed og administration på det sociale område, lov om forpligtende kommunale samarbejder, lov om almene boliger m.v. og lov om leje af almene boliger (Omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslusningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v.) 1)	467	385	444	444
Ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med kontant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten) 1)	35	37	41	41
Ændring af lov om forsøg med et socialt frikort (Forlængelse af forsøg med et socialt frikort)	62			
Bekendtgørelse om ydelser efter lov om social service under midlertidige ophold i udlandet	6	6	6	6
Indenrigs- og Sundhedsministeriet				
Lovforslaget om ændring af partiregnskabsloven og partistøtteloven (nye bundgrænser for offentlig partistøtte m.v.)	-10	-10	-10	-10
Beskæftigelsesministeriet				
Lov nr. 875 af 21. juni 2022 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (Afskaffelse af indtægtsregulering af folke-, senior- og førtidspension på grund af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt, sikring mod frakendelse af førtidspension i en 3-årig periode m.v.)	172	167	167	167
Lov nr. 878 af 21. juni 2022 om ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring m.v., lov om sygedagpenge og barselloven.	65	110	142	142
Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om sygedagpenge, og forskellige andre love (Mere målrettede tilbud, udvidet mulighed for samtaler over video eller telefon, forenkling af opfølgning i skærpet tilsyn, m.v.)	398	394	395	395
Forslag til Lov om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om individuel boligstøtte (Afskaffelse af indtægtsregulering som følge af pensionistens egen arbejdsindtægt i folkepensionens grundbeløb og pensionstillæg, justering af reglerne med henblik på mere rimelige pensionsberegninger m.v.)	118			
Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen m.v., lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. og lov om aktiv socialpolitik (Arbejdsløsheds-kasserne får ansvaret for kontaktførelsen i de første 3 måneder, et forenklet kontaktførelse m.v., permanentliggørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.)	-1.506	-1.463	-1.455	-1.455
Afskaffelse af store bededag som helligdag	589	589	589	589

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET

BILAG

	2024	2025	2026	2027
Lov nr. 1380 af 23. december 2012 om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om ansvaret for og styringen af den aktive beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, lov om social pension og flere andre love. 1)			16	16
Børne- og Undervisningsministeriet				
Ændring af lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (Flere rettigheder og bedre tilrettelæggelse af særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse)	30	25	25	25
Ændring af lov om folkeskolen (Forlængelse af de udvidede frihedsgrader om afkortning af skoleugens længde og målsætningen om fuld kompetencedækning i skoleåret 2023/24 og afskaffelse af udviklingsplanen m.v.)	-40	-40	-40	-40
Miljøministeriet				
Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast	1	1	1	1
Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg 1)			2	2
Transportministeriet				
Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område	6	6	6	6
I alt, lov- og cirkulæreprogram	4.166	3.981	3.807	3.807
Andre reguleringer				
Etablering og drift af nye ICS-lokationer	25	25	25	25
Tilbagebetaling af uforbrugte midler vedr. VISO	311			
Initiativer i sundhedsreformen, herunder kvalitetspakker målrettet kommunale akutfunktioner og patientrettet forebyggelse for borgere med kroniske sygdomme (Aftale om udmøntning af sundhedsreformen) 1)			29	29
Tilbageførsel af VEU-opsparing 1)	143			
Regulering af midler til drift, advisering og support af digital infrastruktur 1)*)	30	62	62	62
Finansiering af MitID-support i Borgerservice i 2023 og 2024	142			
Etablering af lokale energikoordinationsfora mhp. at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægningen	118	59		
Kommunalt opgavebortfald som følge af oprettelse af regionalt dobbeltdiagnosetilbud 1)		-158	-1131	-1131
Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige pladser	-203	-405	-405	-405
Oprettelse af nye klasselokaler mv. sfa. sænket klasseloft i folkeskolens 0.-2. klasse	488	488		
Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR).	-885	-885	-885	-885
I alt, andre reguleringer	169	-815	-2.305	-2.305
I alt, lov- og cirkulæreprogram og andre reguleringer	4.335	3.272	1.502	1.502

*) Kompensationsbeløbet efterreguleres, 1) Permanent udgiftsniveau nås efter BO-periodens udløb.

Befolkningsprognose

Befolkningsprognosen indgår som en forudsætning for planlægningen af drifts- og anlægsvirksomhed og for budgetteringen af kommunal indkomstskat, tilskud og udligning.

Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet maj 2023 og omfatter årene 2023-2034.

Hovedtallene for 2023-2027 viser følgende udviklingstendens:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst
2023	3.521	7.840	9.881	25.712	8.345	1.517	1.618	58.434
2024	-46	-145	289	-5	92	82	-43	223
2025	22	-194	252	54	60	96	-11	279
2026	22	-82	125	201	39	158	9	472
2027	71	-80	69	277	-10	225	8	558
Ændring i perioden	69	-502	734	527	180	561	-38	1.532
Antal 1. januar 2027	3.590	7.338	10.615	26.239	8.525	2.078	1.580	59.966

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

For hele prognoseperioden ser befolkningsudviklingen for kommunen således ud:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst	Heraf bolig- program	Øvrige forhold
2023	3.521	7.840	9.881	25.712	8.345	1.517	1.618	58.434		
2024	-46	-145	289	-5	92	82	-43	223	162	61
2025	22	-194	252	54	60	96	-11	279	-97	182
2026	22	-82	125	201	39	158	9	472	30	442
2027	71	-80	69	277	-10	225	8	558	17	541
2028	90	-61	202	404	57	159	54	905	344	561
2029	232	-79	-61	418	111	55	87	763	201	562
2030	193	-37	-47	300	171	17	89	685	84	601
2031	199	-9	-105	350	169	-24	132	712	84	628
2032	193	64	-110	246	254	-79	171	740	84	656
2033	180	131	-196	427	107	-33	147	762	84	678
2034	159	151	-105	420	24	51	82	781	84	697
Ændring i perioden	1.314	-342	312	3.092	1.072	706	725	6.879	1.077	5.608
Antal 1. januar 2034	4.835	7.498	10.193	28.804	9.417	2.223	2.343	65.313		

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

Befolkningsprognosen bygger bl.a. på den forudsætning, at byggeriet af nye boliger sker i overensstemmelse med kommunens senest vedtagne boligudbygningsplan. Der henvises i øvrigt til "Befolkningsprognose 2023-2034", som blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023.

Hovedoversigt

Opgjort i hele tusinde kr.	Budget 2024		Budgetoverslag 2025		Budgetoverslag 2026		Budgetoverslag 2027	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	242.964	-80.774	241.881	-80.596	243.964	-80.596	233.512	-80.596
01 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	143.685	-11.936	131.013	-12.067	133.884	-12.067	135.360	-12.067
03 Undervisning og kultur	926.795	-122.354	925.199	-120.597	924.868	-119.796	927.705	-119.963
Heraf refusion	0	-1.668	0	-1.668	0	-1.668	0	-1.668
04 Sundhedsområdet	358.081	-1.484	358.366	-1.484	358.010	-1.484	357.729	-1.484
05 Sociale opg., beskæft. mv.	2.490.525	-480.600	2.491.758	-474.946	2.528.796	-474.877	2.545.854	-478.084
Heraf refusion	0	-177.580	0	-179.153	0	-181.127	0	-181.867
06 Fællesudg. og admin. mv.	528.967	-7.826	470.565	-7.455	467.658	-7.455	462.949	-7.455
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	4.691.017	-704.974	4.618.782	-697.145	4.657.180	-696.275	4.663.109	-699.648
Heraf refusion	0	-179.248	0	-180.821	0	-182.796	0	-183.536
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	38.288	-44.833	45.492	-44.307	42.299	0	60.839	0
01 Forsyningsvirksomheder mv.	3.045	0	1.300	0	0	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	20.901	0	15.393	-1.287	9.986	-2.415	12.138	-4.500
03 Undervisning og kultur	34.887	0	35.368	0	52.995	0	28.077	0
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Sociale opg., beskæft. mv.	45.376	0	88.099	0	79.336	0	80.154	0
06 Fællesudg. og admin. mv.	69.371	-500	34.704	0	8.269	0	1.736	0
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	211.868	-45.333	220.356	-45.594	192.884	-2.415	182.943	-4.500
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene)	0	0	212.996	-30.088	436.859	-61.521	669.378	-94.853
C. RENTER								
I ALT	1.769	-10.065	1.757	-10.010	1.757	-9.977	1.757	-9.976
D. BALANCEFORSKYDNINGER								
Øvrige finansforskydninger	60.200	-32.448	62.800	1.509	66.070	-1.698	67.000	-1.937
D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT	60.200	-32.448	62.800	1.509	66.070	-1.698	67.000	-1.937
E. AFDRAG PÅ LÅN								
I ALT	17.825	0	17.703	0	17.703	0	17.703	0
A + B + C + D + E + *	4.982.679	-792.820	5.134.394	-781.327	5.372.454	-771.885	5.601.890	-810.913
F. FINANSIERING								
Optagne lån	0	-13.800	0	-14.276	0	-3.500	0	-3.500
Tilskud og udligning	1.674.036	-817.790	1.757.299	-867.486	1.909.059	-948.703	1.996.005	-1.019.788
Udligning af købsmoms	4.000	0	4.000	0	4.000	0	4.000	0
Skatter	18.972	-5.112.384	0	-5.264.547	0	-5.545.992	0	-5.777.109
F. FINANSIERING I ALT	1.697.008	-5.943.974	1.761.299	-6.146.309	1.913.059	-6.498.195	2.000.005	-6.800.397
BALANCE	6.679.687	-6.736.794	6.895.693	-6.927.636	7.285.513	-7.270.081	7.601.895	-7.611.310
FINANSIERINGSOVER- (-) /UNDERSKUD (+)		-57.107		-31.944		15.432		-9.414

BEVILLINGSOVERSIGT

BILAG

Bevillingsoversigt

Opgjort i hele tusinde kr. i 2024 p/l-niveau	Budget 2024		Budgetoverslag 2025		Budgetoverslag 2026		Budgetoverslag 2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Driftsvirksomhed	4.691.017	-704.974	4.618.782	-697.145	4.657.180	-696.275	4.663.109	-699.648
Skoleudvalget	867.188	-120.325	864.217	-118.567	862.898	-117.766	865.646	-117.933
Skoler og Klubber	787.678	-111.013	784.668	-109.256	783.310	-108.455	786.058	-108.622
Udsatte børn	79.510	-9.311	79.549	-9.311	79.588	-9.311	79.588	-9.311
Kultur- og Fritidsudvalget	83.282	-10.652	83.322	-10.652	83.235	-10.652	83.273	-10.652
Fritid, kultur og idræt	83.282	-10.652	83.322	-10.652	83.235	-10.652	83.273	-10.652
Ældre- og Omsorgsudvalget	1.027.825	-54.296	1.016.342	-49.196	1.034.187	-49.196	1.029.334	-49.196
Ældre	654.310	-50.249	644.288	-45.149	662.057	-45.149	657.203	-45.149
Sundhed	119.375	-4.047	117.914	-4.047	117.990	-4.047	117.990	-4.047
Kommunal medfinansiering (ikke service)	254.140	0	254.140	0	254.140	0	254.140	0
Dagtilbudsudvalget	403.773	-109.790	404.413	-110.391	404.513	-108.584	412.246	-110.981
Dagtilbud	403.773	-109.790	404.413	-110.391	404.513	-108.584	412.246	-110.981
Teknikudvalget	189.009	-24.443	176.553	-24.574	179.366	-24.574	180.842	-24.574
Vej og park	106.588	-11.742	106.196	-11.742	109.067	-11.742	110.598	-11.742
Trafik	62.155	-8.367	50.157	-8.498	50.157	-8.498	50.102	-8.498
Klima, miljø og natur	20.266	-4.334	20.200	-4.334	20.142	-4.334	20.142	-4.334
Økonomiudvalget	816.731	-138.111	756.213	-138.333	756.060	-138.666	740.275	-138.666
Beredskab	18.268	0	18.268	0	18.268	0	18.268	0
Administration	334.239	-5.994	323.448	-5.994	321.917	-5.994	319.542	-5.994
Puljebeløb	142.147	0	104.574	0	103.003	0	100.669	0
Ejendomme	287.264	-53.320	275.107	-53.142	278.055	-53.142	266.980	-53.142
Øvrige (ikke service)	34.813	-78.797	34.817	-79.198	34.817	-79.530	34.817	-79.530
Forebyggelses- og Socialudvalget	1.303.209	-247.357	1.317.724	-245.432	1.336.922	-246.837	1.351.495	-247.646
Flygtninge og Integration (ikke service)	23.571	-12.108	21.274	-8.715	22.121	-8.822	22.802	-8.963
Voksen- og Socialindsats	363.698	-109.995	364.380	-109.995	364.390	-109.920	364.390	-109.920
Beskæftigelse (ikke service)	681.443	-119.625	700.866	-121.092	720.688	-122.693	734.735	-123.361
Beskæftigelse	9.033	0	9.033	0	9.033	0	9.033	0
Ungeindsats	225.464	-5.630	222.170	-5.630	220.690	-5.402	220.536	-5.402

BEVILLINGSOVERSIGT

BILAG

Opgjort i hele tusinde kr. i 2024 p/l-niveau	Budget 2024		Budgetoverslag 2025		Budgetoverslag 2026		Budgetoverslag 2027	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Anlægsvirksomhed	211.868	-45.333	220.356	-45.594	192.884	-2.415	182.943	-4.500
Økonomiudvalget	211.868	-45.333	220.356	-45.594	192.884	-2.415	182.943	-4.500
Anlæg	207.593	-500	215.700	-2.838	192.675	-2.415	179.018	-4.500
Ejendomssalg	4.275	-44.833	4.655	-42.756	210	0	3.925	0
Renter og Finansiering	1.698.777	-5.940.239	1.763.056	-6.142.043	1.914.816	-6.504.672	2.001.762	-6.806.872
Økonomiudvalget	1.698.777	-5.940.239	1.763.056	-6.142.043	1.914.816	-6.504.672	2.001.762	-6.806.872
Renter og finansiering	1.698.777	-5.940.239	1.763.056	-6.142.043	1.914.816	-6.504.672	2.001.762	-6.806.872
Balanceforskydninger	135.132	-46.248	112.447	-12.767	68.341	-5.198	94.118	-5.437
Økonomiudvalget	135.132	-46.248	112.447	-12.767	68.341	-5.198	94.118	-5.437
Balanceforskydninger	135.132	-46.248	112.447	-12.767	68.341	-5.198	94.118	-5.437