



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

BUDGETFORSLAG 2025-2028

Indhold

BUDGETFORUDSÆTNINGER	3
ØKONOMISKE MÅLSÆTNINGER	3
<i>Driftsoverskud efter anlæg og afdrag</i>	4
<i>Gennemsnitlig kassebeholdning</i>	4
<i>Service</i>	5
<i>Anlæg</i>	5
<i>Effektiviserings- og spareforslag</i>	6
ANDRE BUDGETFORUDSÆTNINGER	6
<i>Overførsler</i>	6
<i>Skatter</i>	7
<i>Tilskud og udligning</i>	8
<i>Balanceforskydninger</i>	8
<i>Langfristet gæld</i>	8
<i>Regeringens lov- og cirkulæreprogram</i>	8
<i>Takster og gebyrer</i>	9
<i>Deponering og leasing</i>	9
<i>Pris- og lønskøn</i>	9
<i>Aftale om kommunernes økonomi</i>	9
RESULTATOPGØRELSE	11
SERVICE	12
SKOLEUDVALGET	14
<i>Skoler og klubber</i>	14
<i>Udsatte Børn</i>	19
DAGTILBUDSUDVALGET	22
<i>Dagtilbud</i>	22
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET	26
<i>Ungeindsats</i>	26
<i>Voksen- og Socialindsats</i>	30
<i>Beskæftigelse</i>	34
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	36
<i>Fritid, Kultur og Idræt</i>	36
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	40
<i>Ældre</i>	40
<i>Sundhed</i>	46
TEKNIKUDVALGET	49
<i>Vej og Park</i>	49
<i>Trafik</i>	52
<i>Klima, Miljø og Natur</i>	55
ØKONOMIUDVALGET	58
<i>Beredskab</i>	58
<i>Administration</i>	59
<i>Puljer</i>	64
<i>Ejendomme</i>	66
OVERFØRSLER MV.	71
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET (IKKE SERVICE)	72
<i>Beskæftigelse (ikke service)</i>	72
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	78
<i>Kommunal medfinansiering (ikke service)</i>	78
ØKONOMIUDVALGET (IKKE SERVICE)	79
<i>Øvrige (ikke service)</i>	79
ANLÆG	80
INVESTERINGSOVERSIGT 2025-34	84
FINANSPOSTER	91
RENTER OG FINANSIERING.....	91
TILSKUD OG UDLIGNING	93
SKATTER	99

BALANCEFORSKYDNINGER	103
BILAG.....	107
BEMÆRKNINGER TIL INVESTERINGSOVERSIGTEN	107
TAKSTOVERSIGT	116
LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET	128
BEFOLKNINGSPROGNOSE	130
HOVEDOVERSIGT	131
BEVILLINGSOVERSIGT.....	132

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Økonomiske målsætninger

Kommunalbestyrelsen har besluttet følgende målsætninger for kommunens økonomiske politik:

1. Resultatet af den ordinære drift skal som minimum udgøre 235 mio. kr. og skal finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån
2. Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre mindst 200 mio. kr. årligt, stigende til 250 mio. kr. fra 2028.
3. Servicerammen skal overholdes.
4. Anlægsinvesteringerne skal udgøre minimum 180 mio. kr. i årligt gennemsnit.
5. Forvaltningen skal årligt fremlægge effektiviserings- eller spareforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne.

Ovenstående forudsætninger ligger til grund for det administrative budgetforslag 2025-2028.

Kommunens økonomiske rammebetingelser er i den kommende budgetperiode præget af flere forhold, som udfordrer kommunen i at indfri målsætningerne i den økonomiske politik: Befolkningens væksten skønnes lavere end tidligere, udgifterne til udligningen er vokset, refusionsindtægterne stiger mindre end forudsat i statens bloktilskud til kommunerne, ligesom det har været nødvendigt at løfte budgetterne på det specialiserede socialområde og specialundervisningen.

Disse forhold bidrager, trods det aftalte løft i den kommunale serviceramme, til en økonomisk ubalance i størrelsesordenen 40-50 mio.kr. årligt på driften (med nogen varians over budgetperioden). Tilsvarende mangler der ca. 100 mio. kr. i den gennemsnitlige kassebeholdning i 2028 for at indfri den økonomiske politik. For at fremlægge et budget i balance, har forvaltningen i dette budgetforslag derfor indlagt en besparelsepulje henover budgetperioden. Besparelsepuljen udgør 31,3 mio. kr. årligt i 2025-27, stigende til 50,1 mio. kr. fra 2028, svarende til 1 pct. hhv. 1,6 pct. af budgettet på service. Det er op til kommunalbestyrelsen at udmønte besparelsepuljen i det endelige budget, for at budgettet lever op til den økonomiske politik.

På den baggrund er de økonomiske målsætninger opfyldt, på nær målsætningen om driftsoverskuddet i 2026. Baggrunden er imidlertid nogle kortvarige forhold, herunder tilbagebetaling af beløb vedr. selskabsskatten fra tidligere år, som midlertidigt håndteres over kassebeholdningen.

Målsætningen omkring driftsoverskuddet har til formål at sikre den strukturelle balance i økonomien på den længere bane, og den etårige udfordring i 2026 bør således ikke give anledning til at bremse midlertidigt op i driften eller beskære anlægsudgifterne etårligt, idet likviditetsmålsætningen overholdes, ligesom målsætningen omkring driftsoverskuddet overholdes i 2027 og 2028.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Tabellen nedenfor viser hovedlinjerne i det samlede budget:

Mio. kr. i løbende p/l	B25	BO26	BO27	BO28
Service	3.276,7	3.289,4	3.285,9	3.268,8
Overførsler	834,9	852,4	861,8	871,9
Pris- og løn	0,0	133,6	270,6	411,2
Drift i alt	4.111,5	4.275,4	4.418,4	4.551,9
Anlæg	285,5	226,9	196,3	181,6
Ejendomssalg	-117,8	-34,4	-27,0	-10,7
Pris- og løn	0,0	4,7	7,7	9,9
Anlæg i alt	167,6	197,2	176,9	180,8
Renter	-8,3	-8,2	-8,2	-8,2
Finansiering	-4.350,5	-4.428,7	-4.651,5	-4.789,3
Finansforskydninger	23,0	38,3	40,5	41,8
Afdrag på lån	17,7	17,7	17,7	17,7
Låneoptagelse	-10,8	0,0	0,0	0,0
Finansposter	-4.328,8	-4.380,9	-4.601,6	-4.738,1
Bevægelse i likvider (kassetræk)	-49,6	91,7	-6,3	-5,3

Forvaltningen vurderer på den baggrund, at budgetforslaget lever op til kommunens økonomiske politik. Budgetforslagets status for de enkelte målsætninger gennemgås nedenfor.

Driftsoverskud efter anlæg og afdrag

I Budget 2025-2028 forventes et driftsoverskud efter anlægsinvesteringer og gældsafdrag inkl. letbaneafdragene på hhv. 8,5 mio. kr. i 2025, 2,2 mio. kr. i 2027 og 1,3 mio. kr. i 2028. Som beskrevet ovenfor forventes et driftsunderskud efter anlægsinvesteringer og gældsafdrag inkl. letbaneafdragene på 96,5 mio. kr. i 2026.

Af tabellen nedenfor fremgår det, at foruden den nævnte selskabsskatteafregning i 2026, så medvirker en stigning i betalingen til letbanen i 2026 og et højt nettoanlægsbudget i samme år også til, at målsætningen for driftsoverskuddet ikke overholdes i 2026.

Mio. kr. i løbende p/l	2025	2026	2027	2028
Driftsoverskud	-247,2	-156,8	-233,7	-235,8
Afdrag	17,7	17,7	17,7	17,7
Betalinger til Hovedstadens Letbane	23,4	43,2	44,5	45,9
Nettoanlæg*	197,6	192,5	169,3	170,9
I alt (-overskud / +underskud)	-8,5	96,5	-2,2	-1,3

*P/L effekten på anlæg indgår i driftsoverskuddet. I 2025 er budgettet korrigeret for en skønnet forsinkelse på 30 mio. kr. fra 2024.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Budget 2025-2028 lever op til målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 200 mio. kr. stigende til 250 mio. kr. i 2028. I skønnet indgår det, at det store skønnede kassetræk i 2026 – grundet at driftsoverskuddet ikke finansierer nettoanlæg og afdrag – først slår fuldt igenem på likviditeten i 2027.

Mio. kr. i løbende p/l	2025	2026	2027	2028
Kassebeholdning ultimo året	125,4	33,8	40,1	45,4
Kassebeholdning gennemsnitligt	334	323	260	266

Note: I 2025 er likviditeten korrigeret for en skønnet anlægsforsinkelse på 30 mio. kr. fra 2024.

Service

Serviceammen for kommunerne under ét fastsættes årligt i økonomiaftalen mellem regeringen og KL og udgør 324 mia. kr. i 2024. Lyngby-Taarbæk Kommunes vejledende andel heraf udgør ca. 3,4 mia. kr. Som det fremgår af tabellen nedenfor, overholder Lyngby-Taarbæk Kommune den vejledende serviceammen i budgettet i forhold til KL's opgørelse. Der er sanktion på overholdelse af serviceammen både ifm. budgetlægningen og i regnskabet.

Opgørelse af serviceammen

Mio. kr. i 2025 p/l	2025	2026	2027	208
Serviceammen for LTK	3.387	-	-	-
Serviceudgifter i LTK - Budgetforslag 2025-28	3.277	3.289	3.286	3.269

Note: Serviceammen er opgjort på baggrund af udmelding fra KL. Serviceudgifterne er ekskl. teknisk servicebufferpulje.

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Skoleudvalget	811,2	773,0	797,5	796,3	798,5	800,7
Dagtilbudsudvalget	318,6	304,2	303,3	302,9	304,5	307,7
Forebyggelses- og Socialudvalget	514,6	499,8	521,9	524,3	524,0	523,8
Kultur- og Fritidsudvalget	76,5	75,0	75,0	74,9	75,0	74,9
Ældre- og Omsorgsudvalget	777,4	743,8	741,7	752,4	752,6	754,8
Teknikudvalget	135,5	169,5	165,5	160,3	161,4	160,9
Økonomiudvalget	671,6	746,2	671,8	678,3	670,0	646,1
I alt	3.305,5	3.311,5	3.276,7	3.289,4	3.285,9	3.268,8

Budgettet på service er 3.277 mio. kr. i 2025 og svarer til en nedgang på 35 mio. kr. ift. budget 2024. Udviklingen skal særligt ses i lyset af en nedgang i budgettet under Økonomiudvalget på i alt 74 mio. kr. primært som følge af en indarbejdet besparelsepulje (31 mio. kr. i 2025) samt en teknisk servicebufferpulje fra 2024 (33 mio. kr.), der ikke endnu er indlagt i budgettet for 2025. Derudover er der en nedgang i budgettet i 2025 på 14 mio. kr. som følge af stigende profil i besparelserne besluttet ifm. Budget 2024-27.

Modsat er der indarbejdet et løft af de specialiserede socialområder på samlet 26 mio. kr. på tværs af udvalgene som følge af den forventede udgiftsudvikling på områderne (KMB 20.06.2024). Derudover indebærer konsekvenserne af den landsdækkende tre-partsaftale om løn- og arbejdsvilkår fra dec. 2023 et samlet løft af budgetterne på 22 mio. kr. i 2025 (ØK 22.08.24). Der er desuden indarbejdet nødvendige budgetbehov svarende til 12 mio. kr. i 2025 (KMB 20.06.2024). Derudover er der en lang række øvrige bevægelser. Den overordnede budgetudvikling i 2025 på de enkelte udvalg er beskrevet nedenfor.

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

Anlæg

Den samlede kommunale anlægsramme er på 20,3 mia. kr. i 2025, og skal dække kommunerne under ét. KL vil undervejs i budgetprocessen koordinere kommunernes budgetlægning med sigte på, at kommunerne tilpasser sig den samlede ramme.

KL har siden økonomiaftalen for 2023 udmeldt en vejledende anlægsramme for hver kommune. I 2025 er den vejledende anlægsramme for Lyngby-Taarbæk Kommune på 201 mio. kr. (2025 p/l). Som det fremgår af tabellen nedenfor, overstiger anlægsbudgettet i budgetforslaget for 2025 kommunens vejledende anlægsramme med 64 mio. kr.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Mio. kr. i 2025 p/l	B25	BO26	BO27	BO28
Bruttoanlægsbudget (udgifter)	265,2	226,8	196,3	181,6
Vejledende anlægsramme	201,1			
Forskel	64,1			

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

Den økonomiske ramme, der danner grundlag for anlægsprogrammet for 2025-34, er det politisk godkendte anlægsbudget i de enkelte år. Det indgår i kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringerne skal udgøre minimum 180 mio. kr. i årligt gennemsnit.

Det vedtagne budget i 2025 p/l indeholder således anlægsinvesteringer på 286 mio. kr. i 2025, 227 mio. kr. i 2026, 196 mio. kr. i 2027 og 182 mio. kr. i 2028. Anlægsinvesteringerne er i planperioden på 180-183 mio. kr. årligt. Beløbene fremgår her ekskl. en forventet forskydning på 30 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Nedenstående viser anlægsudgifterne og -indtægterne for budgetperioden. Anlægsindtægterne består hovedsageligt af salgsindtægter, men kun indtægter fra besluttede salg.

Mio. kr. 2025 p/l

Mio. kr. i 2025 p/l	BO25	BO26	BO27	BO28
Anlægsudgifter	285,5	226,8	196,3	181,6
Anlægsindtægter	-117,8	-34,3	-27,0	-10,7
I alt (netto)	167,6	192,5	169,3	170,9

Se detaljeret investeringsoversigt og bemærkninger i afsnittet Anlæg.

Effektiviserings- og spareforslag

Forvaltningen skal årligt fremlægge effektiviserings- og besparelsesforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne. Økonomiudvalget har den 14. december 2023 besluttet, at der som led i budgetprocessen 2025-28 udmeldes rammer for arbejdet med omprioriteringsforslag for 1½ pct. af serviceudgifterne i 2025 og yderligere 1 pct – i alt 2½ pct. – i 2026. Rammen for omprioriteringsforslag er løftet med ½ pct. i 2025 af hensyn til at sikre rum for politisk prioritering af de fremlagte forslag, idet det fortsat er ambitionen at vedtage forslag for minimum 1 pct. i 2025. Omprioriteringsrammen for forslag til politisk drøftelse i forbindelse med budget 2025-28 udgør herefter 47 mio. kr. i 2025 (1½ pct.) og 78 mio. kr. i 2026 og frem (2½ pct.). Omprioriteringsrammerne er fordelt forholds-mæssigt på udvalgene efter andele af budgetrammen.

Økonomiudvalget har den 22. august 2024 behandlet forvaltningens forslag til omprioriteringer med henblik på efterfølgende høring. Prioriteringen af forslagene kan bidrage til at udmønte den indlagte besparelsespulje, der skal sikre et budget i balance.

Andre budgetforudsætninger**Overførsler**

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

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Budget 2025-28 på overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Forebyggelses- og Socialudvalget	579,1	593,4	612,2	630,1	639,5	649,5
Ældre- og Omsorgsudvalget	269,0	264,1	267,8	267,8	267,8	267,8
Økonomiudvalget	-42,0	-45,6	-45,1	-45,5	-45,5	-45,5
I alt	806,1	811,8	834,9	852,4	861,8	871,9

Det samlede budget vedrørende overførselsområdet udgør 835 mio. kr. i 2025 svarende til en stigning på 23 mio. kr. i forhold til 2024.

På Forebyggelses- og Socialudvalget stiger budgetrammen med 19 mio. kr. idet der forventes generelt stigende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område stiger budgettet med 4 mio. kr. som følge af en budgettilpasning vedrørende efterreguleringen af den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet (KMF).

På Økonomiudvalgets område stiger budgettet med 1 mio. kr. primært som følge af en teknisk justering af budgetterne mhp. at sikre retvisende budgettering på området.

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

Skatter

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

Skatteprocenterne i budget 2024 samt i budgetforslag 2025-28 fremgår af tabellen nedenfor.

Skatteprocenter	B24	B25	B26	BO27	BO28
Udskrivningsprocent (maks.2 decimaler)	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent	0,60	0,60			
Grundskyldspromille (maks.3 decimaler)	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
Grundskyldspromille / landbrugsjord	6,685	6,685	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgifter (promille):					
- Erhvervsjendomme	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
- Statslige ejendommers grundværdi					
- Offentlige ejendommers grundværdi					
- Offentlige ejendommers forskelsværdi					

Note: Offentlige ejendomme skal til og med 2028 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 2025-2028. Set fra et kommunalt perspektiv vanskeliggør forsinkelsen i udsendelsen af de nye vurderinger budgetteringen i årene frem til 2028. Kommunerne baserer deres budgettering på skøn fra Skatteministeriet.

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

Indkomstskatter

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil hørende skatteprovenu er lagt til grund for budgetforslaget. De budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig af forsigtighedsmæssige årsager på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

Ejendomsskatter

Skattestoppet fortsætter i 2025 og partierne bag kompensation til boligejerne og fortsat tryk om boligbeskatningen har desuden aftalt, at de kommunale grundskyldspromiller og dækningsafgiftsatser ikke kan sættes op i 2021-28.

Tilskud og udligning

Budgettet er baseret på valg af statsgaranti i 2025. Dermed budgetteres der med de statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb i 2025. I overslagsårene svarer de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb til beløbene fra KL's skøn for statsgarantien for overslagsårene.

Der vil i forbindelse med den endelige budgetvedtagelse blive fremlagt særskilt sag om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering med forvaltningens vurdering af kommunens potentielle gevinst og risiko ved selvbudgettering.

Lyngby-Taarbæk Kommune valgte i 2024 - tillige med 82 andre kommuner - selvbudgettering. Forvaltningen skønner helt foreløbigt kommunens gevinst til 15,1 mio. kr.; 121,2 mio. kr. i merskatteprovenu vedr. indkomstskatteprovenuet og udgifter til udligning fratrukket 106,1 mio. kr. i mindre indtægter vedr. kommunens andel af reduktionen af bloktilskuddet med 10,8 mia. kr. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2026 og afregnes i 2027. Forvaltningen har indarbejdet den foreløbigt skønnede gevinst på 15,1 mio.kr. i budgetforslaget i 2027.

Balanceforskydninger

I budgetperioden er der en stigning i kommunens aktiver hen over budgetperioden. Stigningen skyldes dels en frigivelse af en deponering på 0,9 mio. kr. i 2026, men også en budgetlagt indeksering af kapitalindskud til Hovedstadens Letbane. Kun i 2025 sker der ændringer i forskydningerne på kommunens passiver, hvor der er budgetlagt en lånoptagelse på 10,8 mio. kr. samt en indfrielse af en byggekredit på 3,7 mio. kr.

Langfristet gæld

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld ikke må stige yderligere. Undtaget herfor er dog gæld som følge af lån til almene boliger, midlertidig indefrysningssordning samt klimainvesteringer. Den øvrige gæld falder i budgetperioden med 14 mio. kr. fra 2024 til 2028.

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
- heraf almene boliger	204	195	187	179	170
- heraf boligaftale	234	234	234	234	234
- heraf klimainvesteringer	0	11	11	11	11
- heraf øvrig gæld	43	39	36	33	29
Gæld (ultimo året)*	480	479	467	455	444

* Ekskl. feriepengeforpligtelse, leasede anlægsaktiver samt evt. 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 ved 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 cirkulæreprgram er Lyngby-Taarbæk Kommune blevet tilført budget på henholdsvis 0,3 mio. kr. i 2024, 2,8 mio. kr. i 2025, 3,6 mio. kr. i 2026 og 4,6 mio. kr. i 2027 til at løse yderligere opgaver fastlagt i lovgivning mv. Midlerne er indarbejdet i budgettet for de berørte områder, jf. KMB-sag om midtvejsregulering af 2024 i august 2024.

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 forældrebetalingsandel 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 2024.

Procent	2024/25	2025/26	2026/27	2027/28
Service - Løn	4,29	4,11	3,20	3,20
Service - Priser	2,94	2,94	2,94	2,94
Service - Løn/priser i alt	3,9	3,7	3,1	3,1
Anlæg (art 4.5)	2,20	2,20	2,20	2,20
Overførsler (art 5.2)	3,60	3,60	3,60	3,60
Pris- og løn inkl. overførsler	3,7	3,6	3,2	3,2

Bloktilskuddet reguleres med pris- og lønskønnet inkl. overførselsudgifter, men at kommunens andel heraf er afhængig af parametre i udligningen 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 2025 skitseret (de angivne beløb er for kommunerne under ét):

Økonomisk ramme

Det kommunale serviceudgiftsloft for 2025 øges med 3,4 milliarder kroner.

Det skal blandt andet finansieres ved, at der bliver fjernet 1.000 årsværk i den statslige administration. Derudover skal kommunerne medfinansiere 242 millioner kroner i 2025.

Det betyder, at den kommunale serviceramme i alt udgør 323,6 milliarder kroner.

Regeringen og KL er enige om, at kommunerne skal forsøge at nedbringe deres samlede gæld.

Der afsættes en samlet ramme på 900 millioner kroner for 2024 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine, som udmøntes over bloktilskuddet.

Endelig er målet for kommunernes skattefastsættelse en samlet uændret kommunal skat for 2025. Der er lavet en pulje på op til 200 millioner kroner til at støtte kommuner, der gerne vil sænke skatten.

Investeringer

Rammen for kommunernes investeringer i 2025 udgør 20,3 milliarder kroner – inkl. 888 mio. kr. allerede afsat til forbedringer af faglokaler i folkeskolen. Kommunerne skal selv finansiere 0,5 milliarder kroner af anlægsrammen.

I kommunernes anlægsrammer indgår også en pulje på 0,6 milliarder kroner i 2025 og 0,7 milliarder kroner i 2026 til at bygge nye botilbud.

Betinget bloktilskud

En milliard kroner af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunerne holder sig inden for den aftalte anlægsramme i 2025, mens tre milliarder af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder budgetterne for serviceudgifterne i 2025.

Særtildskudspuljen for særligt vanskeligt stillede kommuner øges til 800 millioner kroner i 2025. Der afsættes derudover en lånepulje på 200 millioner kroner til særligt vanskeligt stillede kommuners anlægsinvesteringer på blandt andet det borgernære og grønne område.

Regelforenkling

Regeringen og KL har oprettet et samarbejdsprogram om regelforenkling. Aftalen indeholder 113 regelforenklinger, der skal frigive et trecifret millionbeløb.

Det omfatter blandt andet en række forenklingstiltag på tilsynsområdet, blandt andet at det statslige tilsynstryk på det kommunale og regionale område skal reduceres med 30 procent.

Digitalisering

Regeringen og KL er enige om, at der vil være øgede omkostninger på samlet set 77,1 millioner kroner i 2025, heraf 30,8 millioner kroner til kommunerne og 15,5 millioner kroner til regionerne til den fællesoffentlige digitale infrastruktur. De samlede omkostninger til det fællesoffentlige digitale samarbejde falder dog med 11,2 millioner kroner fra 2024 til 2025.

Der vil blive afsat 145,5 millioner kroner i 2025 til sundheds-it-infrastruktur.

Der vil ekstraordinært blive afsat 100 millioner kroner i en fireårig periode fra 2025-2028, heraf 25 millioner kroner i 2025, til en modernisering af sundhed.dk's platform.

Der vil blive nedsat en digital taskforce for kunstig intelligens.

RESULTATOPGØRELSE

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE <i>Beløb i mio. kr.</i>	B25	BO26	BO27	BO28
Skatter	-5.357,9	-5.457,4	-5.879,2	-5.819,3
Tilskud og udligning	1.007,4	1.028,6	1.227,7	1.030,0
Indtægter i alt (A)	-4.350,5	-4.428,7	-4.651,5	-4.789,3
Driftsudgifter	4.111,5	4.141,8	4.147,7	4.140,7
Pris- og lønstigninger		133,6	270,6	411,2
Driftsudgifter i alt (B)	4.111,5	4.275,4	4.418,4	4.551,9
Primært driftsresultat (C = A+B)	-239,0	-153,3	-233,2	-237,4
Renter (D)	-8,3	-8,2	-8,2	-8,2
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-247,2	-161,5	-241,4	-245,6
Anlægsudgifter netto*	315,5	226,9	196,3	181,6
Pris- og lønstigninger - Anlæg		4,7	7,7	9,9
Anlægsudgifter i alt (F)	315,5	231,6	203,9	191,5
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)	-117,8	-34,4	-27,0	-10,7
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)	-49,6	35,6	-64,5	-64,8

FINANSIERINGSOVERSIGT	B25	BO26	BO27	BO28
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	75,8	125,4	33,8	40,1
Ændring af likvide aktiver				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	49,6	-35,6	64,5	64,8
Lånoptagelse mv.	10,8	0,0	0,0	0,0
Øvrige finansforskydninger	-23,0	-38,3	-40,5	-41,8
Afdrag på lån	-17,7	-17,7	-17,7	-17,7
Bevægelse	19,6	-91,7	6,3	5,3
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	95,4	33,8	40,1	45,4
GENNEMSNITLIG BEHOLDNING	334,4	322,8	259,5	265,6

* I 2025 er anlægsudgifter netto korrigeret for en skønnet forsinkelse på 30 mio. kr. fra 2024.

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 2025-28 på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Skoleudvalget	811,2	773,0	797,5	796,3	798,5	800,7
Skoler og Klubber	725,7	700,2	712,1	710,4	712,1	714,3
Udsatte børn	85,5	72,8	85,3	85,9	86,3	86,3
Dagtilbudsudvalget	318,6	304,2	303,3	302,9	304,5	307,7
Dagtilbud	318,6	304,2	303,3	302,9	304,5	307,7
Forebyggelses- og Socialudvalget	514,6	499,8	521,9	524,3	524,0	523,8
Ungeindsats	225,8	227,8	234,8	235,3	234,7	234,5
Voksen- og socialindsats	279,8	262,7	278,8	280,7	280,9	280,9
Beskæftigelse	9,0	9,3	8,3	8,3	8,3	8,3
Kultur- og Fritidsudvalget	76,5	75,0	75,0	74,9	75,0	74,9
Fritid, kultur og idræt	76,5	75,0	75,0	74,9	75,0	74,9
Ældre- og Omsorgsudvalget	777,4	743,8	741,7	752,4	752,6	754,8
Ældre	655,8	624,2	618,1	628,3	628,3	630,5
Sundhed	121,6	119,6	123,6	124,0	124,2	124,2
Teknikudvalget	135,5	169,5	165,5	160,3	161,4	160,9
Vej og park	70,4	97,1	96,8	99,7	101,3	101,3
Trafik	47,9	55,9	51,0	43,0	42,5	42,5
Klima, miljø og natur	17,3	16,4	17,7	17,5	17,7	17,2
Økonomiudvalget	671,6	746,2	671,8	678,3	670,0	646,1
Beredskab	18,8	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9
Administration	341,0	339,8	342,1	342,3	338,3	329,9
Puljer	88,4	148,5	88,7	93,0	91,6	72,9
Ejendomme	223,4	239,1	222,1	224,1	221,1	224,5
I alt	3.305,5	3.311,5	3.276,7	3.289,4	3.285,9	3.268,8

Budgettet på service er 3.277 mio. kr. i 2025 og svarer til en nedgang på 35 mio. kr. ift. budget 2024. I perioden 2026-28 ligger budgettet på et niveau mellem 3.289 mio. kr. og 3.269 mio. kr.

Den samlede budgettramme på Skoleudvalgets område stiger med 25 mio. kr. i 2025. På aktivitetsområde Skoler og Klubber stiger budgettet med 12 mio. kr. i 2025 primært som følge af en budgettilførsel vedrørende nødvendige budgetbehov på Sorgenfriskolen (7 mio. kr.), et løft af de specialiserede områder (2 mio. kr.) samt tre-partsmidler (2 mio. kr.). På aktivitetsområde Udsatte børn stiger budgettet med i alt 13 mio. kr. i 2025 på henholdsvis myndighedsområdet (9 mio. kr.) og området for den udførende myndighed (4 mio. kr.) primært som følge af et budgetløft på grund af det stigende udgiftspres på området.

Budgetrammen på Dagtilbudsudvalget falder med 1 mio. kr. i 2025. Bag udviklingen ligger en række forskellige modsatrettede bevægelser. Der er bl.a. en nedgang i budgettet på grund af demografireguleringer som følge af det faldende børnetal (5 mio. kr.), mens der modsat er tilført budget på grund af tre-partsaftalen (3 mio. kr.).

Budgetrammen på Forebyggelses- og Socialudvalget stiger med 22 mio. kr. i 2025. Budgettet på aktivitetsområde Ungeindsats stiger med 7 mio. kr. primært som følge af det indarbejdede budgetløft på baggrund af den forventede udgiftsstigning på området (10 mio. kr.). På aktivitetsområde Voksen- og Socialindsats stiger budgettet med 16 mio. kr. Udviklingen skyldes bl.a. det indarbejdede budgetløft som følge af den forventede udgiftsstigning på området (6 mio. kr.) samt tilført budget fra aktivitetsområde Ældre som følge af nye arbejdsgange vedr. borgere med plejebehov og funktionsnedsættelser (9 mio. kr.). Hertil kommer en teknisk budgettilførsel til udligning af budgetreguleringsposten vedr. takstindtægter (6 mio. kr.). Modsat er der teknisk omplaceret budget vedrørende opgaver i Sundhedscenteret til aktivitetsområde Sundhed (5 mio. kr.). Budgetrammen på aktivitetsområde Beskæftigelse falder med 1 mio. kr. primært som følge af omplacering af budget vedrørende Naturforvaltningsprojekter til aktivitetsområde Administration

Budgetrammen for Kultur- og Fritidsudvalget er overordnet set uændret i 2025.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område falder budgettet med 2 mio. kr. i 2025. Budgetrammen på aktivitetsområde Ældre falder med 6 mio. kr. i 2025. Udviklingen skyldes bl.a. en omplacering af budget til aktivitetsområde Voksen- og Socialindsats som følge af nye arbejdsgange vedr. borgere med plejebehov og funktionsnedsættelser (9 mio. kr.) samt overført merforbrug fra 2023 (6 mio. kr.). Modsat stiger budgettet som følge af tre-partsmidler (7 mio. kr.). På aktivitetsområde Sundhed stiger budgettet med 4 mio. kr. primært som følge af en teknisk omplacering af budget vedrørende opgaver i Sundhedscenteret fra aktivitetsområde Voksen- og Socialindsats (5 mio. kr.).

Budgetrammen på Teknikudvalget falder med 4 mio. kr. i 2025. På aktivitetsområde Vej og park er budgettet overordnet set uændret i 2025. På aktivitetsområde Trafik falder budgettet med 5 mio. kr. i 2025 primært som følge af en nedgang i rammen til busdrift, idet der over årene er budgetteret med varierende midler til dækningen af ændringer i busdriften i forbindelse med anlæg af Letbanen, samt som følge af efterreguleringer fra tidligere års regnskab. På aktivitetsområde Klima, miljø og natur stiger budgettet med 1 mio. kr. i 2025, hvilket primært skyldes, at programlederen for Letbanen er overgået til bæredygtighedsområdet.

Budgetrammen på Økonomiudvalgets område falder med 74 mio. kr. i 2025. Udviklingen skal særligt ses i lyset af en nedgang i budgettet på aktivitetsområde Puljer på 60 mio. kr. primært som følge af en indarbejdet besparelsepulje (31 mio. kr. i 2025) samt bortfald af en teknisk servicebuferpulje fra 2024 (33 mio. kr.). På aktivitetsområde Administration stiger budgettet samlet med 2 mio. kr. i 2025 som følge af en række mindre ændringer på tværs af området. På aktivitetsområde Ejendomme falder budgettet med 17 mio. kr. i 2025 bl.a. på grund af en reduktion i budgettet vedr. Udlejningsejendomme i forbindelse med afslutningen af større vedligeholdelsesarbejder (11 mio. kr.) ligesom budgettet til Kommunale ejendomme falder primært som følge af besparelser ifm. indflytning på rådhuset (6 mio. kr.).

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

Skoleudvalget

Skoler og Klubber

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet 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 special- og folkeskoler inkl. Gruppeordninger, SFO og drift af klubtilbud -herunder fritidsklub, juniorklub og ungdomsklub på folkeskolerne, samt drift af Ungdomsskoletilbud.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Skoler - centralt	55,8	65,7	66,9	69,0	71,6	73,6
Tværgående understøttende funktioner	5,8	5,3	5,0	5,0	5,0	5,0
Skoler, IT og bibliotek	12,9	11,4	11,4	11,4	11,4	11,4
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	15,6	14,1	14,1	14,1	14,1	14,1
Motorikhuset	3,7	2,8	2,7	2,7	2,7	2,7
Uddannelse og Udvikling	1,4	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Skoler fælles	16,4	27,6	29,2	31,3	33,9	35,9
Demografi og tilknyttede poster	0,2	-6,5	1,1	4,4	3,4	3,7
Demografipuljen	-59,3	-66,1	-58,7	-53,9	-53,9	-52,7
Bidrag til statslige og private skoler	47,3	47,5	47,5	46,3	45,7	45,0
Efterskoler og ungdomskostskoler	12,2	12,1	12,3	12,0	11,6	11,4
Specialundervisning	68,0	88,1	85,7	85,7	85,7	85,7
Fælles visitationsbudget	73,8	63,3	62,6	60,3	60,3	60,3
Pædagogisk assistance	-0,7	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7
Enkeltintegration og mellemformer	-1,0	13,1	11,5	11,5	11,5	11,5
Specialundervisning øvrige	-4,1	3,9	3,8	6,1	6,1	6,1
Skoler - decentralt	601,6	552,9	558,4	551,3	551,3	551,3
Engelsborgskolen	78,3	71,4	71,9	71,9	71,9	71,9
Fuglsangårdsskolen	59,4	54,0	54,5	54,5	54,5	54,5
Hummeltofteskolen	78,2	72,6	71,1	71,1	71,1	71,1
Kongevejens Skole	57,1	52,5	52,6	52,6	52,6	52,6
Lindegårdsskolen	46,8	42,1	37,2	37,2	37,2	37,2
Lundtofteskole	49,1	45,2	43,5	43,5	43,5	43,5
Trongårdsskolen	58,8	53,1	55,9	55,9	55,9	55,9
Taarbæk Skole	15,0	14,2	15,0	15,0	15,0	15,0
Virum Skole	75,7	72,8	71,3	71,3	71,3	71,3
Heldagsskolen	27,6	25,9	30,8	30,8	30,8	30,8
Sorgenfriskolen	48,6	42,6	48,2	41,2	41,2	41,2
Ungdomsskolen	7,1	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3
I alt	725,7	700,2	712,1	710,4	712,1	714,3

Budgetrammen for aktivitetssområde Skoler og klubber stiger med 11,9 mio. kr. fra 2024 til 2025, og falder med 1,7 mio. kr. fra 2025 til 2026. Herefter ses en stigning på 1,7 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvorefter budgettet stiger med 2,2 mio. kr. fra 2027 til 2028.

Faldet fra regnskab 2023 til budget 2024 skyldes hovedsageligt et midlertidigt budgetløft i 2023, grundet overførsler fra 2021 til 2023, tillagt netto tillægsbevillinger kombineret med at regnskab 2023 udviste et samlet mindreforbrug.

Budgettet i 2025 stiger primært som følge af en engangsbudgettilførsel vedr. nødvendige budgetbehov på Sorgenfriskolen på 7,0 mio. kr. og et løft af de specialiserede områder, hvor aktivitetssområde Skoler og klubber får tilført 2,2 mio. kr. i 2025 og yderligere 1,2 mio. kr. i 2026 og frem (KMB 20.06.2024 pkt. 8). Samtidig har budgetbesparelserne fra 2023 større effekt i budget 2024 end i 2025 og overslagsårene (KMB 04.05.2023 pkt. 2).

De øvrige budgetændringer til budget 2025 vedrører hovedsageligt følgende:

- Budgettilførsel på 0,2 mio. kr. som følge af seneste demografertilpasning (KMB 20.06.2024 pkt. 5) samt fra foregående demografertilpasninger der har effekt i overslagsårene.
- Budgettilførsel på 2,4 mio. kr. som effektueres på baggrund af Trepartsaftalen indgået i december 2023.
- Budgettilførsel på 0,6 mio. kr. som følge af lov- og cirkulæreprogrammet.
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr., som følge af Budgetaftalen for 2024 (KMB 12.10.2023 pkt. 2 – Budget 2024-27).
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr., vedrørende ændring af skoledistrikter (KMB 31.08.2023 pkt. 18).

I overslagsårene 2026-2028 ses i mindre grad ændringer i det samlede budget på Skoler og klubber. Udviklingen i budgettet dækker dog over både budgettilførsler- og reduktioner, hvor særligt demografertilpasningen af området og tilførsel af midler som følge af Folkeskolereformen samt stigende trepartsmidler i 2026 medfører hhv. budgetreduktioner og -tilførsler 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 ca. 853.000 kr. I ressourcefordelingen til skolerne reguleres derudover med ca. 32.000 kr. pr. elev i klasser over 20 elever ("20+" - gennemsnitligt pr. skole) samt ca. 1.670 kr. pr. elev til undervisningsmaterialer mv.

For 2025 og overslagsår er niveauet for forventet klassesdannelse dannet på baggrund af befolkningsprognosen 2024 og den realiserede 3-årige indskrivningsfrekvens for årene 2022 til 2024 for hvert af skoledistrikterne. Med en klassekvotient på 24 elever pr. børnehaveklasse, forventes klasseantallet at være følgende i de kommende skoleår:

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Tabel 3.1 Forventet klassedannelse 2024/2025 – 2028/2029

Klasser	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
0. BH (6 år)	25	28	30	27	27
1. Klasse (7 år)	25	25	28	30	27
2. Klasse (8 år)	26	25	25	28	30
3. Klasse (9 år)	25	26	25	25	28
4. Klasse (10 år)	26	25	26	25	25
5. Klasse (11 år)	26	26	25	26	25
6. Klasse (12 år)	27	26	26	25	26
7. Klasse (13 år)	24	26	25	25	24
8. Klasse (14 år)	26	24	26	25	25
9. Klasse (15 år)	27	26	24	26	25
I alt	257	257	260	262	262

I alt forventes det, at der i skoleåret 2025/2026 dannes 28 børnehaveklasser. Alle andre klasser viderereføres alt andet lige i det følgende skoleår - bortset fra 6. klassen på Taarbæk Skole. I skoleåret 2025/2026 og frem er der budgetteret med to 10. klasser. Skoleprognosen danner baggrund for budgettet til skolerne, men den endelige klassedannelse for skoleåret 2025/2026 kendes først efter, at der er sket indskrivning til skolerne i efteråret 2024 og forelæggelse af klassedannelsessagen for Skoleudvalget primo 2025. Sker der eventuel ændring i forventet antal dannede børnehaveklasser i 2025/2026 vil det indgå i sag om demografiregulering af budgettet, som forelægges Økonomiudvalget forventeligt i maj 2025.

Tabel 3.2 Antal elever fordelt på klassetrin 2024/2025 – 2028/2029

Klassetrin - Elever	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Indskoling (6 - 9 år)	2.140	2.189	2.237	2.204	2.183
Mellemskole (10 -12 år)	1.726	1.687	1.611	1.557	1.566
Udskoling (13 - 15 år)	1.697	1.612	1.579	1.546	1.529
I alt	5.563	5.488	5.427	5.307	5.278

Det samlede antal af elever på skolerne forventes at falde i takt med befolkningsudviklingen, hvor med antallet af elever skønnes at falde med 285 elever fra 2024/2025 til 2028/2029.

SFO

Budgettet til SFO reguleres i forhold til det faktiske antal indmeldte børn pr. 5. september 2023 samt det forventede antal indmeldte børn, jf. befolkningsprognosen. Der reguleres med et beløb pr. barn på 22.102 kr. til lønsum og pædagogiske materialer, et beløb pr. barn på 8.446 kr. til søskendetilskud og friplads samt forældreindbetaling på 2.414 kr. pr. barn pr. måned (11 måneder).

Tabel 3.3 Forventet antal børn i SFO 2024/2025 - 2028/2029

SFO - Børn	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029
Befolkning 6-9 år	2.621	2.559	2.585	2.589	2.572
SFO Indskrivnings Pct.	85,0%	85,0%	85,0%	85,0%	85,0%
SFO Indskrivning i alt	2.228	2.175	2.197	2.201	2.186

Med udgangspunkt i befolkningsudviklingen og indskrivningsprocenten i SFO 2024-2025 på 85,0 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 2024 betaler kommunen 45.949 kr. pr. privatskoleelev, 41.616 kr. pr. efterskoleelev og 8.707 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 2024/2025 afregnes medio 2025. Tallene for skoleårene 2024/25-2028/29 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på ca. 12,9 pct. af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2023).

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 2024/2025 afregnes medio 2025. Tallene for årene 2024/2025-2028/29 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for privat SFO på 11,3 pct. af børn i aldersgruppen 6-9 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2023).

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 2024/2025 afregnes medio 2025. Tallene for årene 2024/25-2028/29 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på ca. 13,1 pct. af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2023).

Klubber

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

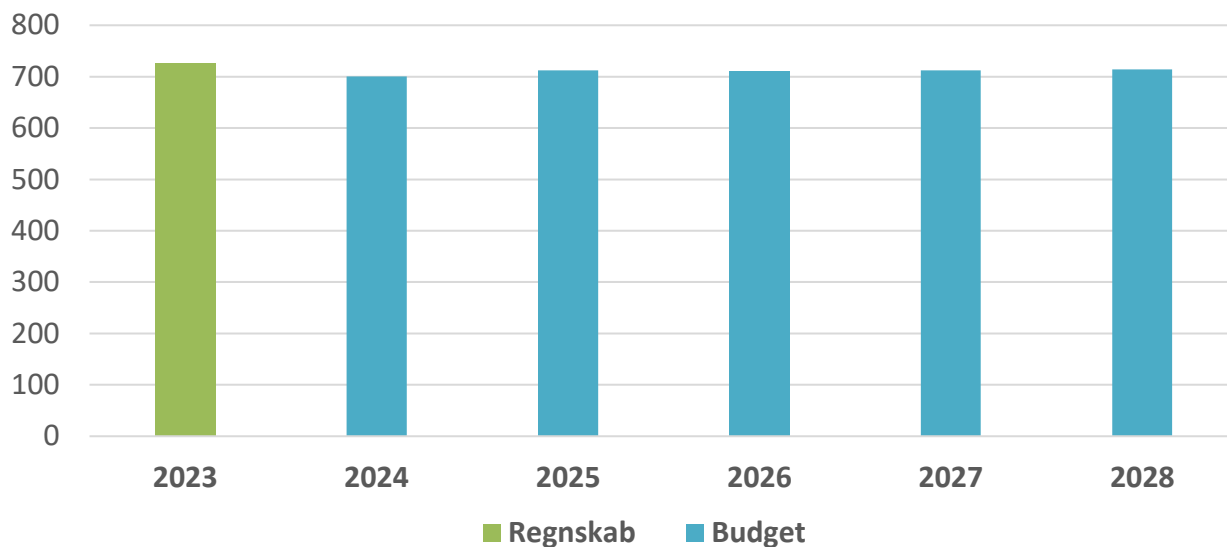
1. Grundtilskuddet knytter sig til driften af de bygningsmæssige rammer for klubtilbuddene (primært rengøring). Fra 2021 er bygningsdrift overført til Økonomiudvalget.
2. Det aktivitetsbestemte tilskud tager udgangspunkt i et enhedsbeløb pr. barn/ung og dækker klubbernes aktivitetsrelaterede udgifter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

Derudover er der afsat en budgetramme på 1,4 mio. kr., som tildeles klubber med særlige sociale, integrationsmæssige og pædagogiske udfordringer samt en ramme på ca. 0,7 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 2024 var pladsprisen netto 2.939 kr. pr. år for en fritidsklubplads, netto 4.604 kr. pr. år for en juniorklubplads og netto 4.871 kr. pr. år for en ungdomsklubplads.

4. Nøgletalsudvikling

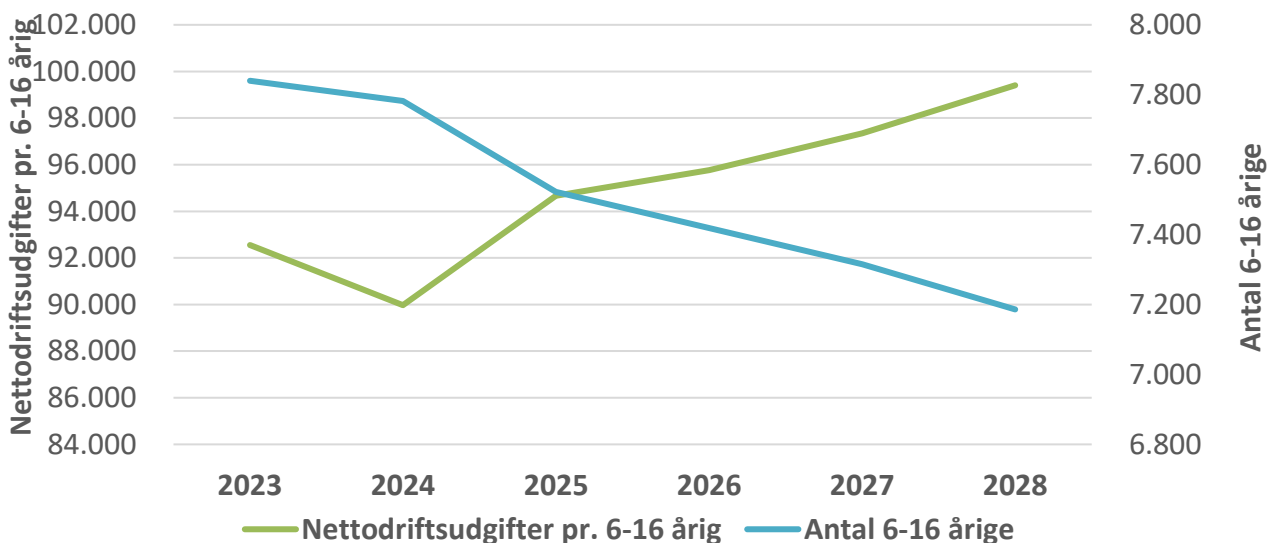
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Skoler og Klubber (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Fra 2024 til 2025 stiger budgettet med 12,0 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 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Antallet af 6-16-årige forventes at falde igennem hele budgetperioden med ca. 4,0 pct. i perioden 2023-25. Der forventes således 318 færre 6-16-årige børn i 2025 end i 2023. Fra 2025 til 2028 forventes et fald i antal 6-16-årige på 336 børn. Nettodriftsudgiften pr. 6-16-årig stiger med 8.579 kr. fra 2024 til 2028, svarende til en stigning på 9,5 pct. Stigningen i nettodriftsudgiften fra 2024 til 2028 skal ses i lyset af budgetløftet på specialundervisningsområdet og tildelingen af trepartsmidler til lønstigninger til særlige grupper - kombineret med et forventet fald i målgruppen.

Udsatte Børn

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Udsatte Børn Myndighed (0-14årige)

- Budgettet på myndighed er afsat 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.
- Familiecentret er kommunens eget tilbud, som leverer forebyggende indsatser til børn.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	67,8	57,6	66,6	67,0	67,5	67,5
Forebyggende foranstaltninger	30,8	25,9	29,7	27,2	27,7	27,7
Plejefamilier	13,3	12,4	12,9	12,8	12,8	12,8
Opholdssteder m.v.	4,2	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4
Døgninstitutioner	19,2	15,9	20,6	23,5	23,5	23,5
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udførende myndighed	17,8	15,2	18,8	18,9	18,9	18,9
Indgang Børn	4,4	3,7	5,8	5,8	5,8	5,8
Familiecentret	13,4	11,5	13,0	13,1	13,1	13,1
I alt	85,5	72,8	85,3	85,9	86,3	86,3

Budgettet stiger med samlet 12,5 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvorefter budgettet er relativt stabilt.

Budgettet på Udsatte børn myndighed (0-14årige) stiger med 9,0 mio. kr. fra 2024 til 2025, mens budgettet på Udførende myndighed stiger med samlet 3,6 mio. kr. Stigningen i budget kan primært henføres til større budgettildelinger som følge af det stigende pres på de specialiserede socialområder, som afspejles i regnskabsresultatet på 85,5 mio. kr. i 2023. Budgettet er herefter blevet løftet dels i 2024 og igen i 2025 jf. nedenstående.

De væsentligste budgetændringer fra budget 2024 til 2025 er følgende:

Udsatte børn myndighed (0-14årige):

- Budgettilførsel på 3,3 mio. kr. fra KMB sag 20/06 2024 pkt. 8 - budgetregulering vedr. udgiftsudviklingen på specialområdet.
- Budgettilførsel på 2,8 mio. kr. fra KMB sag 04/04 2024 pkt. 3 – regnskab 2023.
- Budgettilførsel på samlet 1,6 mio. kr. jf. Lov og Cirkulæreprogrammet.
- Budgettilførsel på 0,7 mio. kr., som følge af Headspace er flyttet fra aktivitetsområde Ungeindsats til Udsatte børn.
- Budgettilførsel på samlet 0,6 mio. kr. jf. takststigninger som følge af trepartsaftalen jf. KMB 29/08 2024 pkt. 5.

Udførende myndighed:

- Budgettilførsel på 2,1 mio. kr. til Indgang Børn. KMB sag 04/04 2024 pkt. 3 – regnskab 2023.
- Budgettilførsel på samlet 1,2 mio. kr. til Familiecentret, som følge af en række sager, herunder KMB 06/06 2024 pkt. 3, og KMB 04/04 2024 pkt. 3 – regnskabssagen.
- Budgettilførsel på 0,3 mio. kr. til Familiecentret jf. trepartsmidlerne. KMB 29/08 2024 pkt. 5

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.

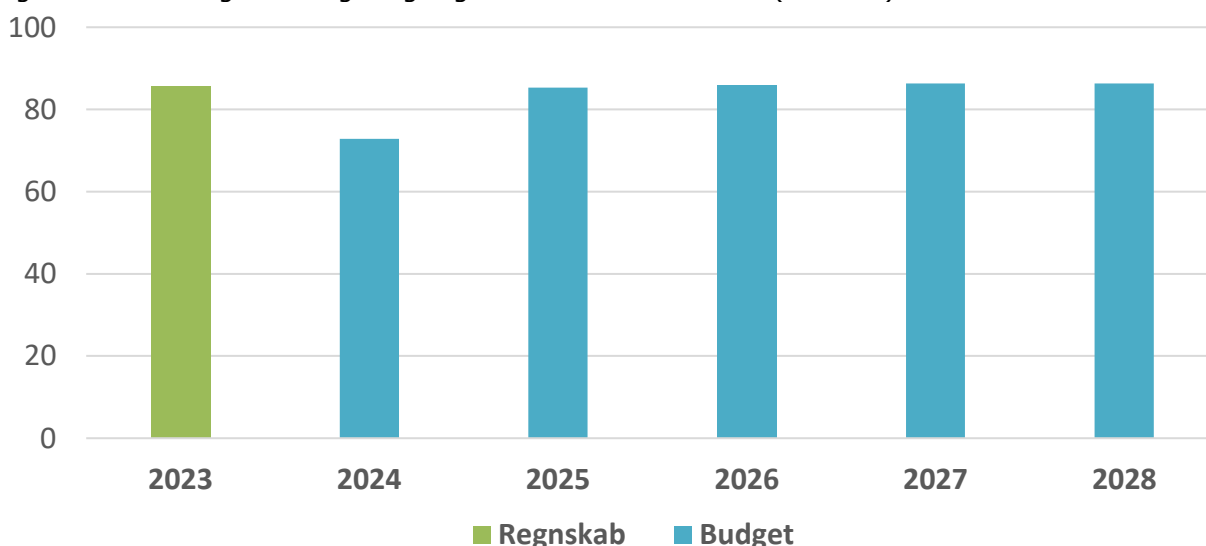
Tabel 3.1. Budgetforudsætninger med antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2025:

Funktionsområde 2025p/l	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr.	Budget 1.000 kr.
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025
Forebyggende foranstaltninger	177	167	29.663
Plejefamilier	40	324	12.866
Opholdssteder m.v.	6	555	3.445
Døgninstitutioner	11	1.916	20.581
Afgørelser om ungdomskriminalitet	1	0	0

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2025 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

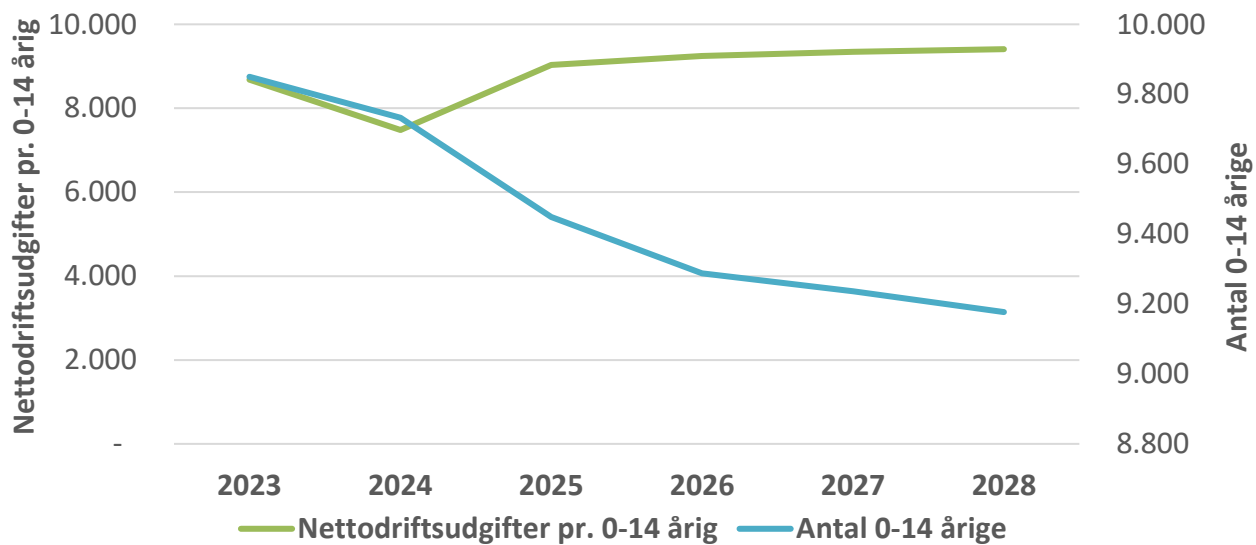
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Udsatte Børn (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Der ses et budget på 72,8 mio. kr. i 2024, som stiger til 85,3 mio. kr. i 2025 og som er stort set uændret frem mod 2028.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Der forventes et fald i antal 0-14-årige i hele perioden. Nettodriftsudgifter pr. 0-14-årige stiger fra 2024 til 2026, hvorefter de ligger nogenlunde stabilt.

Dagtilbudsudvalget

Dagtilbud

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Fællesudgifter og puljer

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

B. Dagtilbud

- Specialpædagogisk indsats. Omfatter støttepædagoger og støttetimer i institutioner samt køb af dagtilbudspladser efter Barnets lov § 83 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Fællesudgifter og puljer	15,5	56,4	31,5	33,4	33,4	33,3
Centrale lønudgifter	14,0	14,8	5,4	5,5	4,8	4,8
Fællespuljer dagtilbud	1,4	41,6	26,0	27,9	28,6	28,5
Dagtilbud	331,3	293,9	321,6	321,4	321,4	321,4
Specialpædagogisk indsats	4,7	4,3	17,5	17,7	17,7	17,7
Daginstitutioner	326,6	289,6	304,1	303,6	303,6	303,6
Demografi og tilknyttede poster	-40,3	-57,6	-61,1	-63,0	-61,1	-57,7
Dagpleje	10,3	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Tilskud til privatinstitutioner	17,3	17,1	17,2	17,3	17,3	17,3
Demografipuljen	9,8	-3,8	-12,0	-13,8	-11,9	-7,2
Forældrebetaling og Fripladstilskud	-77,7	-80,3	-75,7	-75,8	-75,9	-77,1
Sundhedsplejen	12,1	11,5	11,3	11,1	10,9	10,7
I alt	318,6	304,2	303,3	302,9	304,5	307,7

Udsvingene mellem årene i perioden 2025-2028 skyldes hovedsageligt den løbende demografitilpasning, der foretages på baggrund af kommunens befolkningsprognose. Et faldende børnetal er ligeledes den primære forklaring på faldet fra det samlede regnskab 2023 på 318,6 mio. kr. til det samlede budget 2024 på 304,2 mio.kr.

Der ses et mindre fald i dagtilbudsområdets samlede budget fra 2024 til 2026 på 1,3 mio.kr., hovedsageligt som følge af faldende børnetal. Herudover er der modsatrettede bevægelser i form af midler fra trepartsaftalen vedr. lønstigninger til særlige grupper, øget budget til den specialpædagogiske indsats og fra Lov- og cirkulæreprogrammet (Bedre mulighed for udsat skolestart). Fra 2026 stiger det samlede budget igen som følge af den demografiske udvikling.

De største bevægelser fra 2024 til 2025 vedrører et netto fald på 3,5 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 (-8,6 mio. kr.). Modsatrettet stiger budgettet 3,3 mio. kr. vedr. udmøntning af 'Puljen til bedre normering i daginstitutionerne' via demografipuljen og 1,8 mio. kr. til finansiering af 'Bedre mulighed for udsat skolestart' (Lov- og cirkulæreprogrammet).

I overslagsårene 2026-2028 stiger det samlede budget op til 307,7 mio. kr. i 2028 primært som følge af et øget pladsbehov, hvilket ses i en stigning under demografipuljen fra -13,8 mio. kr. i 2026 til -7,2 mio. kr. i 2028.

'Fællesudgifter og puljer' udgør 31,5 mio.kr. i 2025 og anvendes til formål på tværs af institutionsområdet, såsom vikarer ved barsel og langtidssygdom, sprogundervisning (tosprogede), buskørsel til udflytterbørnehave, uddannelses- og udviklingsmidler. Posten falder netto med 24,9 mio. kr. fra 2024 til 2025, som følge af at 'Puljen til bedre normering i daginstitutionerne' (19,9 mio. kr.) er udmøntet til daginstitutionerne, og at budgettet til støttepædagoger (10,1 mio. kr.) teknisk er flyttet til Specialpædagogisk indsats. Modsat er budgettet tilført 3,4 mio. kr. i 2025 vedr. treparts midler til udmøntning af lønloft til udvalgte grupper og 1,3 mio. kr. er teknisk omplaceret til finansiering af besparelsen vedr. fællespasning i institutionerne (Budgetaftale 2023).

Støttepædagoger og støttetimer i institutioner samt køb af dagtilbudspladser efter Barnets lov § 83 er i 2025 samlet under 'Specialpædagogisk indsats' for at forbedre områdets økonomistyring. Denne post stiger fra 2024 til 2025 som følge af at budgettet til støttepædagoger (10,1 mio. kr.) er flyttet. Herudover har Kommunalbestyrelsen på mødet den 20.06.2024 Sag 8 'Budgetregulering - udgiftsudvikling på det specialiserede børne- og voksenområde' løftet området 2,7 mio. kr.

Fra 2024 og frem har Lyngby-Taarbæk Kommune modtaget 14,7 mio. kr. (2023 p/l) via bloktilskuddet til bedre normering i daginstitutionerne. Inklusiv øget forældrebetaling er der i løbet af 2024 indarbejdet 19,9 mio. kr. i 2025 p/l i daginstitutionernes budgetter, hvilket forklarer stigningen under Daginstitutioner fra 2024 til 2025. Modsat falder Fællespuljer dagtilbud tilsvarende – jf. ovenstående.

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. Specialpædagogiske indsats, centrale lønudgifter og fællespuljer.

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 2025 2 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

Dagtilbudsområdet budgetramme reguleres med det børnetalsafhængige tilskud efter ressourcetil-delingsmodellen, jf. ovenfor, fratrukket forældrebetalingens andelen. Ved demografireguleringen for budget 2025-28 er pladsprisen 137.050 kr. for en vuggestueplads og 68.525 kr. for en børnehaveplads.

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 befolkningsprognosen forventer, at der skal nedlægges pladser.

Tabel 3.1 Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

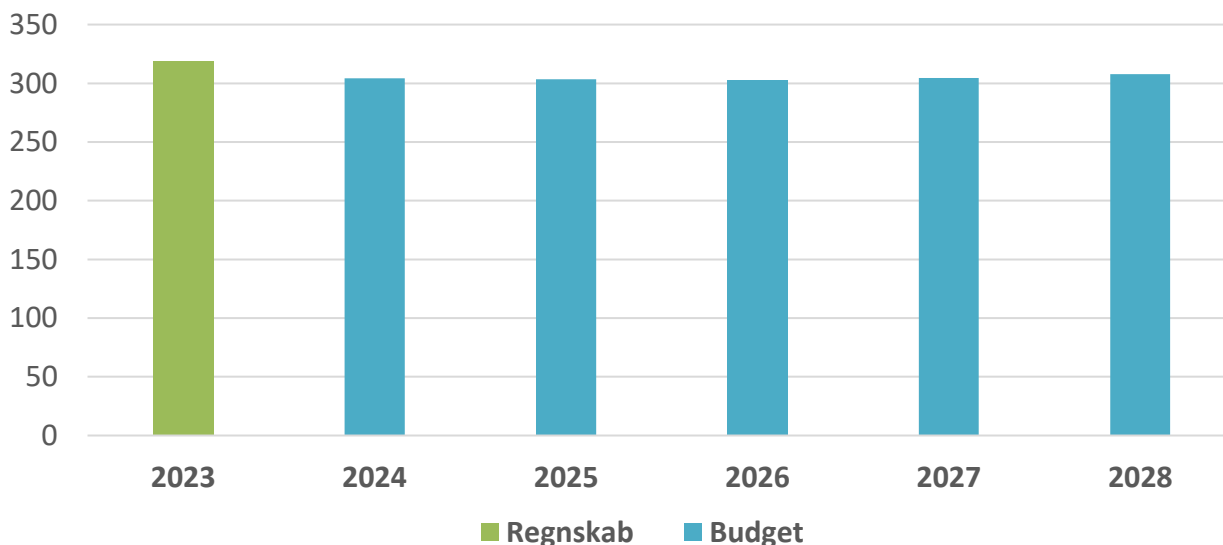
Antal pladser	B24	B25	B026	B027	B028
Dagpleje	72	72	72	72	72
Vuggestue	956	880	903	968	1.025
Børnehave	1.735	1.660	1.585	1.484	1.432
Privat pasning	62	53	53	53	53

Sundhedsplejen

Sundhedsplejens budget reduceres med 0,1 mio. i 2025, med 0,2 mio. kr. i 2026 og 0,1 mio. kr. i 2027 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 jf. budgetaftalen for 2024-2027.

4. Nøgletalsudvikling

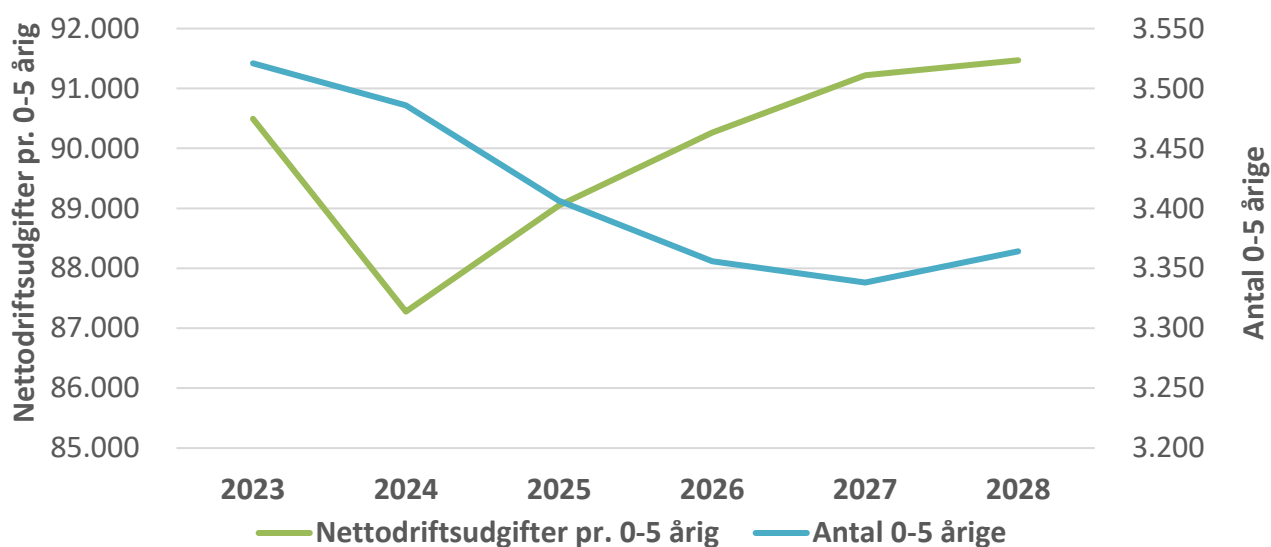
-Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Dagtilbud (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Budgetrammen falder fra 2024 til 2026, som følge af faldende børnetal. Fra 2026 stiger budgetrammen en smule 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 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Antallet af 0-5-årige forventes at falde med 148 børn fra 2024 til 3.338 børn i 2027 herefter stiger antallet til 3.364 børn i 2028. Nettodriftsudgifter pr. 0-5-årige stiger dermed fra 2024 til 2028, som følge af et faldende børnetal og udmøntning af trepartsmidler til forbedring af løn til pædagoger.

Tabel 4.1 De gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. plads

Kr. i 2025 p/l	B22	B23	B24	B25
Dagpleje	187.864	172.396	177.607	183.212
Vuggestuer	178.313	178.507	185.624	190.587
Børnehaver	103.312	103.956	105.416	110.067

Bruttodriftsudgifter pr. plads i 2025 er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud. Budget 2022 til 2024 er justeret for den kommunale pris- og lønudvikling.

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

Kr. i 2025 p/l	B22	B23	B24	B25
Dagpleje	143.246	129.284	133.211	137.397
Vuggestuer	133.853	133.902	139.220	142.957
Børnehaver	77.484	77.982	79.088	82.567

Nettodriftsudgifter pr. plads i 2025 er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud.

Tabel 4.3 Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudsområdet

Kr. i løbende p/l	B22	B23	B24	B25
Dagpleje	3.645	3.610	3.870	4.165
Vuggestuer	3.645	3.735	4.045	4.330
Børnehaver	2.110	2.175	2.295	2.500

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 såkaldt 'Udførende myndighed', som skal styrke den indledende indsats, og sikre mere sammenhæng i borgerforløbene.

D. Udfører:

- Kommunens egne tilbud Melagervej, Rævehøjparken og Gl. Vartov er botilbud til kommunes udsatte unge. Torvehuset tilbyder misbrugsbehandling, mens Tandplejen er kommunens tilbud om tandpleje til børn og unge samt tandpleje på plejehjem.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	156,1	149,2	161,0	160,9	160,7	160,7
Forebyggende indsats (15-17år)	14,4	11,5	12,3	12,3	12,3	12,3
Plejefamilier (15-17år)	4,8	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
Opholdssteder mv. (15-17år)	20,4	19,1	17,6	17,6	17,6	17,6
Døgninstitutioner (15-17år)	9,7	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1,3	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Pleje og omsorg (18-29år)	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Forebyggende indsats (18-29år)	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Herberger og kvindekrisecentre	0,9	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Botilbud (18-29år)	73,5	71,2	83,9	84,8	85,0	85,0
Dagtilbud (18-29år)	12,3	11,8	11,8	11,8	11,8	11,8
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Misbrugsbehandling	13,0	12,2	12,0	11,0	10,6	10,6
Ungdomsuddannelser mv.	13,5	19,4	16,7	16,7	16,7	16,7
Uddannelses- og erhvervsvejledning	6,9	6,8	8,1	8,2	8,2	8,2
Forberedende Grunduddannelse	4,1	6,0	4,8	4,8	4,8	4,8
Ungdomsudd. - unge med særlige behov	2,5	6,5	3,8	3,8	3,8	3,8
Udførende myndighed	14,1	14,0	15,2	15,3	15,3	15,3
Indgang	3,5	2,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Ungekontakten	10,6	11,1	11,2	11,3	11,3	11,3
Udfører	42,0	45,3	42,0	42,4	42,1	41,9
Unge botilbud (SEL § 107)	9,4	12,8	10,5	10,6	10,6	10,6
Torvehuset	7,6	8,2	6,2	6,2	6,2	6,2
Tandplejen	25,0	24,3	25,3	25,6	25,3	25,1
I alt	225,8	227,8	234,8	235,3	234,7	234,5

Der ses en stigning i budgettet fra 2024 til 2025 på 7,0 mio. kr., hvorefter budgettet ligger nogenlunde stabilt. Stigningen i budgettet kan primært henføres til det budgetløft på 9,6 mio. kr., der er indarbejdet på baggrund af den forventede udgiftsstigning på området.

Ungeindsats myndighed (15-29årige) stiger samlet 11,8 mio. kr. fra 2024 til 2025:

- Budgettilførsel på samlet 9,6 mio. kr. fra KMB sag 20/06 2024 pkt. 8. - budgetregulering vedr. udgiftsudviklingen på specialområdet.
- Budgettilførsel på samlet 2,8 mio. kr. som følge af midtvejsregulering, trepartsmidler og Lov og Cirkulæreprogrammet jf. trepartsmidlerne KMB 29/08 2024 pkt. 5.
- Budgettilførsel på samlet 0,8 mio. kr. fra KMB sag 20/06 pkt. 3. - 1. budgetopfølgning 2024.
- Budgetreduktion på samlet 1,4 mio. kr. fra KMB sag 20/06 2024 pkt. 3. - 1. budgetopfølgning 2024.

Ungdomsuddannelser mv. falder med 2,7 mio. kr.:

- Budgetreduktion på 2,7 mio. kr., som følge af omplacering af Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) fra service til overførsler mv. for at sikre en mere korrekt budgettering af STU-udgifterne (3. budgetopfølgning 2023). Udgifter til STU konteres på ikke-serviceområdet, når STU-bevillingen er hjulmet i LAB-loven og konteres på serviceområdet, når STU-bevillingen er er hjulmet i STU-loven.

Udførende myndighed stiger samlet 1,2 mio. kr.:

- Budgettilførsel på 1,0 mio. kr. fra KMB sag 20/06 pkt. 3. - 1. budgetopfølgning 2024.
- Budgettilførsel på samlet 0,2 mio. kr., jf. trepartsmidlerne KMB 29/08 2024 pkt. 5.

Udfører falder samlet med 3,3 mio. kr.:

- Budgettilførsel på samlet 1,0 mio. kr., som følge af L&C programmet 2023 pkt. 23.
- Budgettilførsel på samlet 0,2 mio. kr. jf. trepartsmidlerne.
- Budgetreduktion på 2,4 mio. kr. fra KMB sag 12/10 2023 pkt. 4. - 2. behandling budget 2024-2027.
- Budgetreduktion på 1,7 mio. kr. fra KMB sag 22/06 2023 pkt. 4. - Budget 2024-2027
- Budgetreduktion på 0,4 mio. kr. fra KMB sag 29/02 2024 pkt. 13. - overførsel af budget mellem udlejningsejendomme og kommunale ejendomme.

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 2025 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 2025:

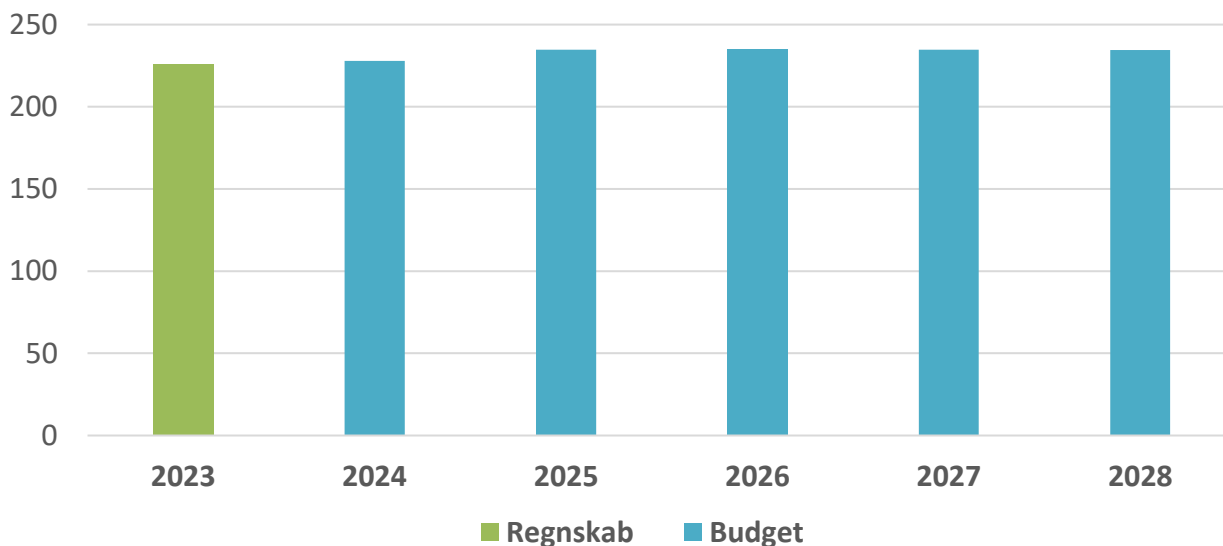
Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr. i 2025p/l	Budget 1.000 kr. i 2025p/l
Ungeindsats - myndighed (15-29årige)	B2025	B2025	B2025
Forebyggende indsats (15-17år)	110	112	12.253
Plejefamilier (15-17år)	17	271	4.659
Opholdssteder mv. (15-17år)	29	610	17.629
Døgninstitutioner (15-17år)	6	1.819	10.385
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	2	496	1.058
Pleje og omsorg (18-29år)	13	177	2.252
Forbyggende indsats (18-29år)	28	117	3.215
Herberger og kvindekrisecentre	2	916	1.656
Botilbud (18-29år)	69	1.223	83.895
Dagtilbud (18-29år)	42	282	11.758
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	11	19	207
Misbrugsbehandling	304	39	12.007

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2025 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.

4. Nøgletalsudvikling

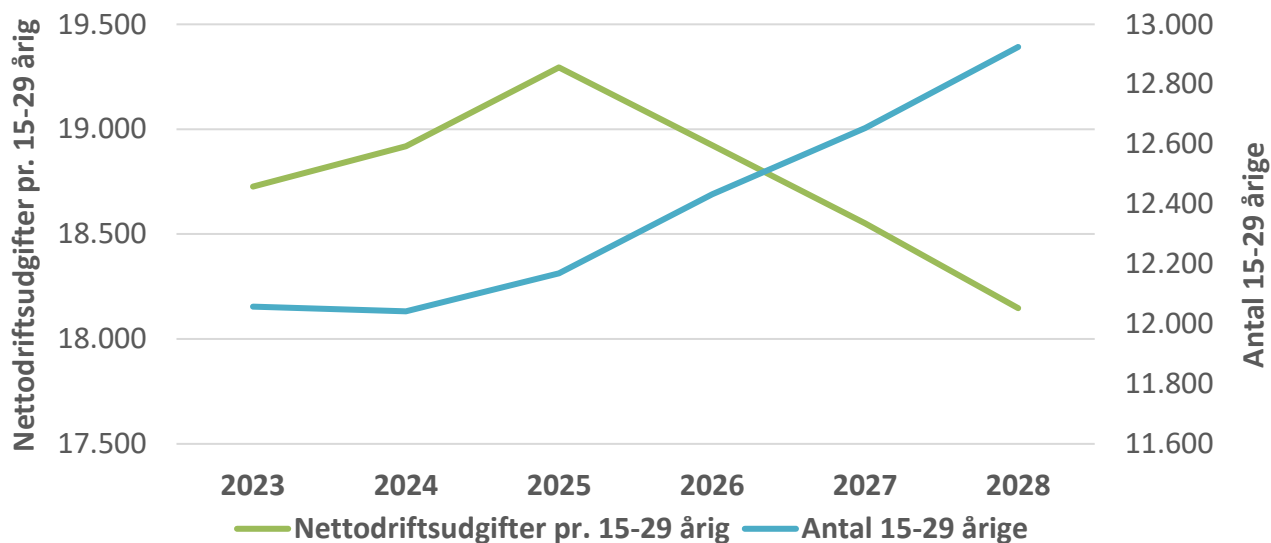
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ungeindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Der ses en Budgettilførsel på 7,0 mio. kr. fra budget 2024 til 2025. Stigningen i budgettet fra 2024 til 2025 kan hovedsageligt henføres til budgettilførslen på området på 9,6 mio. kr.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Nettodriftsudgifterne pr. borger i aldersgruppen 15-29 år stiger fra 2024 til 2025, men falder hovedsageligt i hele perioden, hvilket skyldes at budgettet får tilført 7,0 mio. kr., og der samtidigt forventes en stigning i antallet af 15-29-årige.

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:

- Kommunens eget Sundhedscenter leverer forebyggelsestilbud, regional sundhedsklynge og pulje til sundhedsstrategien samt telemedicinsk indsats.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Socialindsats myndighed (+30årige)	242,5	231,9	246,7	248,3	248,5	248,5
Voksenspecialundervisning	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Pleje og omsorg	15,7	16,3	0,5	0,5	0,5	0,5
Forebyggende indsats	24,2	19,8	25,2	25,2	25,2	25,2
Herberger og kvindekrisecentre	3,7	3,9	3,9	4,0	4,0	4,0
Botilbud	157,7	156,8	179,7	181,3	181,5	181,5
Dagtilbud	34,6	28,8	31,1	31,1	31,1	31,1
Kontaktpers. og ledsagerordning	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Statusattester, tolke- og advokatbistand	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Udførende myndighed	39,0	30,3	40,3	40,7	40,7	40,7
§ 85 Tilbud	11,7	11,9	12,4	12,6	12,6	12,6
Udvidede handlemuligheder	9,1	7,7	10,4	10,4	10,4	10,4
Akuttilbud	5,2	5,0	5,2	5,3	5,3	5,3
Indgange	1,8	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Fælles	11,1	3,9	10,5	10,5	10,5	10,5
Udfører	-8,1	-6,6	-10,1	-10,2	-10,2	-10,2
Chr. X	-6,3	-5,0	-7,4	-7,4	-7,4	-7,4
Magnetens boenheder	-2,1	-4,0	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Kvindehuset i Lyngby	-0,4	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Slotsvænget	-3,3	-4,6	-5,8	-5,9	-5,9	-5,9
Flyvteam	0,4	0,0	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)	-0,9	2,8	2,9	2,9	2,9	2,9
Paradiset	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Stadscaféen	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klub Magnet (SEL § 104)	2,4	2,7	2,5	2,5	2,5	2,5
Forebyggende sundhedsindsats	6,4	7,0	1,9	1,9	1,9	1,9
Sundhedscentret - Forebyggende indsats	6,4	7,0	1,9	1,9	1,9	1,9
I alt	279,8	262,7	278,8	280,7	280,9	280,9

Af tabellen ovenfor fremgår det, at budgetrammen på Voksen- og Socialindsats stiger med 16,1 mio. kr. fra 2024 til 2025, og yderligere 1,9 mio. kr. fra 2025 til 2026 hvorefter budgettet stort set er stabilt frem mod 2028.

Stigningen i budgettet fra 2024 til 2025 kan primært henføres til dels et budgetløft på Socialindsats myndighed (+30årige) 5,7 mio. kr. og dels en budgettilførsel på 8,7 mio. kr. fra aktivitetssområdet Ældre som følge af nye arbejdsgange vedr. borgere med plejehov og funktionsnedsættelser. Her-til kommer en teknisk budgettilførsel på Udførende myndighed på 6,2 mio. kr. til udligning af en budgetreguleringspost vedr. takstindtægter (KMB 13-11-2023 pkt. 22 og 1. Budgetopfølgning 2024).

De væsentligste budgetændringer til budget 2025 er følgende:

- Budgettilførsel på 8,7 mio. kr. på Myndighed +30årige som følge af nye arbejdsgange vedr. borgere med plejehov og funktionsnedsættelser, hvor der er flyttet budget fra aktivitetssområdet Ældre til Voksen- og socialindsats (KMB 13-11-2023 pkt. 22 og 1. Budgetopfølgning 2024).
- Budgettilførsel på 6,2 mio. kr. på Udførende myndighed som følge af teknisk udligning af budgetreguleringspost vedr. takstindtægter.
- Budgettilførsel på 5,7 mio. kr. på Myndighed +30årige til forventet udgiftsstigning på det specialiserede børne- og voksenområde (KMB 20-06-2024 pkt. 8).
- Budgettilførsel på 2,0 mio. kr. på Myndighed +30årige til takststigninger jf. Trepartsaftalen 2024 (KMB 29-08-2024 pkt. 5).
- Budgetforøgelse på 1,7 mio. kr. på Udfører som følge af udfasning af overført merforbrug for tidligere år.
- Budgettilførsel på i alt 1,3 mio. kr. på Udførende myndighed (Udvidede handlemuligheder), som følge af en teknisk korrektion til budgetløftet på specialområdet fra budgetaftale 2024 (KMB 04-04-2024 pkt. 3).
- Budgettilførsel på samlet 0,9 mio. kr. på Myndighed +30årige som følge af Lov- og Cirkulæreprogrammet 2025.
- Budgettilførsel på 0,5 mio. kr. på Udførende myndighed vedr. løn som følge af Trepartsaftalen 2024 (KMB 29-08-2024 pkt. 5).
- Budgetreduktion på 5,1 mio. kr. på Sundhedscentret som følge af teknisk flytning af opgaver til aktivitetssområdet Sundhed, jf 1. budgetopfølgning (KMB 20-06-2024 pkt. 3).
- Budgetreduktion på 4,8 mio. kr. som følge af teknisk pris- og lønregulering af de takstfinansierede udfører institutioners indtægtsbudgetter.
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. på Myndighed +30årige som følge af yderligere effekt af besparelsesforslag fra Budgetaftale 2024 (KMB 12-10-2023 pkt. 3).
- Budgetreduktion på 0,2 mio. kr. på Myndighed +30årige som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet 2024 Pkt. 62 (opgavebortfald af vedr. særlige pladser i psykiatrien).
- Budgetreduktion på 0,1 mio. kr. på Udfører vedr. løn og indtægter som følge af Trepartsaftalen 2024 (KMB 29-08-2024 pkt. 5).

Stigningen i budgettet i overslagsårene skyldes primært en stigende profil på budgettilførslen vedr. takststigninger på Myndighed +30årige jf. Trepartsaftalen 2024 samt budgettilførslen til Udførende myndighed og Udfører vedr. løn som følge af Trepartsaftalen 2024 (KMB 29-08-2024 pkt. 5).

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 243,8 mio. kr. i 2025. 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 2025. 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*	455	7	3.030
Pleje og omsorg	1	422	526
Forebyggende indsats	81	309	25.179
Herberger og kvindekrisecentre	18	211	3.877
Botilbud	157	1.148	179.725
Dagtilbud	134	233	31.077
Kontaktpers. og ledsagerordning	104	29	3.015
Statusattester, tolke- og advokatbistand*	214	1	274

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2025 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 Statusattester, tolke- og advokatbistand er opgjort i unikke cpr-numre.

Udførende myndighed

Den samlede budgetramme for Udførende myndighed udgør 39,8 mio. kr. i 2025. 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.

Derudover består området af overhead på knap 8,0 mio. kr. som opgøres ifm. takstberegningen ultimo året for områdets sociale dag- og botilbud under udførerdelen.

Udfører

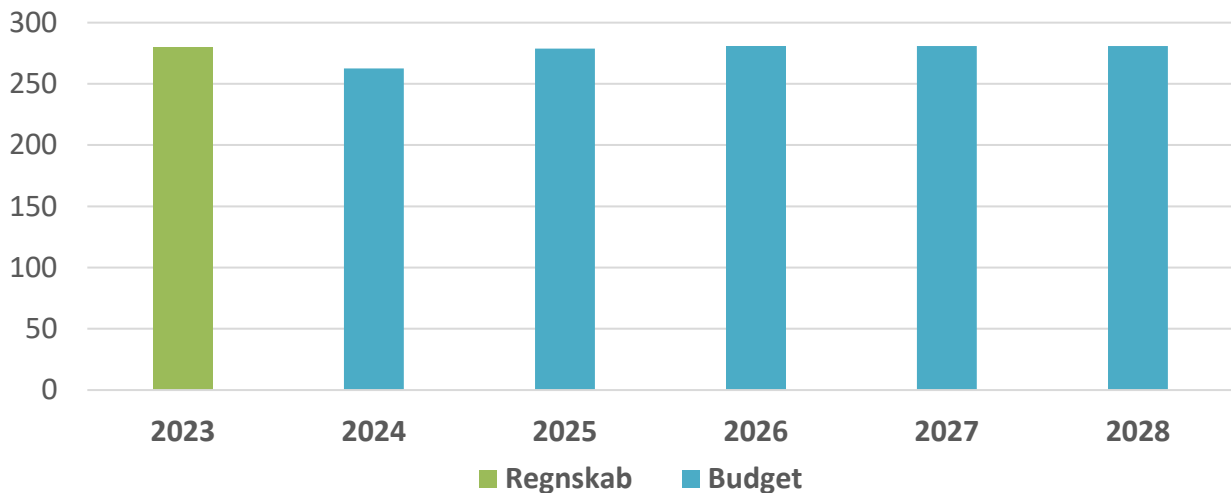
Den samlede budgetramme for Udfører udgør -10,0 mio. kr. i 2025.

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. Taksterne beregnes på baggrund af endeligt vedtaget budget ultimo året

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.

4. Nøgletalsudvikling

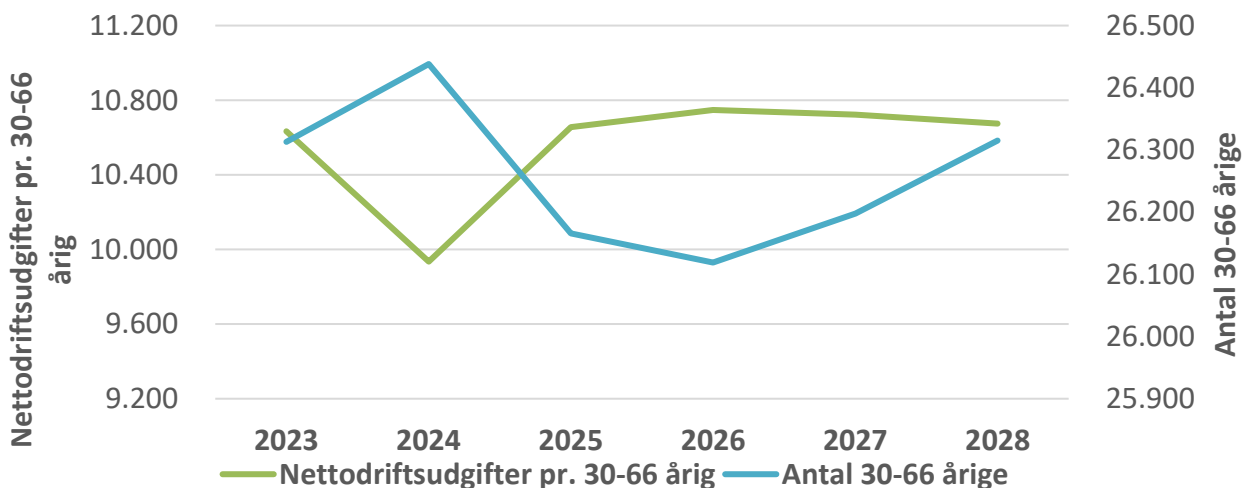
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Voksen- og Socialindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Der ses en stigning i budget på 16,1 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvorefter budgettet stiger yderligere med 1,9 mio. kr. i fra 2025 og yderligere 0,2 mio. kr. i 2026 og frem. Budgettilførslen skyldes flere bevægelser, herunder blandt andet Budgettilførsel på 8,8 mio. kr. som følge af nye arbejdsgange vedr. borgere med plejebehov og funktionsnedsættelser, hvor der er flyttet budget fra aktivitetssområdet Ældre til Voksen- og socialindsats (KMB 13-11-2023 pkt. 22 og 1. Budgetopfølgning 2024). Der henvises til afsnit ovenfor, hvor budgetændringerne er beskrevet.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser.

De budgetterede nettodriftsudgifter pr. borger i aldersgruppen 30-66 år er stigende fra 2024 til 2026, hvorefter der ses et svagt fald frem mod 2028. Udviklingen i perioden skyldes dels Budgettilførsler, hvormed de budgetterede nettodriftsudgifter stiger, men samtidig stiger antallet af 30-66-årige i perioden med 676 personer fra 2025 til 2028, hvilket isoleret set medfører at udgiften pr. borger i målgruppen falder. Nettodriftsudgiften pr. 30-66-årig er på 10.655 kr. i 2025 - stigende til 10.675 kr. i 2028.

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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Sundhedsudgifter mv.	1,5	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Administration af begravelsesudgifter	1,5	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0,5	1,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Naturforvaltningsprojekter	0,3	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Løn vedr. løntilskud i kommunen	0,3	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Sekretariat og forvaltning	7,0	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Udgifter til myndighedsudøvelse	4,8	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Integrationsteamet	2,1	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
I alt	9,0	9,3	8,3	8,3	8,3	8,3

Budgetrammen reduceres med 1,0 mio. kr. fra 2024 til 2025. Budgetreduktion kan primært henføres til omplacering af budgettet til Naturforvaltningsprojekter (det nedlagte Brede Park) til 'Administration', ifm. medfinansiering af 2. delaftale på beskæftigelsesområdet (Arne-pension).

Budgetrammen til Sundhedsudgifter mv., Arbejdsmarkedsforanstaltninger og Sekretariat og forvaltning er uændrede.

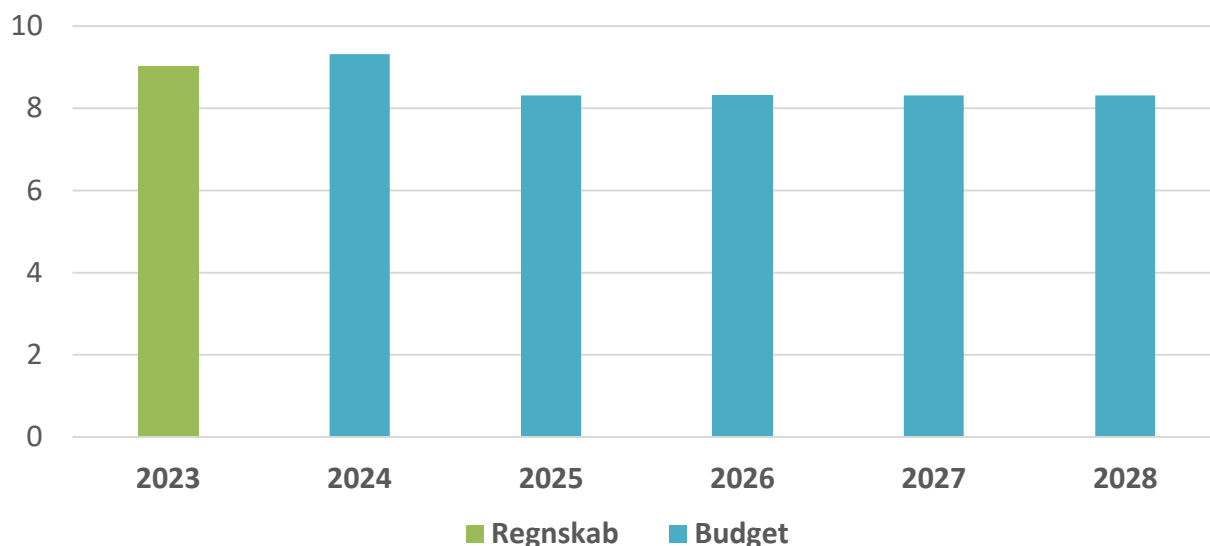
3. Budgetforudsætninger

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

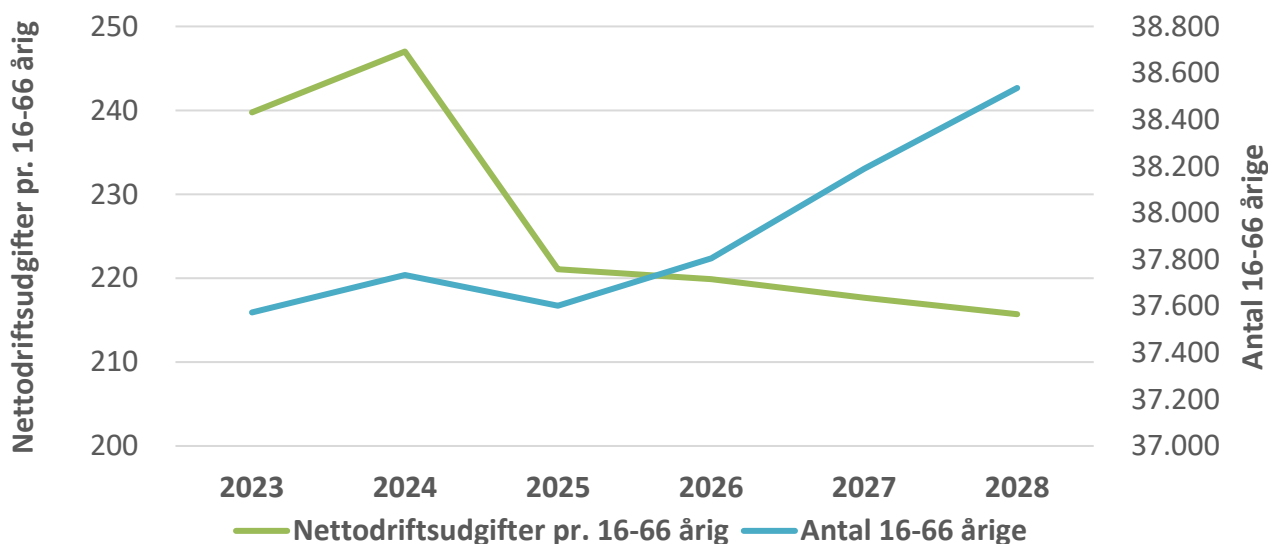
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beskæftigelse (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Budgetrammen for 2025 ligger en anelse under regnskab 2023, hvilket skal ses i sammenhæng med budgetomplacering til aktivitetssområdet 'Administration' ifm. medfinansiering af 2. delaftale på beskæftigelsesområdet (Arne-pension). Fra 2025 og overslagsårene ligger budgetrammen stabilt.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Antallet af borgere i alderen 16-66 år forventes at stige i hele perioden. Nøgletallet for nettdriftsudgifter pr. indbygger udviser et markant fald fra 2024 til 2025 til 221 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

Aktivitetssområdet 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, fritidspas, prisuddelinger samt Aktive Seniordage.
- Idræt. Omfatter bl.a. puljen til idræts- og bevægelsesstrategien samt tilskud til Bagsværd Rostadion og til eliteidræt.
- Turisme. Omfatter bl.a. byrumskoordinering, turistskiltning og kommunens placering på Unesco's verdensarvsliste.

B. Folkeoplysning – herunder tilskud til folkeoplysende voksenundervisning og frivillige foreninger/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 -herunder borgerrettede kulturopgaver 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	5,6	5,3	5,4	5,3	5,4	5,3
Kultur	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Fritid	1,5	1,4	1,5	1,4	1,5	1,4
Idræt	2,5	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Turisme	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Folkeoplysning	14,9	14,9	14,9	14,9	14,9	14,9
Frivilligt socialt arbejde	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Institutioner og arrangementer	53,6	52,4	52,4	52,4	52,4	52,4
Sophienholm	0,9	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Stadsarkiv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Musik- og Billedskole	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7
Bibliotek	39,1	37,7	37,7	37,7	37,7	37,7
Kulturelle arrangementer	2,4	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
I alt	76,5	75,0	75,0	74,9	75,0	74,9

Budgetrammen for aktivitetssområde Fritid, Kultur og Idræt udgør 75,0 mio. kr. i 2025 og er overordnet set uændret i forhold til 2024. Tilsvarende er budgettet stort set uændret i hele perioden 2025-28.

Udviklingen i budgettet vedrørende Kultur, Fritid, Idræt og Turisme i 2025-28 skal ses i lyset af, at der på fritidsområdet er afsat særskilt budget til uddeling af en kulturpris i ulige år (39.000 kr.).

Derudover kan det bemærkes, at budgettet vedrørende Frivilligt socialt arbejde falder med 31.000 kr. i 2025 og frem som følge af omplaceringen af budget til aktivitetssområde Ejendomme vedrørende ejendomsdrift af frivilligcenteret (3. BO 2023), ligesom medfinansieringen af aftalen med Boblberg ophører svarende til 49.000 kr. årligt fra 2026 (KMB 03-11-2022).

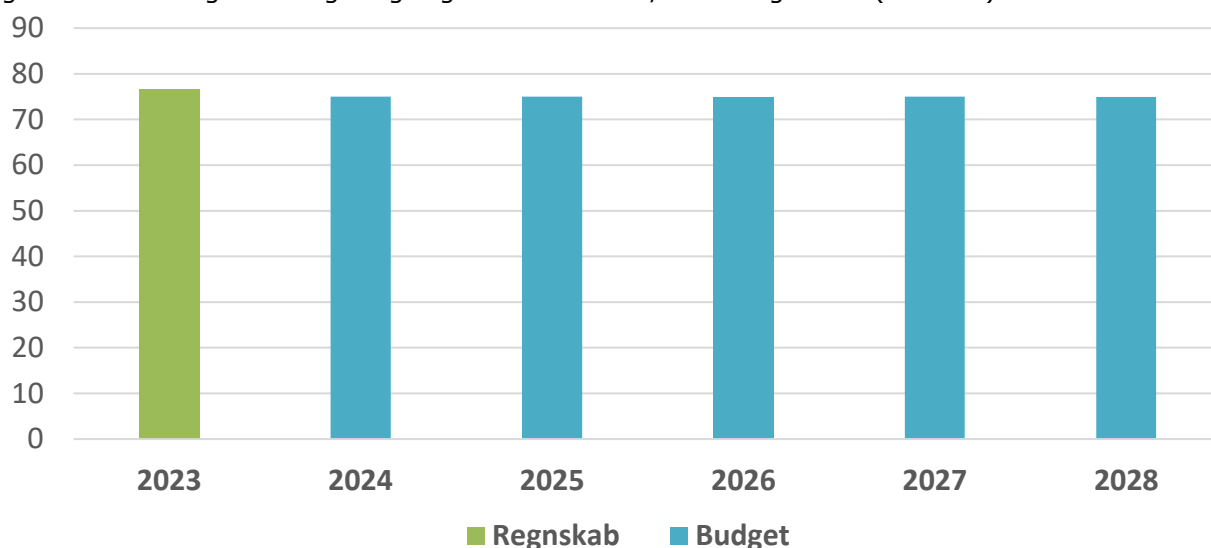
3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

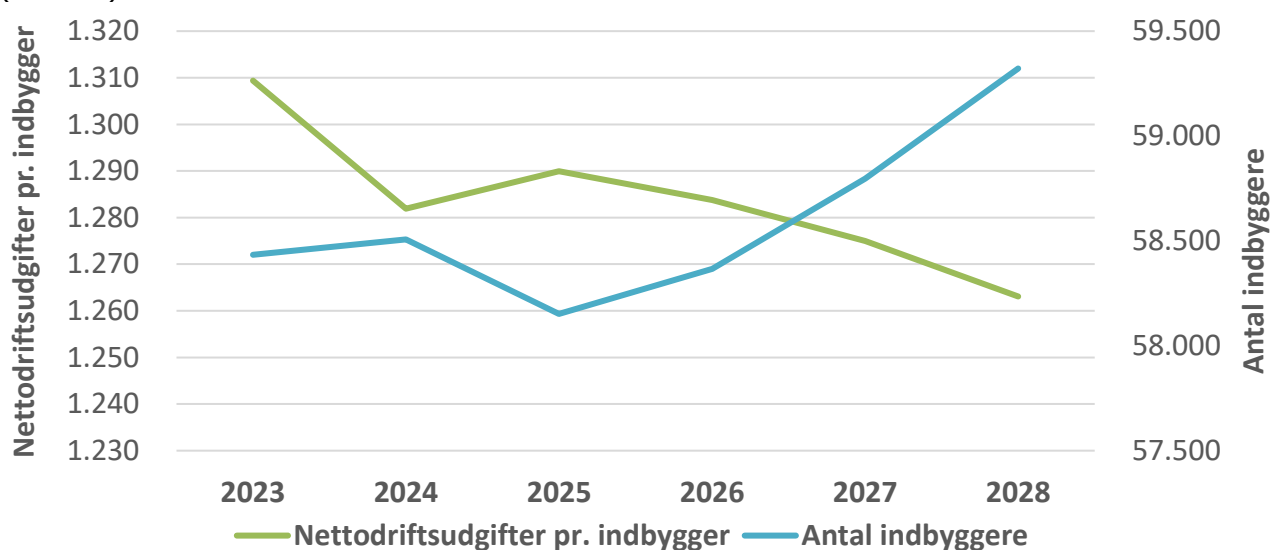
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Fritid, Kultur og Idræt (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Den samlede budgetramme udgør 75 mio. kr. i 2025 og er stort set uændret i budgetperioden, jf. afsnit 2.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Den samlede budgetramme er stort set uændret 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 2025-28.

Besøgstal for hovedbygningen på Sophienholm 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Besøgende i hovedhuset	38.752	21.746	11.644	11.667	13.058
Besøgende til udendørsudstillingerne NYT LYS (gratis)	-	1.720	9.800	10.500	7.140

Note: Hertil kommer besøgende til udendørsarrangementer (opgjort til 850 i 2021, 512 i 2022 og 761 i 2023 – aflysninger pga. vejr spiller ind). I tidligere års opgørelse har besøgstallene frem til 2020 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 november/december og januar/februar. I 2020 indgår derfor alene besøgende i november/december 2020, mens der i 2021 er besøgende i både januar/februar og november/december. I 2022 er der ikke afholdt NYT LYS, hvorfor tallet i 2022 alene dækker over besøgende i januar/februar, ligesom NYT LYS 2023 kun indeholder besøg fra november/december 2023. Alle NYT LYS tal er estimeret ud fra antallet af udelte foldere.

Udviklingen i besøgstallet afhænger bl.a. af det konkrete udstillingsprogram. Besøgstallet har været påvirket af COVID-19 nedlukningerne i 2020 og 2021.

Nøgletal for Biblioteket 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Udlån fysiske og digitalt i alt ¹⁾	466.536	442.171	431.270	497.028	545.904
- heraf fysiske udlån	388.686	340.287	315.299	383.821	413.490
- heraf E-reolen (lyd- og e-bøger)	60.518	73.246	86.944	87.908	104.972
- heraf Filmstriben	17.332	28.638	29.027	25.299	27.442
Besøgstal – Stadsbiblioteket	307.913	201.574	175.263	261.321	258.325
Arrangementer	254	185	182	326	499

Det samlede udlånstal af fysiske og digitale materialer er steget med 10 pct. fra 2022 til 2023. Set i forhold til perioden før COVID-19 nedlukningerne i 2020 og 2021 ses en stigning i det samlede udlån fra 2019 til 2023 på 17 pct. De fysiske materialer udgør ca. 75 pct af det samlede udlån, mens de digitale medier udgør de resterende 25 pct. af udlånet. Stigningen i udlånet er forholdsmæssigt større på de digitale medier – en tendens der er fortsat fra de seneste år.

Besøgstallet på Stadsbiblioteket er lidt lavere i 2023 end i 2022. Udviklingen skal ses i lyset af, at der er åbnet et nyt bibliotek i Lundtofte i august 2023. Der er registreret 3.843 besøgende på biblioteket i Lundtofte i 2023.

Antallet af arrangementer omfatter arrangementer på bibliotekerne, Stadsarkivet og Sophienholm. Fra 2022 indeholder antallet af arrangementer ligeledes arrangementer for daginstitutioner. Niveaueet af arrangementer har været påvirket af COVID-19 nedlukningerne i 2020 og 2021. I 2022 og 2023 har det igen været muligt at tilbyde alle de forskellige typer af arrangementer, som institutionerne udfører. Antallet af arrangementer er steget med 53 pct. fra 2022 til 2023, fordelt med en stigning på knap 68 pct. i antallet af arrangementer til børn og en stigning på 28 pct. i antallet af arrangementer til voksne.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Centrale Opgaver.
 - Tværgående faglige indsatser, uddannelse af social- og sundhedspersonale, tværgående udgifter til bl.a. IT, fælles medarbejdere og tjenestebiler samt centrale puljer. Herudover udgifter til centralt ansatte medarbejdere på området, primært i visitationen. Herudover ligger budgettet vedr. FOA-pakken her.
 - Eksterne puljemidler – eksternt finansierede, herunder statslige puljer.
- B. Visitation og hjælpemidler.
 - Hjælpemidler - herunder støtte til køb af bil, kompressionsstrømper, inkontinens- og stomihjælpemidler.
 - Køb og salg - mellemkommunal refusion af plejeboligpladser mv.
 - Befordring, fast vagt mv. – herunder kørsel og plejevederlag.
- C. Hjemmepleje og sygepleje til hjemmeboende - 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Centrale opgaver	96,1	104,5	87,5	86,0	78,5	76,8
Uddannelsesteamet og Faglig Indsats	41,0	40,1	38,7	38,5	38,5	38,5
IT, drift og udvikling	37,9	44,5	28,8	27,5	20,0	18,3
Visitationen	16,8	19,9	19,9	19,9	19,9	19,9
Eksterne puljemidler	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Visitation og Hjælpemidler	58,2	56,2	63,6	65,6	65,6	65,6
Hjælpemidler	31,1	30,7	28,0	30,6	30,6	30,6
Køb og salg	10,7	9,8	20,4	20,4	20,4	20,4
Befordring, fast vagt mm.	16,3	15,7	15,2	14,6	14,6	14,6
Hjemme- og sygepleje, Myndighed	162,1	146,0	147,9	151,6	160,2	164,0
Hjemmepleje, myndighed	111,7	101,3	101,4	103,9	109,1	111,7
Sygepleje til hjemmeboende	50,5	44,7	46,5	47,7	51,1	52,3
Den Kommunale Hjemmepleje	39,8	40,6	43,4	43,2	43,2	43,2
Den Kommunale Madservice	3,1	2,7	2,6	2,6	2,6	2,6
Plejecentre	296,5	274,2	273,1	279,3	278,2	278,2
Plejecenter Virumgård	64,5	59,0	58,6	60,0	60,0	60,0
Plejecenter Solgården	59,1	52,9	53,0	56,0	56,0	56,0
Plejecenter Bredebo	55,3	51,9	52,1	54,4	54,4	54,4
Plejecenter Banehøj	62,0	59,1	59,3	59,6	59,6	59,6
Plejecenter Gamle Lyngby Statsskole	4,9	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Lystoftebakken	50,8	50,4	50,0	49,2	48,2	48,2
I alt	655,8	624,2	618,1	628,3	628,3	630,5

Budgetrammen for aktivitetsområdet Ældre er faldet med 6,1 mio. kr. fra budget 2024 til 2025. Der er dog en række bevægelser inden for de enkelte områder:

Budgettet falder med:

- Budgetreduktion på 8,7 mio. kr. på køb og salg jf. sag om nye arbejdsgange for borgere med plejebenhov (KMB 23-11-2023), hvor der er flyttet budget til Voksen- og Socialindsats.
- Budgetreduktion på 5,5 mio. kr. i overført merforbrug 2023 til 2025 vedr. Hjemme- og sygepleje, myndighed og plejecentrene.
- Budgetreduktion på 3,0 mio. kr. som følge af stigende profiler på besparelser fra Budgetaftale 2024.
- Budgetreduktion på 2,6 mio. kr. i forventet indtægt vedrørende hjælpemidler.
- Budgetreduktion på 1,9 mio. kr. som vedrører Puljen vedr. kapacitetsomstilling på plejecentre samt restbudget fra plejecenter Den gamle Lyngby Statsskole. Midlerne er fra 2025 og frem flyttet til aktivitetsområde Puljer. Her er det reserveret til drift af fremtidigt plejecenter.
- Budgetreduktion på 3,2 mio. kr. vedrører en række andre bevægelser herunder stigende profiler på besparelser vedr. genåbning af budget 2023 (KMB 04-05-2023), demografiregulering, Lov- og Cirkulæreprogram, ophør af midler til udviklingsplejecenter og teknisk flytning af midler vedrørende rengøring på Baunehøj Plejecenter til ejendomsområdet.

Omvendt stiger budgettet med:

- Budgettilførsel på 6,8 mio. kr. vedr. trepartsmidler til lønløft til udvalgte grupper.
- Budgettilførsel på 5,2 mio. kr. i annullerede overførsler fra 2022 på Hjemme- og sygepleje, myndighed (KMB 04-04-2024).
- Budgettilførsel på 5,0 mio. kr. i omlægning af puljen til Flere Hænder fra eksterne puljemidler til bloktilskud.
- Budgettilførsel på 1,0 mio. kr. vedrørende periodisering af budget i forhold til investering i nyt nøglesystem (KMB 20-06-2024) i Den Kommunale Hjemmeplejes budget
- Budgettilførsel på 0,8 mio. kr. vedrørende Lov- og cirkulæreprogrammet.

Centrale opgaver

Under Centrale opgaver er der samlet set et fald i budgettet fra 2024 til 2025 på 17,0 mio. kr.

Budgettet vedr. Uddannelsesteamet og Faglig Indsats falder 1,4 mio. kr. fra 2024 til 2025. Det skyldes en omorganisering, hvor 1,0 mio. kr. er flyttet til IT, drift og udvikling samt fuld implementering af nedlæggelse af stillinger i Uddannelsesteamet fra Budgetaftale 2024 (0,5 mio. kr.). Derudover tilføres der midler i forbindelse med Lov- og cirkulæreprogrammet (0,2 mio. kr.).

Budgettet vedr. IT, drift og udvikling falder med 15,7 mio. kr. fra 2024 til 2025 stigende til 26,2 mio. kr. i 2028. Det skyldes primært en teknisk flytning af budgettet vedrørende administrativt overhead (19,5 mio. kr.) til køb og salg. Derover er puljen vedr. kapacitetsomstilling på plejecentre fra 2025 og frem flyttet til aktivitetsområde Puljer, 1,1 mio. kr. i 2025 og 8,7 mio. kr. fra 2026 og frem. Puljen vedr. Flere Hænder overgår fra eksterne puljemidler til bloktilskud fra 2025 og betyder en stigning i budgettet på 5,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 og frem. Midlerne er indtil videre placeret centralt. Derudover er der en række andre bevægelser og FOA-pakken stopper med udgangen af 2026, med undtagelse af en overførsel fra 2023 til 2027 på 1,7 mio. kr. Derudover er der tilført midler fra Faglig Indsats, jf. ovenfor, Lov og cirkulæreprogram (0,4 mio. kr. i 2025 og 2026) samt reduktion af driftstilskuddet til Rustenborghuset, jf. Budgetaftale 2024.

Budgettet til faste teams i hjemmeplejen, som er en del af Ældrereformen, er placeret under eksterne midler, hvor indtægtsbudget, til at modtage midlerne fra Social- og Boligstyrelsen, og udgiftsbudget, til at anvende midlerne, går i 0. Budgettet er 3,7 mio. kr. i 2024-2027 med 1,5 mio. kr. i 2025 jf. KMB 29-08-2024.

Visitation og Hjælpemidler

Budgettet til Visitation og Hjælpemidler stiger med 7,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 stigende til 9,4 mio. kr. i overslagsårene.

På køb og salg af pladser stiger budgettet med 19,5 mio. kr. pga. en teknisk flytning af det administrative overhead, som nu er placeret her i stedet for under Centrale opgaver. Omvendt nedskrives budgettet 8,8 mio. kr. jf. sag om nye arbejdsgange for borgere med plejebenhov (KMB 23-11-2023).

På Hjælpemidler forventes en indtægt i 2025 på 2,6 mio. kr.

Hertil kommer stigende profiler fra besparelser i genåbningen af budget 2023 vedrørende 0,1 mio. kr. på støttestrømper og 0,4 mio. kr. vedrørende pulje til fast vagt (KMB 04-05-2023) stigende til 0,7 mio. kr. i overslagsårene. Hjælpemiddelbudgettet er yderligere nedskrevet med 0,1 mio. kr. vedrørende finansiering af nyt hjælpemiddelsystem, som afregnes under Centrale opgaver. Budgettet er i 2025 desuden lavere end 2024 med 0,1 mio. kr. som følge af forskel på tilbagebetaling af VISO-midler i Lov- og Cirkulæreprogrammet fra 2024 og 2025.

Hjemme- og sygepleje, Myndighed

Budgettet på Hjemme- og sygepleje, Myndighed stiger med 1,9 mio. kr. fra det oprindelige budget 2024 til 2025. I det oprindelige budget for både 2024 ligger overførsler på 5,3 mio. kr. fra 2022. Disse er nulstillet i forbindelse med sag om prioritering af råderumssag i forbindelse med regnskab 2023 (KMB 04-04-2024). Hertil kommer tildelinger på 0,9 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.

Modsat trækker overførsler fra 2023 på 3,9 mio. kr. samt en demografiregulering på -0,4 mio. kr.

I overslagsårene stiger budgettet på de aktivitetsstyrede puljer grundet den forventede stigende demografi samt fuld effekt af det midlertidige 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 2024, 2025 og 2026 som følge af overførsler af merforbrug fra 2023, overført over en treårig periode.

Den Kommunale Hjemmepleje

Den Kommunale Hjemmeplejes budget stiger med 2,8 mio. kr. fra 2024 til 2025. Stigningen vedrører primært tildeling af trepartsmidler til lønloft for udvalgte grupper på 2,6 mio. kr. Hertil kommer en stigning vedr. periodisering af budget i forhold til investering i nyt nøglesystem (KMB 20-06-2024), hvor der er flyttet 1,0 mio. kr. til 2025 fra 2024 og overslagsårene.

Omvendt er budgettet nedskrevet som følge af Budgetaftale 2024 med en stigende profil på 0,5 mio. kr. vedrørende omlægning af opgaver i Vagtcentralen og 0,3 mio. kr. vedr. nedlæggelse af SAFE.

Den kommunale Madservice

Budgettet til Den kommunale Madservice falder fra 2024 til 2025 med 0,1 mio. kr. Det skyldes nedlæggelsen af det pædagogiske måltid fra Budgetaftale 2024.

Plejecentre

Det samlede budget for plejecentrene falder midlertidigt med 1,1 mio. kr. fra 2024 til 2025. Fra 2024 til 2026 stiger budgettet med 5,1 mio. kr. og fra 2024 til 2027 og frem med 4,0 mio. kr.

Plejecentrenes midlertidigt reducerede budgetter vedrører blandt andet overførsler fra 2023, som reducerer budgettet med 1,6 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Derudover er der 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 fra 2024 til 2025 på 1,0 mio. kr. stigende til 2,5 mio. kr. i 2026 og frem.

Ligeledes er det i forbindelse med Budgetaftalen 2024, besluttet midlertidigt at nedlægge 35 beskyttede boliger på Lystoftebakken. Det betyder en reduktion af budgettet på 1,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 stigende til 3,0 mio. kr. i 2027.

Hertil kommer budgetnedskrivninger som følge af lukning af DGLS, hvor et restbudget på 0,8 mio. kr. i 2025 og frem er flyttet til aktivitetssområde Puljer, hvor det er reserveret til drift af fremtidigt plejecenter.

På Baunehøj plejecenter falder budgettet fra 2024 og frem som følge af udløb af midler til udviklingsplejecenter (0,4 mio. kr., BA2021) samt overførsel af midler til Ejendomme vedr. rengøring (0,4 mio. kr., KMB 29-02-24).

Omvendt er det tildelt midler vedrørende trepartsaftalen til lønloft til udvalgte grupper, som betyder en samlet stigning for plejecentrene på 4,2 mio. kr. fra budget 2024 til 2025 og 5,7 mio. kr. fra 2026 og frem.

Regnskabet for plejecentrene i 2023 ligger over budget 2025, hvilket skyldes flere ting. Plejecentrene havde samlet set et merforbrug i 2023. Derudover er der i budget 2025 overførsel af merbrug, som gør, at budgettet, alt andet lige, er lavere i 2025 i forhold til 2023. Hertil kommer en nedgang i budgettet som følge af den ovenfor nævnte lukning af plejecenteret Den Gamle Lyngby Statsskole, omdannelse af plejeboliger til ældreboliger på Virumgård og midlertidig lukning af beskyttede boliger på Lystoftebakken. Omvendt er der i budget 2025 trepartsmidler.

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.

Hjemmepleje og Sygepleje til hjemmeboende

Budgettildeling til Den Kommunale Hjemmepleje er baseret på en kombination af fast budgettildeling til den enkelte hjemmeplejeenhed og en variabel aktivitetsbaseret afregning fra myndighed. Det faste budget til hjemmepleje, sygepleje til hjemmeboende og Vagtcentralen er i alt 43,4 mio. kr. og består af fast budget til ledelse og administration, trepartsmidler, medarbejdere med specialfunktioner samt øvrige medarbejderrelaterede udgifter (f.eks. kontorhold, it, mv.).

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 afskaffelsen af store bededag.

Den variable aktivitetsbaserede afregning sker fra Hjemme- og Sygepleje, Myndighed med et samlet budget på 147,9 mio. kr. som også afregner de private leverandører af hjemmepleje, madordning og tøjvask afregnes efter priser, som er kontraktligt fastlagt ud fra de gældende regler for offentligt udbud.

Myndighedssiden demografireguleres på baggrund af befolkningsprognosen.

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 2025 2,6 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 og 2023 budgetteres også her. De samlede faste budgettildelinger udgør i alt 37,0 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 antallet af pladser på de enkelte plejecentre og opgørelser af det variable budget baseret på rammerne for 2025. Enhedsbeløbet til plejepersonale til en somatisk plejehjemsplads udgør 482.478 kr. i 2025, mens budget til øvrig drift udgør 12.406 kr. pr. plads. Det samlede variable budget baseret på enhedsbeløbene udgør i alt 236,0 mio. kr.

Tabel 3.1 Fordeling af plejecenterpladser i 2025:

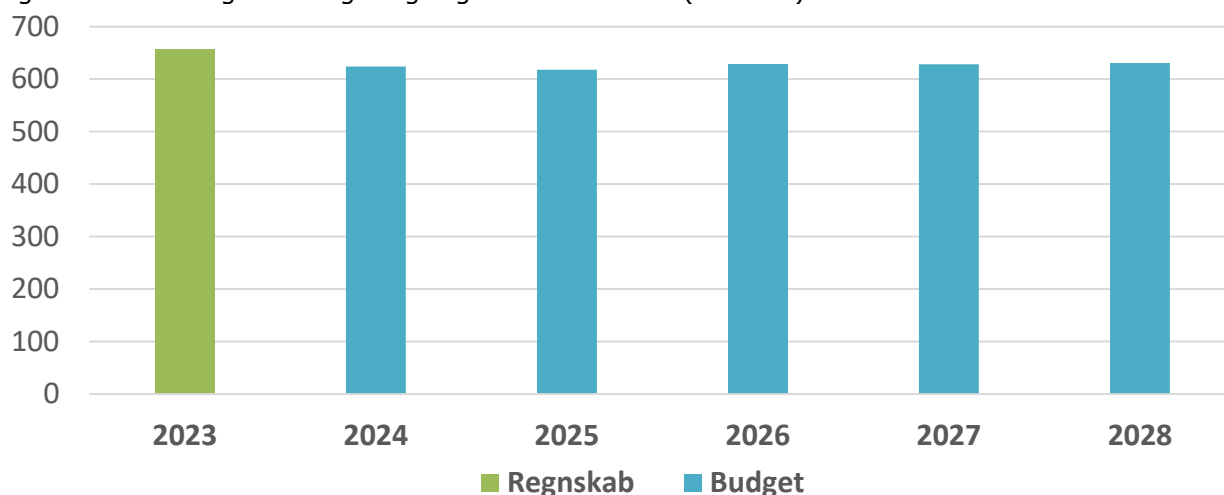
Pladstype (antal pladser)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystoftebakken	I alt
Somatisk	60	84	24	78	61	307
Demens	36	26	72	30	0	164
Rotation	2	0	0	0	0	2
I alt	98	110	96	108	61	473

Tabel 3.2 Fordeling af variabelt budget til plejecenterpladser i 2025:

Pladstype (1.000 kr.)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystoftebakken	I alt
Plejepersonale	47.678	53.323	47.013	52.397	29.431	229.843
Øvrig drift	1.290	1.464	1.241	1.377	757	6.128
I alt	48.969	54.787	48.253	53.774	30.188	235.971

4. Nøgletalsudvikling

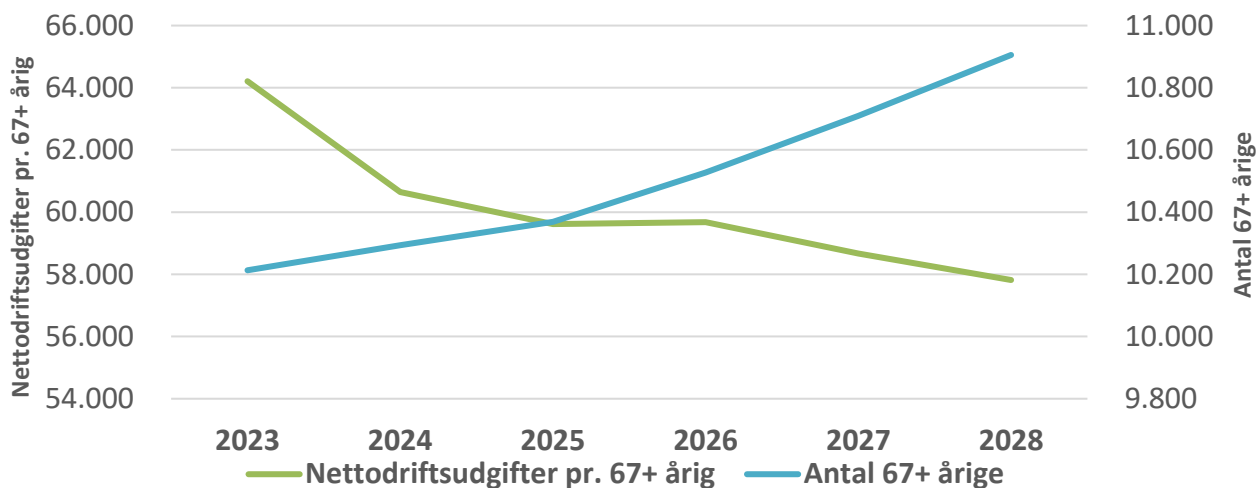
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ældre (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Budgettet falder fra 2024 til 2025. Der er en række bevægelser inden for de enkelte områder, som beskrevet ovenfor.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Faldet i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2024 til 2025 skyldes primært et faldende budgetniveau og et stigende antal 67+-årige. Faldet i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2026 og frem skyldes, at antallet af 67+-årige stiger mere end budgettet stiger.

Sundhed

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Sundhed	121,6	119,6	123,6	124,0	124,2	124,2
Trænings- og rehabiliteringscentret	85,7	81,9	81,7	81,9	82,0	82,0
Færdigbehandlede patienter	-0,6	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Sundhedscentret - Patientrettet indsats	22,3	22,9	28,1	28,1	28,2	28,2
Aktivitet og Frivillighed	14,3	13,5	12,7	12,8	12,8	12,8
I alt	121,6	119,6	123,6	124,0	124,2	124,2

Aktivitetssområdet Sundhed har i 2025 en samlet budgettramme på 123,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 4,0 mio. kr. i forhold til budgettet i 2024.

Budgettet stiger med:

- Budgettilførsel på 5,1 mio. kr. for Sundhedscentret, grundet teknisk flytning af opgaver fra Forebyggelses- og Socialudvalget til Ældre- og Omsorgsudvalget ifm. 1. budgetopfølgning 2024.
- Budgettilførsel på 0,8 mio. kr. vedr. trepartsaftalen for lønloft til særlige grupper, fordelt med 0,7 mio. kr. til Trænings- og Rehabiliteringscentret og 0,1 mio. kr. til Sundhedscentret.

Omvendt falder budgettet med:

- Budgetreduktion på 1,0 mio. kr. på Trænings- og Rehabiliteringscentret i 2025 vedr. besparelser i forbindelse med budgetaftalen for 2024, som har en stigende profil (KMB 12-10-23). Følgende besparelser blev vedtaget:
 - Nedlæggelse af administrativ stilling (0,2 mio. kr.)
 - Konvertering af aktivitetsmedarbejder til tværgående frivillighedskordinator (0,2 mio. kr.)
 - Servicetilpasning af træningsforløbene (0,4 mio. kr.)
 - Nedlæggelse af de "små" køkkenvagter (0,1 mio. kr.)
- Budgetreduktion på 0,9 mio. kr. på Aktivitet og Frivillighed i 2025. Kommunalbestyrelsen besluttede den 29. februar 2024 at flytte Bauneportens rengøringsopgave og budget fra Ældre- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget (Kommunale Ejendomme). Da Aktivitet og Frivillighed i løbet af 2024 flytter fra Borrebakken til Bauneporten, flyttes 0,3 mio. kr. i rengøringsrelaterede udgifter fra 2025 og frem. Derudover blev der i forbindelse med budgetaftalen 2024-2027 vedtaget en servicetilpasning på en lokation til aktivitetscentre, samværstilbud og daghjem, hvilket medfører en besparelse på 0,5 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

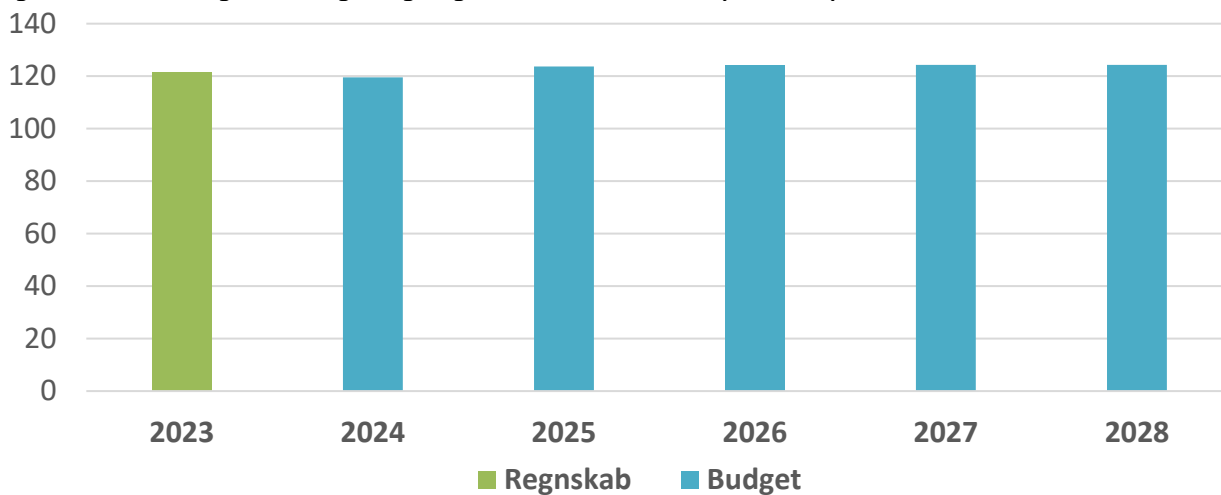
Budgettet til Trænings- og Rehabiliteringscenteret er rammestyrret. Institutionens rammebudget er opdelt på hovedområderne Genoptræning, Pleje på midlertidige døgnpladser, Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre, Aktivitet og frivillighed, Ledelse og Administration samt Øvrig drift på følgende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

Tabel 3.1 – Fordeling af budget til Trænings- og rehabiliteringscenteret i 2025:

Hovedområde	Budget i mio. kr.	Procentfordeling
Midlertidige døgnpladser	30,2	37%
Genoptræning	27,3	33%
Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre	10,0	12%
Ledelse og Administration	6,6	8%
Terapeuter – personale	3,0	4%
Øvrig drift (herunder rengøring og inventar m.v.)	4,6	6%
I alt	81,7	100%

4. Nøgletalsudvikling

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



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

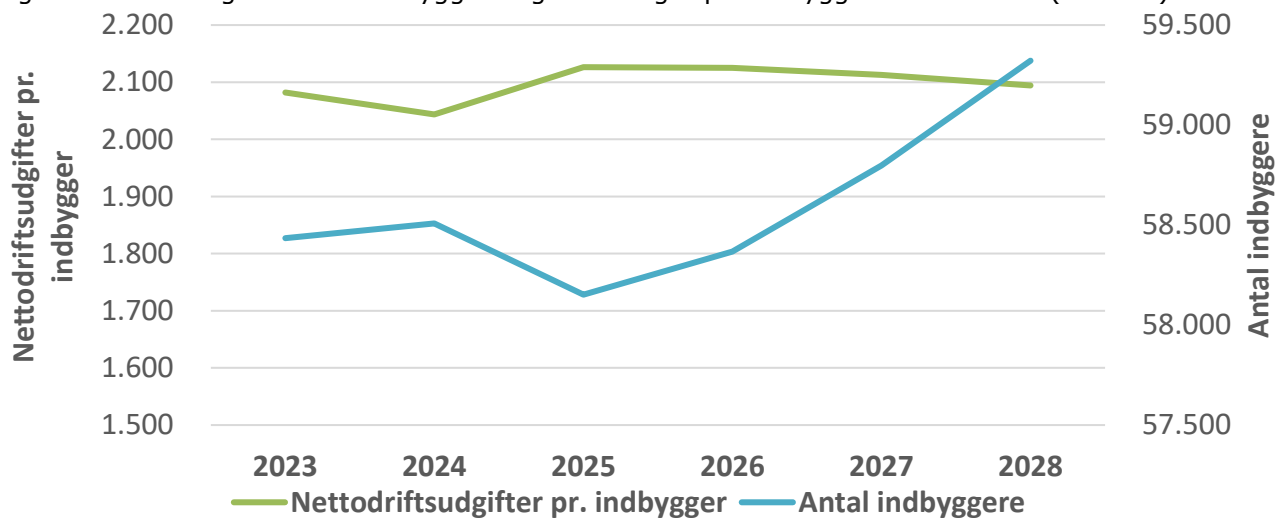
Budgettet stiger svagt fra 2024 til 2025 primært som følge af en teknisk flytning af opgaver fra Fo-rebyggelses- og Socialudvalget til Ældre- og Omsorgsudvalget.

ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET

Aktivitetssområde: Sundhed

SERVICE

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Faldet i nettodriftsudgiften pr. indbygger fra 2025 og frem skyldes en kombination af stigende folketal og et stabilt budget på sundhedsområdet.

Teknikudvalget

Vej og Park

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Arealdrift	63,6	66,4	66,1	69,0	69,0	69,0
Fælles formål	9,7	11,3	11,6	11,6	11,6	11,6
Grøn drift	17,1	14,8	14,8	14,8	14,8	14,8
Vejdrift	18,8	20,7	21,7	21,7	21,7	21,7
Kirkegårde	4,6	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Værksted og pladser	7,5	4,4	4,4	5,9	5,9	5,9
Vinterdrift	5,8	14,3	12,6	14,0	14,0	14,0
Infrastruktur og anlæg	6,8	30,7	30,7	30,7	32,3	32,3
Fællesudgifter, vej	1,6	25,7	25,7	25,7	27,3	27,3
Vejbelysning	5,2	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
I alt	70,4	97,1	96,8	99,7	101,3	101,3

Budgetrammen for aktivitetssområdet Vej og Park reduceres med 0,3 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvorefter den stiger med 2,9 mio. kr. fra 2025 til 2026 og yderligere med 1,6 mio. kr. fra 2026 til 2027 og forbliver stabil på 101,3 mio. kr. i 2028.

Reduktionen i budget 2025 på 0,3 mio. kr. fra 2024 skyldes følgende:

- Der flyttes 0,6 mio. kr. fra vinterdrift til ejendomsdrift under aktivitetssområde Ejendomme
- Der sker en stigning på 0,3 mio. kr. vedr. Fælles formål som følge af driften af letbanestationernes forpladser (KMB 22.06.2022, sag 7)

Derudover sker der en omplacering inden for området, hvor der flyttes 1,1 mio. kr. fra vinterdrift til vejdrift.

På de resterende områder (Grøn drift, Kirkegårde, Værksted og pladser samt hele Infrastruktur og anlæg) er budgettet uændret fra 2024 til 2025.

I 2026 stiger det samlede budget for Vej og Park med 2,9 mio. kr., hvilket kan henføres til følgende:

- Værksted og pladser stiger med 1,5 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. er resultat af udmøntning af midler fra veje, der tidligere var private fællesveje, og som nu driftes som kommunale

veje. De resterende 1 mio. kr. kan henføres til, at den midlertidige maskininvesteringspulje på anlæg flyttes til service fra 2026 (KMB 16.12.2021, pkt. 16).

- Vinterdrift stiger med 1,4 mio. kr., hvilket kan henføres til at maskininvesteringspuljen flyttes til service fra 2026.

I 2027 stiger budgettet på Fællesudgifter, vej under Infrastruktur og anlæg med 1,6 mio. kr. ift. 2026, hvilket kan henføres til budgettet vedr. Pulje til broer varierer mellem årene, men normaliseres fra 2027 (KMB 12.10.2023, sag 2)

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

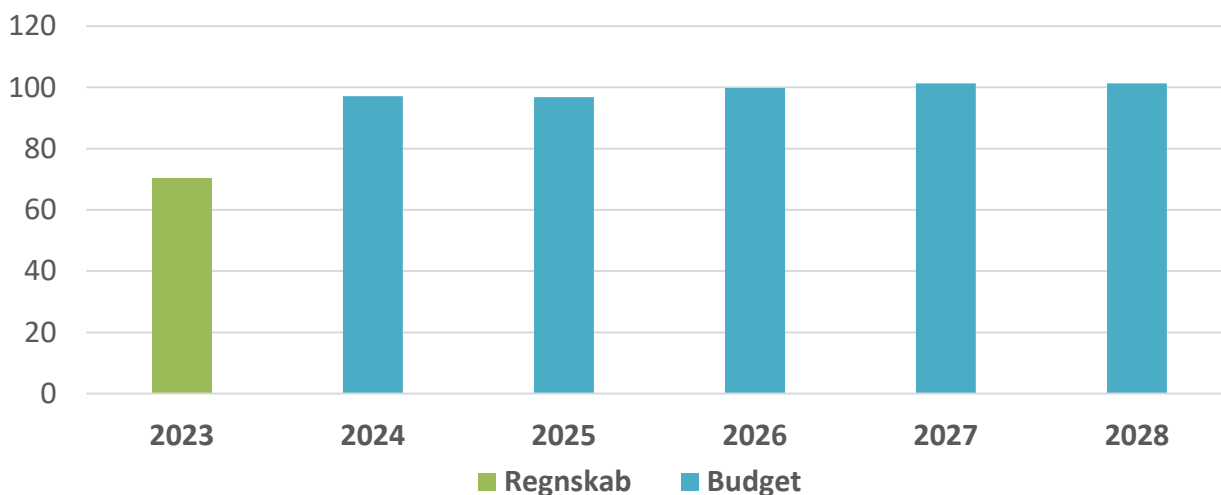
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Driftsmodellen for Arealdrift er organiseret som en helhedsorienteret drift med udførelse af driftsopgaver i kombination med udførelse 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.)

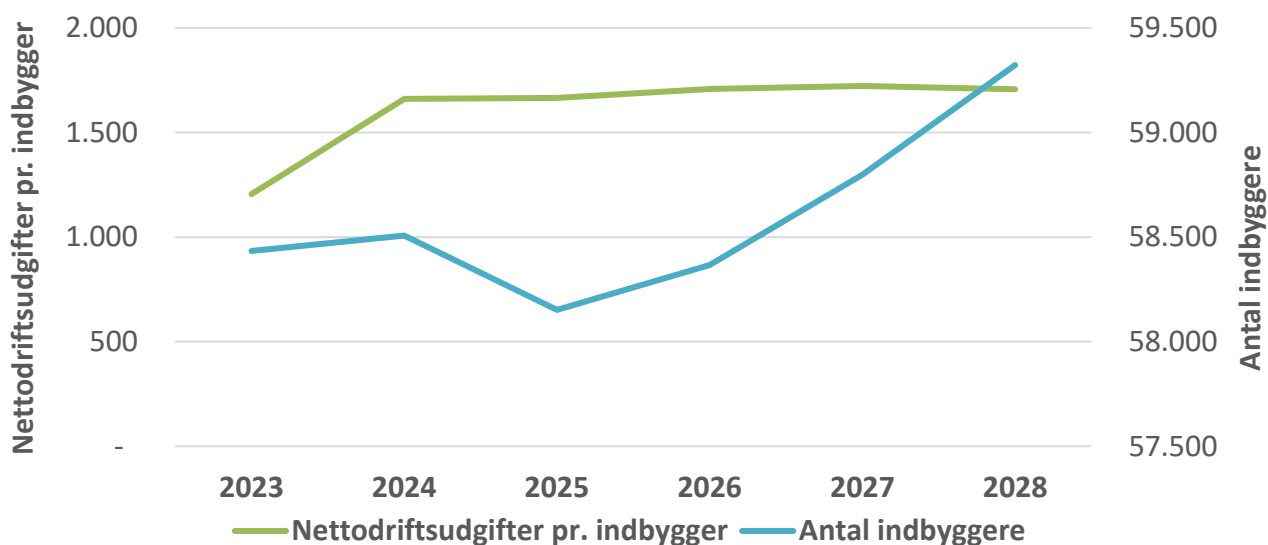


Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Som det fremgår af figuren, løftes budgetrammen henover budgetperioden, dog med et mindre fald i 2025, hvorefter budgettet stiger frem til 2027. Den kraftige stigning fra 2023 til 2024 skyldes primært, at budgettet for puljerne til broer og belægningsarbejder er flyttet fra anlæg til service, og at budgettet til afvandingsforanstaltninger er flyttet fra overførsler til service.

I 2026 ses en yderligere stigning, da midlerne til maskininvesteringer, der tidligere blev finansieret midlertidigt under anlæg, udløber og dermed flyttes tilbage til driftsbudgettet. Stigningen i 2027 kan tilskrives, at puljerne til broer og belægningsarbejder er budgetteret med varierende beløb over perioden, men normaliseres i 2027.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Udviklingen i nettodriftsudgifter pr. indbygger viser en stigende profil i perioden fra regnskab 2023 og frem til 2024, hvorefter kurven flader ud. Dette skyldes at budgettet stiger år for år, på nær i 2025, hvor budgettet kortvarigt falder, for så at stige igen i 2026 til 2027. Hertil kommer at indbyggertallet forventes at stige fra 2026 og frem.

Trafik

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Trafik

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

B. Bådfarten

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Trafik	45,9	54,1	49,2	41,2	40,7	40,7
Fælles formål	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Parkering	-1,0	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Vejvedligeholdelse m.v.	6,0	6,6	6,3	6,3	5,8	5,8
Busdrift	40,7	48,3	43,7	40,1	40,1	40,1
Letbanebesparelse	0,0	0,0	0,2	-4,2	-4,2	-4,2
Bådfarten	1,9	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
I alt	47,9	55,9	51,0	43,0	42,5	42,5

Den samlede budgetramme varierer over årene. Samlet set er budgetrammen i 2025 reduceret med 4,9 mio. kr. i forhold til budget 2024. 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, samt varierende efterreguleringer fra tidligere års regnskab.

På 'Parkering' er indtægterne på parkeringsområdet blevet opjusteret med 0,2 mio. kr., jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 4. maj 2023.

På 'Vejvedligeholdelse m.v.' er der i forbindelse med regnskabet for 2023 overført 0,5 mio. kr. til 2025 og 0,5 mio. kr. til 2026 til at videreføre tilsynet med gravearbejder i forbindelse med udrulning af fjernvarme.

På 'Busdriften' er budgettet blevet reduceret med 4,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. Faldet kan dels henføres til en budgetreduktion som følge af en efterregulering fra tidligere regnskabsår på 1,5 mio. kr. og dels til at den afsatte en økonomiske buffer på 3,1 mio. kr. til omlægninger i forbindelse med arbejdet med Letbanen er bortfaldet.

Faldet fra 2025 til 2026 på 3,6 mio. kr. skyldes, at budgettet til efterreguleringen fra 2023, som betales i 2024 er engangsmidler og bortfalder i 2026. Efterreguleringen fra 2023 blev finansieret i forbindelse med 1. budgetopfølgning i 2024. Endelig er der indarbejdet den forventede besparelse, som følge af Letbanen på 4,2 mio. kr. (DTU busserne).

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

3. Budgetforudsætninger

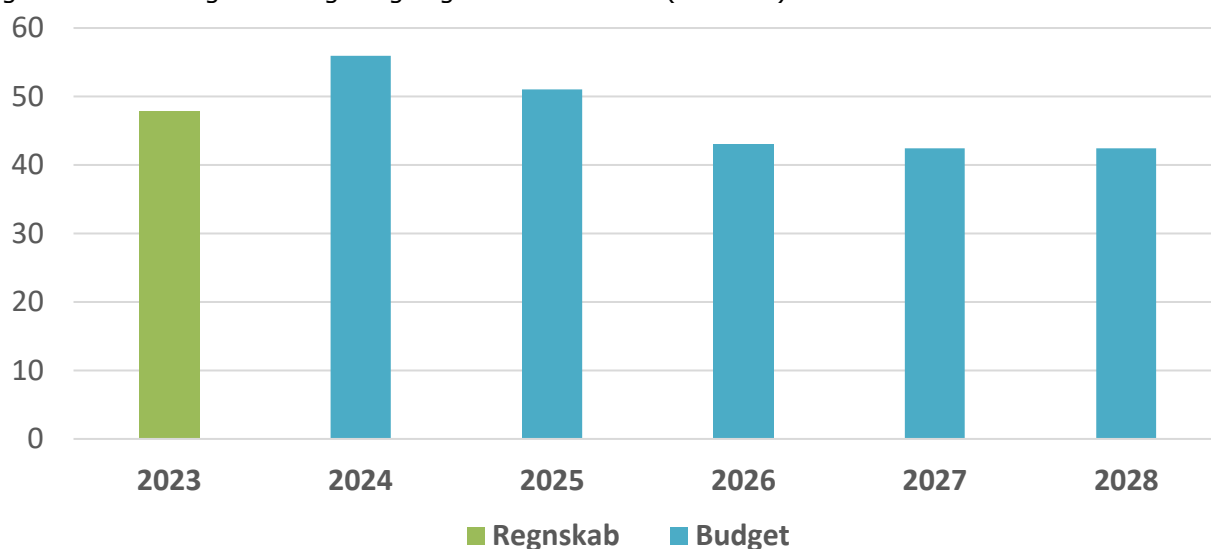
3.1 Generelle budgetforudsætninger

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. Derudover tilpasses budgettet i forhold til tidligere års efterreguleringer. Grundbudgettet på busdriften reguleres som hovedregel på kassen.

4. Nøgletalsudvikling

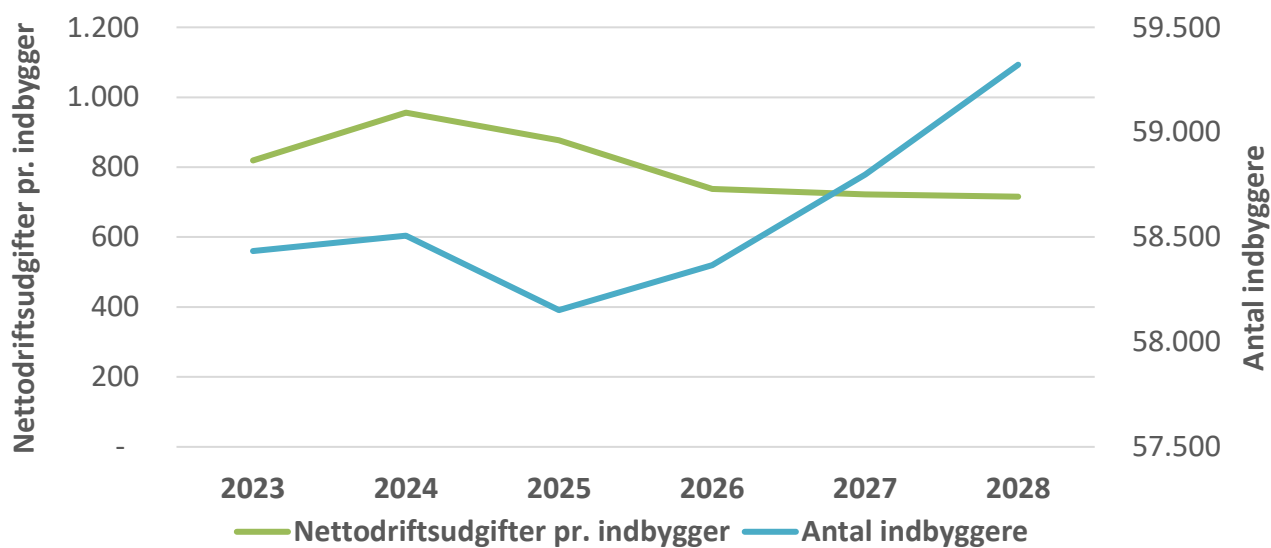
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Trafik (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-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, og efterreguleringer som følge af tidligere regnskabsår.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

I budgetperioden forventes et stigende antal indbyggere, hvilket isoleret set medfører et fald i driftsudgiften pr. indbygger. Samtidig varierer budgettet over perioden (jf. ovenfor).

Klima, Miljø og Natur

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Klima, Miljø og Natur	17,3	16,4	17,7	17,5	17,7	17,2
Naturforvaltningsprojekter	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Natura 2000	0,4	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	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøtilsyn - virksomheder	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Øvrig planlægning, tilsyn m.v.	4,4	4,1	5,1	5,0	5,0	5,0
Diverse udgifter og indtægter	3,5	3,3	3,5	3,5	3,7	3,2
Sekretariat og forvaltninger	0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøbeskyttelse	7,4	7,7	7,5	7,5	7,5	7,5
I alt	17,3	16,4	17,7	17,5	17,7	17,2

Budgetrammen for aktivitetssområde Klima, Miljø og Natur stiger med 1,3 mio. kr. fra 2024 til 2025 og er derfra relativt stabil.

Budgettet til 'Øvrige planlægning, tilsyn mv.' stiger med 1,0 mio. kr. i 2025, hvilket skyldes at programlederen for Letbanen er overgået til bæredygtighedsområdet og DUT som følge af ændring af miljøbeskyttelsesloven og vandforsyningsloven på 0,2 mio. kr.

Budgettet til 'Jordforurening' er blevet øget med 0,1 mio. kr. fra 2024 og frem. Udgifterne og indtægterne er tilpasset til det faktiske niveau.

Budgettet til 'Diverse udgifter og indtægter' varierer over årene, hvilket primært kan henføres til to ændringer:

- I forbindelse med regnskab 2023 blev mindreforbruget på 1,5 mio. kr. vedrørende 'Aftale om fremskyndet planlægning for udfasning af gas til opvarmning og klar besked til borgerne', som er aftalt mellem KL og regeringen, periodiseret med 450 t. kr. i 2024, 250 t. kr. i 2025, 300 t. kr. i 2026 og 500 t. kr. i 2027.
- I forbindelse med Lov- og cirkulæreprogrammet 2024 (Pkt. 59), blev der givet midler til Etablering af lokale energikoordinationsfora mhp. at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægningen. Midlerne varierer over årene og ophører i 2028.

Budgettet til 'Miljøbeskyttelse' er reduceret med 0,2 mio. kr., som modpost til Udgifts og indtægts-tilpasningen under 'Jordforurening'. Differencen skyldes afrunding.

3. Budgetforudsætninger

3.1 Generelle budgetforudsætninger

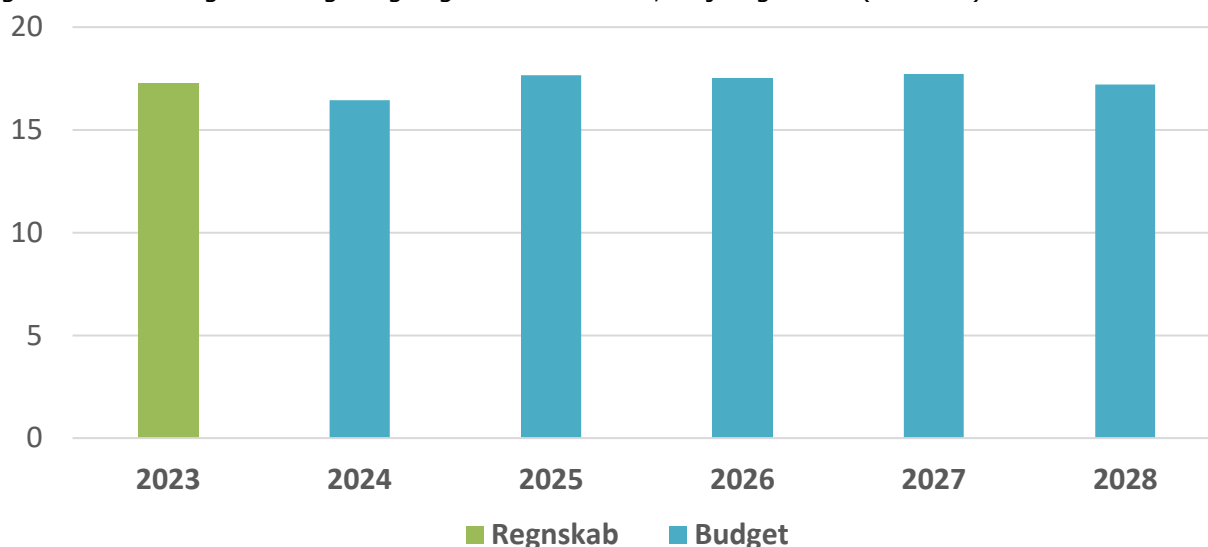
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

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 2024-priser

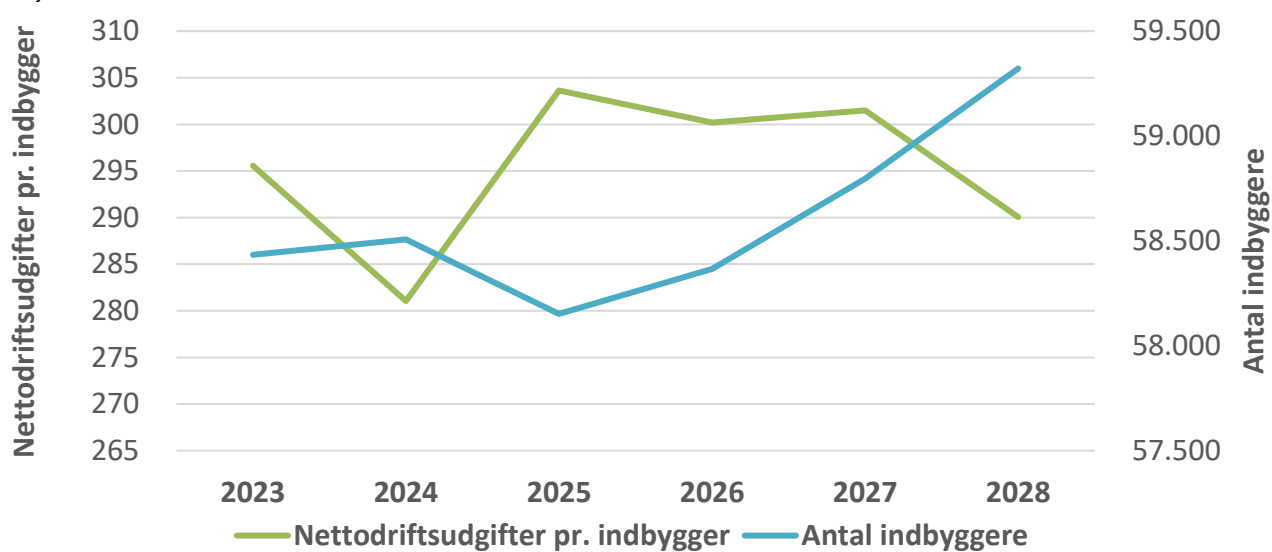
De væsentligste ændring til budgetrammen på aktivitetsområdet Klima, Miljø og Natur er omplacering af programlederen for Letbanen og overførsler fra 2023 vedrørende 'Aftale om fremskyndet planlægning for udfasning af gas til opvarmning og klar besked til borgerne'.

TEKNIKUDVALGET

Aktivetsområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

I perioden 2025-2028 forventes både et stigende antal indbyggere og stabile udgifter (jf. ovenfor), hvilket medfører et fald i nettodriftsudgifter pr. indbygger.

Økonomiudvalget

Beredskab

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Redningsberedskabet som dækker over brandsluknings- og redningsydelsen.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Redningsberedskab	18,8	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9
I alt	18,8	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9

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.

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.

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 kommunens centre.

C. Øvrige budgetposter

- 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Politisk organisation	9,6	11,7	12,5	11,8	9,7	9,7
Kommunalbestyrelse	8,9	8,5	9,5	9,0	9,0	9,0
Råd og nævn	0,7	0,9	1,1	0,9	0,7	0,7
Afholdelse af valg	0,1	2,3	1,9	1,9	0,0	0,0
Centerdrift	311,5	308,0	310,6	312,0	310,2	301,7
Politik og Organisation	67,3	66,6	65,2	63,0	61,3	61,4
Byudvikling og Byggesag	25,8	24,4	24,2	23,0	23,0	15,1
Trafik, Miljø og Bæredygtighed	2,8	2,8	2,6	2,6	2,6	2,6
Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur	60,0	50,1	59,6	59,6	59,7	59,7
Uddannelse og Pædagogik	8,0	7,8	7,3	7,3	8,0	7,3
Social Indsats	44,2	50,0	42,2	42,2	42,2	42,2
Sundhed og Omsorg	12,6	13,4	13,5	13,5	13,5	13,5
Arealer og Ejendomme	21,6	21,2	20,7	21,3	21,3	21,3
Økonomi og Indkøb	35,9	36,1	37,8	38,2	37,7	37,7
Tværgående puljer	33,1	35,6	37,5	41,3	40,9	40,9
Øvrige budgetposter	19,9	20,1	19,0	18,5	18,5	18,5
Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter	0,2	1,4	1,2	1,2	1,2	1,2
Økonomisk støtte til politiske partier	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Bidrag til Udbetaling Danmark	16,3	15,2	14,4	13,8	13,8	13,8
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	3,1	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
I alt	341,0	339,8	342,1	342,3	338,3	329,9

Den samlede budgetramme på aktivitetssområdet Administration i 2025 er 2,3 mio. kr. højere end budget 2024. Dette skyldes en lang række mindre ændringer på tværs af området.

Fra 2025 til 2028 sker der et fald i budgetrammen på 12,2 mio. kr. som primært kan henføres til en reduktion af budgetter på centerdrift på 8,9 mio. kr., samt at der ikke er budgetlagt afholdelse af valg i 2028. Budgetrammen under tværgående puljer er blevet forøget med 2,3 mio. kr. i 2025 og

6,3 mio. kr. varigt fra 2026 til nødvendige budgetbehov vedr. IT- licenser, som anvendes på tværs af hele organisationen.

Politisk organisation

Bevillingerne til den politiske organisation varierer over årene, blandt andet afhængigt af om der i det enkelte år er budgetlagt valghandlinger.

Kommunalbestyrelsens budget stiger i 2025 med 0,8 mio. kr. i forhold til 2024 som følge af budgetaftalen 2024 (KMB 12-10-23), hvori der dels bevilges permanentgørelse af borgerrådgiver-ordningen, samt indarbejdes en besparelse på Kommunalbestyrelsens drift, herunder livestreaming af møder i Kommunalbestyrelsen. Hertil kommer et fald budgetrammen på 0,6 mio. kr. fra 2026 og frem, idet det er aftalt en besparelse fra næste valgperiode. Endelig er budgettet til kommunalbestyrelsens IT-dagsordenssystem på 0,2 mio. kr. blevet omplaceret fra Politik og Organisation.

Budgetter til råd og nævn stiger i 2025 med 0,2 mio. kr. grundet afholdelse af valg til seniorråd i 2025. I 2026 falder budgettet med 0,2 mio. kr. i forhold til 2025 grundet bortfald af en midlertidig bevilling til arkitekturråd og en besparelse på drift af råd og nævn på 0,1 mio. kr. I modsat retning er der en tillægsbevilling til afholdelse af valg til skolebestyrelser på 0,2 mio. kr.

Der er i budgetperioden budget til afholdelse af kommunalvalg i 2025 og folketingsvalg i 2026.

Centerdrift

Den samlede budgetramme for Centerdrift er i 2025 er 2,6 mio. kr. højere end budget 2024, primært pga. en stigning i Tværgående puljer, jf. nedenfor om budgetbehov på IT-licenser. Herefter falder budgettet med 8,9 mio. kr. frem mod 2028, som dækker over en række ændringer på tværs af området.

I 2024 blev der gennemført en større organisationsændring på tværs af enhederne under Centerdrift, hvilke medførte ændringer i en række af centrene. Organisationsændringen gør det svært at sammenligne budgettallene 2025 på de enkelte områder bagudrettet, idet nogle delopgaver er flyttet fra et center til et andet, ligesom et enkelt center er nedlagt fra 2024.

Politik og Organisation

På Politik og Organisation sker der et fald i budgettet på 1,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 og yderligere fald 3,8 mio. kr. frem til 2028. Faldet fra 2024 til 2025 dækker over en række ændringer, men skyldes primært:

- Budgetreduktion på 1,5 mio. kr. som skyldes en omplacering af budgetter i forbindelse med organisationsændring.
- Budgetstigning på 0,3 mio. kr., som følge af en midlertidig administrationsbesparelse i 2024
- Budgetreduktion på 0,7 mio. kr. til 2026, som skyldes bortfald af en midlertidig bevilling til juridisk bistand ved salg af stadion.
- I forbindelse med Budget 2024 blev det besluttet at implementere RPA-robotter, hvilket øger budgettet med en initialomkostning på 0,4 mio. kr. i 2025, hvorefter der er budgetteret med en besparelse frem mod 2028 med 1,3 mio. kr.

De væsentligste ændringer fra 2026 og frem er, at midlertidige bevilling til GDPR-indsatsen, som oprindeligt blev givet i 2021 og forlænget ved budgetaftalen for 2023, reduceres med 1,0 mio. kr. i 2026 og frem. Derudover bortfalder bevillingen til Borger- og brugerinddragelse som reducerer budgettet med 0,6 mio. kr. fra 2026 og frem.

Byudvikling og Byggesag

På Byudvikling og Byggesag sker der et fald i budgettet på 0,3 mio. kr. fra 2024 til 2025 og yderligere 1,1 mio. kr. til 2026, som skyldes, at midlertidigt budget til Salg af stadion bortfalder. Budgettet falder i 2028. kr., som følge af en midlertidig bevilling til Plan og Byggesag til og med 2027, jf. KMB 040424 punkt 4.

Trafik, Miljø og Bæredygtighed

På Trafik, Miljø og Bæredygtighed sker der et fald i budgettet på 0,2 mio. kr. fra 2025, som skyldes at midlertidigt budget til Salg af stadion bortfalder.

Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur

Der er en stigning i budgettet på 9,5 mio. kr. fra 2024 til 2025. Ændringen skyldes hovedsageligt følgende korrektioner:

- Budgettilførsel på 8,1 mio. kr. som skyldes en omplacering af budgetter i forbindelse med organisationsændring i Administrationen (primært en teknisk korrektion med modpost på Social indsats. Jf. nedenfor).
- Budgettilførsel på 1,0 mio. kr. som skyldes en reservation af midler til dækning af Arnepen-sionen.
- Budgettilførsel på 0,1 mio. kr. fra 2027 som følge af mindre ændringer i Lov og Cirkulære for 2025.

Derudover er der en engangsbesparelse i 2024 som bortfalder i 2025 på 0,4 mio. kr. Endeligt er der en række mindre afvigelser, primært som følge af lov og cirkulæreprogrammet for 2024.

Uddannelse og Pædagogik

På Uddannelse og Pædagogik sker der et fald i budgettet på 0,6 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket skyldes, at der er blevet omplaceret budget til et anlægsprojekt, hvor medarbejder ansættes på et projekt på dagtilbudsområdet jf. bevilling i forbindelse med Budget 2024-27. Endeligt er der i Lov og Cirkulære for 2025 givet 0,1 mio. kr. varigt som følge af ændring af lov om folkeskolen, barnets lov, lov om socialtilsyn og forskellige andre love.

Social Indsats

På Social Indsats sker der et fald i budgettet på 8,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 og frem. Reduktionen skyldes:

- Teknisk ændring på 7,2 mio. kr. som skyldes en omplacering af budgetter i forbindelse med organisationsændring i Administrationen (primært teknisk korrektion med modpost på Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur).
- Budgetændring på 1,1 mio. kr., som følge af, at midler givet til 'Barnet lov' er omplaceret til Udsatte Børn.
- Budgetstigning på 0,3 mio. kr. som følge af en midlertidig administrationsbesparelse i 2024

Sundhed og Omsorg

På Sundhed og Omsorg sker der en stigning i budgettet på 0,1 mio. kr. Stigningen dækker over En forøgelse på 0,2 mio. kr. som følge af en midlertidig administrationsbesparelse på i 2024 og en reduktion på 0,1 mio. kr. som følge af at en række opgaver organisatorisk omplaceres.

Arealer og Ejendomme

På Arealer og Ejendomme Indsats sker der et fald i budgettet på 0,5 mio. kr. fra 2024 til 2025. Faldet skyldes tekniske budgetkorrektioner på inventarbudgettet.

Økonomi og Indkøb

På Økonomi og Indkøb sker der en stigning i budgettet på 1,7 mio. kr. fra 2024 til 2025, som falder til reduktion på 0,1 mio. kr. fra 2027 og frem. Ændringen skyldes:

- Budgettilførsel på 2,1 mio. kr., som skyldes en omplacering af budgetter i forbindelse med organisationsændring i Administrationen.
- En stigning af budgettet, som følge af som følge af en midlertidig besparelse falder bort i 2024
- Budgetreduktion på 0,8 mio. kr. som følge af bortfald af midlertidig bevilling til en entrepri-sejurist.
- Konsekvensen af boligaftalen, hvor opgaven vedrørende opkrævning af ejendomsskat er overgået til staten. Det medfører en samlet budgetreduktion på 0,5 mio. kr. i 2025. I 2026 er reduktionen alene 0,2 mio. kr. for derefter at stige til 0,7 mio. kr. i 2027 og frem.

Tværgående puljer

På Tværgående puljer sker der en stigning i budgettet på 1,9 mio. kr. fra 2024 til 2025 og derefter en yderligere varig stigning på 3,4 mio. kr. fra 27 og frem. Stigningen skyldes primært:

- Budget til IT licenser, som blev givet som et nødvendigt budgetbehov der blev behandlet på 2,8 mio. kr. til 2024 og derefter stigende til 6,3 mio. kr. i 2025 og frem.

- Effektiviseringer besluttet ifm. budget 2024 som følge af organisationsændringer på varigt 1,8 mio. kr.
- Budget til IT-sikkerhed behandlet på Kommunalbestyrelsen den 22. juni 2023 på 0,5 mio. kr. i 2024 stigende til 0,9 i 2025 og frem.
- Budgetforøgelse på 0,4 mio. kr. fra 2025 som følge af mindre ændringer i Lov og Cirkulære for 2025. I 2026 falder den til 0,3 mio. kr. og bortfalder helt fra 2027 og frem.

Øvrige budgetposter

På øvrige administrationsomkostninger er den væsentligste ændring, en reduktion i budgettet til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark på 0,8 mio. kr. fra 2024 til 2025 og yderligere 0,6 mio. kr. fra 2026 og frem. Ændringerne skyldes primært en teknisk korrektion i forbindelse med budget 2024 og reduktioner fra Lov og Cirkulærepragrammet for 2025. Endeligt bliver Tinglysningsafgift - Indefrysning af ejdomskatter reduceret med 0,2 mio. kr. fra 2025 som følge af Lov og Cirkulærepragrammet for 2025.

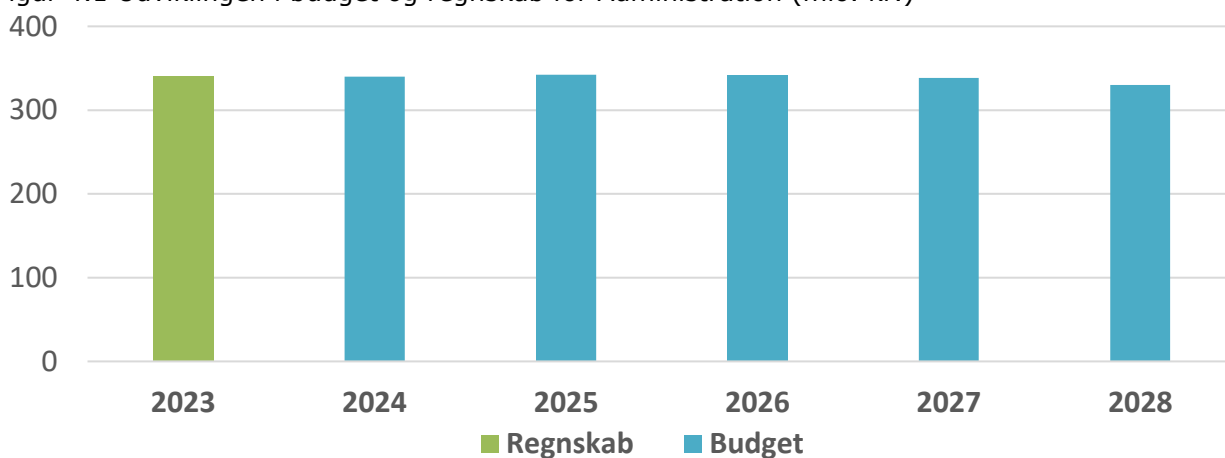
3. Budgetforudsætninger

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

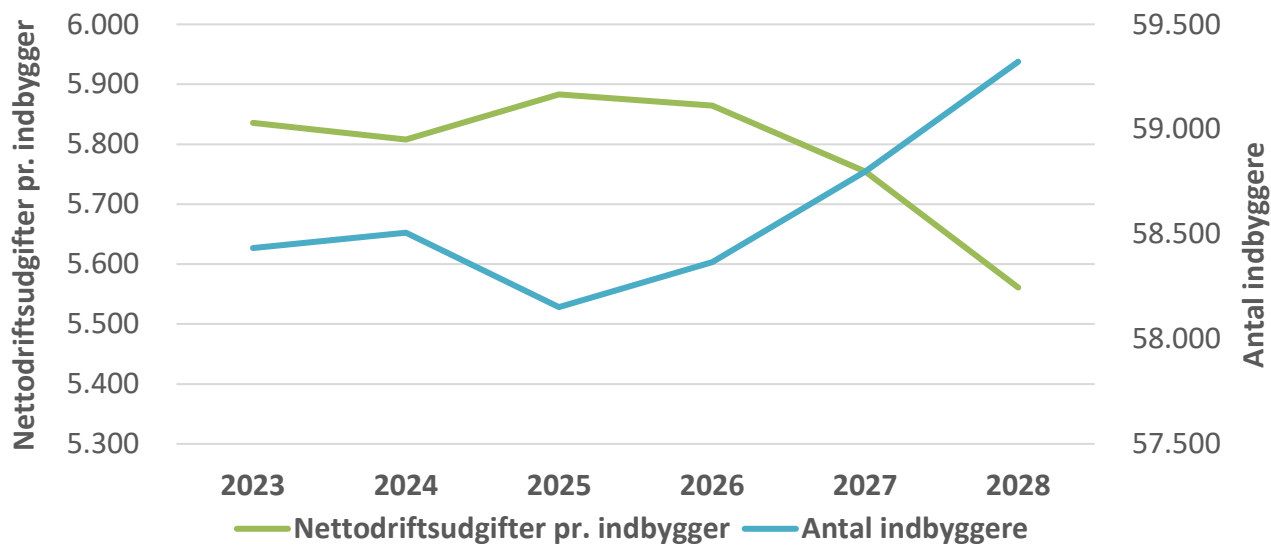
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Administration (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Der ses et fald i slutningen 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 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Antallet af indbyggere er stigende i budgetperioden, og hen mod slutningen af perioden falder budgettet som følge af bortfald af midlertidige bevillinger, hvilket medfører faldende nettodriftsudgift pr. indbygger.

Puljer

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

- A. Tværgående driftspuljer er puljer til tværkommunale indsatser, som ikke entydigt vedrører et specifikt aktivitetssområde, f.eks. 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. Der ses ofte store variationer over år i de tekniske puljer.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Tværgående driftspuljer	88,4	94,7	92,5	91,4	89,2	89,2
Konsulentbistand	2,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1,0	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Tjenestemandspension	84,1	93,0	90,9	89,8	87,6	87,6
Affaldshåndtering	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetpuljer til udmøntning	0,0	53,8	-3,8	1,6	2,4	-16,3
Barselsudligningsordning	0,0	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Diverse puljer til udmøntning	0,0	0,7	5,1	5,7	6,5	6,5
BA2024-27 Implementering RPA-robotter	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
BA2024-27 Gennemgang af IT-systemer	0,0	-0,2	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Pulje til regulering af serviceudgifter	0,0	32,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Pulje til uforudsete udgifter B21-24	0,0	16,1	16,8	14,3	14,3	14,3
Besparelsepulje BF2025-28	0,0	0,0	-31,3	-31,3	-31,3	-50,1
Pulje til omk. ved ændret bygn.anvendelse	0,0	0,7	0,8	0,6	0,6	0,6
Kapacitetsomstilling plejecentre	0,0	0,0	1,9	9,5	9,5	9,5
I alt	88,4	148,5	88,7	93,0	91,6	72,9

I 2025 er den samlede budgetramme på aktivitetssområdet Puljer 59,8 mio. kr. lavere end oprindeligt budget i 2024, hvilket primært kan henføres til en indlagt besparelsepulje på 31,3 mio. kr., der skal udmøntes med budgetaftalen for 2025, foruden en teknisk pulje til regulering af serviceudgifter på 32,7 mio. kr. i 2024. kr. ikke indgår i budgetforslaget for 2025. I modsat retning er en pulje til kapacitetsomstilling på plejecentre på 1,9 mio. kr., der teknisk er flyttet til aktivitetssområde Puljer, en stigning i puljen til uforudsete udgifter på 0,7 mio. kr. og en stigning i priskorrektionspuljen under diverse puljer til udmøntning, til evt. efterreguleringer af p/l, herunder trepartsaftalen.

Pulje til regulering af serviceudgifter (2024) er en teknisk bufferpulje til teknisk råderum i serviceudgifterne ved budgetvedtagelsen. Det er således ikke en budgetpulje med finansiering, og den vil ikke fremgå af regnskabsresultatet for 2024. En evt. bufferpulje for 2025 vil indgå i forbindelse med den endelige budgetvedtagelse.

Fra 2025 til 2026 stiger budgettet med 4,4 mio. kr. primært som følge af at pulje til kapacitetsomstilling på plejecentre på 7,6 mio. kr. i 2025 teknisk er overflyttet fra Ældreudvalget fra budget

2025. Puljen er reserveret til at medfinansiere driftsudgifterne ved et nyt plejecenter, der er under planlægning. I modsat retning er et fald i puljen til uforudsete udgifter på 2,6 mio. kr.

Fra 2025 til 2027 stiger budgettet med 3,0 mio. kr. primært som følge af en stigning i puljen til kapacitetsomstilling på 7,6 mio. kr. samt en stigning i priskorrektionspuljen på 1,4 mio. kr. Denne stigning modsvares dog af faldet i budget til tjenestemandspension på samlet 3,3 mio. kr. og det føromtalt fald i budget til uforudsete udgifter på 2,6 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 f.eks. 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Udlejningsejendomme	7,4	15,7	4,5	4,4	0,1	0,1
Ejendomsadministration og salgsindsats	21,9	12,0	7,7	7,7	7,7	7,7
Beboelsesejendomme	-12,4	5,4	-3,9	-3,7	-8,1	-8,1
Erhvervsnejendomme	-2,5	-0,8	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Andre faste ejendomme	0,4	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Flygtningeejendomme	0,0	0,0	2,1	2,0	2,0	2,0
Kommunale ejendomme	216,0	223,4	217,6	219,7	221,1	224,4
Centrale puljer	1,9	2,8	0,9	0,9	0,9	0,9
Ejendomsdrift	165,0	171,2	164,8	166,1	166,8	169,8
Teknisk vedligehold	18,6	20,3	22,9	22,9	23,1	23,3
Ejendomsvedligehold	30,4	29,1	29,0	29,7	30,2	30,4
I alt	223,4	239,1	222,1	224,1	221,1	224,5

Budgettet for det samlede ejendomsområde svinger over årene, hvilket bl.a. afspejler at en stor del af budgetterne vedrører vedligeholdelse, herunder forskydninger.

Budgettet for Udlejningsejendomme reduceres markant fra 15,7 mio. kr. i 2024 til 4,5 mio. kr. i 2025. Budgettet reduceres til 4,4 mio. kr. i 2026 og stabiliserer sig derefter på 0,1 mio. kr. fra 2027 og frem. Det markante fald over perioden skyldes primært afslutningen af større vedligeholdelsesprojekter, som har været periodiseret over flere år og forventes afsluttet i 2027. Reduktionen i budgettet fra 2024 til 2025 er resultatet af, at nogle af disse vedligeholdelsesprojekter afsluttes. Derudover omprioriteres 2,9 mio. kr. fra en særlig akutpulje til de kommunale ejendomme, da vedligeholdelsestanden og budgetterne til vedligeholdelse har været relativt højere for udlejningsejendommene end for de kommunale ejendomme (jf. KMB 20-06-24 Sag 7).

Budgettet for ejendomsadministration og salgsindsats reduceres fra 12,0 mio. kr. i 2024 til 7,7 mio. kr. i 2025, hvor det forbliver stabilt i de efterfølgende år. Denne ændring skyldes primært, at budgettet vedrørende flygtningeindsatsen flyttes til en ny budgetpost under "Flygtningeejendomme". Derudover ophører den særlige salgsindsats med at være budgetlagt på området fra og med 2025, som følge af en organisationsændring, hvorfor budgettet er flyttet til Administration. (jf. KMB 20-06-24 Sag 3).

Budgettet for beboelsesejendomme reduceres fra 5,4 mio. kr. i 2024 til -3,9 mio. kr. i 2025 og falder yderligere til -8,1 mio. kr. fra 2027 og frem. Faldet fra 2024 til 2025 skyldes primært en delvis afslutning af store vedligeholdelsesarbejder, hvilket medfører, at puljer til planlagt bygningsvedligehold reduceres med 6,6 mio. kr. I 2027 normaliseres budgettet, da tidligere års periodiseringer ophører, hvilket medfører et fald i budgettet sammenlignet med 2024.

Budgettet for erhvervsejendomme stiger med 0,1 mio. kr. fra 2024 til 2025. Budgettet for erhvervsejendomme og andre faste ejendomme forbliver stabilt i perioden 2025-2028 på henholdsvis -0,7 mio. kr. og -0,8 mio. kr.

En ny budgetpost for flygtningeejendomme introduceres i 2025 med en allokering på 2,1 mio. kr., som justeres til 2,0 mio. kr. i de efterfølgende år. Udgifterne vedrørende ejendomme til flygtninge har tidligere været placeret centralt under "Ejendomsadministration og salgsindsats", men har nu sin egen post.

Budgettet på *Kommunale ejendomme* falder med 5,8 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvorefter der ses en stigning på 2,1 mio. kr. i 2026 for derefter at stige yderligere i både 2027 og 2028 med henholdsvis 1,4 mio. kr. og 3,3 mio. kr.

På Centrale puljer ses et fald på 1,9 mio. kr. i 2025, som primært skyldes, at der i forbindelse med budgetaftalen for 2024-2027 blev givet en midlertidig pulje i 2024 til ombygning af Magnetens boenheder til reetablering af lejligheder, hvorfor budgettet falder til et normaliseret niveau i 2025 og de efterfølgende år.

På Ejendomsdrift falder budgettet med 6,4 mio. kr. fra 2024 til 2025, hvilket primært kan henføres til besparelser på 7,3 mio. kr. som følge af indflytning på rådhuset, da lejeudgifter til genhusning bortfalder. I 2024 har der været tekniske budgetflytninger for rengøring af Bauneporten 20-22 (jf. KMB 29-02-2024) og driften af kirkegårdsbygninger (jf. KMB 23-11-23), hvilket samlet forøger budgettet for ejendomsdrift med 1,3 mio. kr. fra 2025 og frem. Fra 2026 og frem stiger budgettet til ejendomsdrift bl.a. som følge af budgettildelinger til tilvejebringelse af midlertidig daginstitutionskapacitet, indtil de nye institutioner er færdige (jf. KMB 20-06-2024).

Derudover stiger budgettet i takt med, at renoveringen af Engelsborgskolen færdiggøres med 0,75 mio. kr. i 2027 og 1 mio. kr. i 2028. Yderligere forøges budgettet fra 2026 til 2028, da området har haft midlertidig budgetnedgang om følge af et overført merforbrug fra tidligere år, hvorfor budgettet normaliseres fra 2026. Endelig påvirkes budgettet for ejendomsdrift af det kommende salg af Lyngby Stadion, hvor kommunen fra 2025 mister lejeindtægter, men samtidig spares driftsudgifter. I 2025 og frem vil kommunens driftsudgifter til leje af klubhus være 0,43 mio. kr., og fra 2028 vil lokaleudgifterne til PPR og Sundhedspleje være 2 mio. kr. (jf. KMB 20-06-24), som skal lejes efter salget af stadion.

Fra 2024 til 2025 stiger budgettet til Teknisk vedligehold med 2,6 mio. kr., hvilket kan henføres til omprioritering inden for aktivitetssområdet "Ejendomme", fra udlejningsejendomme til de kommunale ejendomme - jf. ovenfor (jf. KMB 20-06-24). Der er desuden en mindre teknisk stigning fra 2025 til 2026 på 0,6 mio. kr., som skyldes at området har haft midlertidigt budgetnedgang grundet et overført merforbrug på 1,8 mio. kr. fra regnskab 2022, som blev overført ligeligt mellem 2023, 2024 og 2025. Derudover forøges budgettet i 2027 og 2028 yderligere grundet udvidelse af institutioner.

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. Nogle af de væsentlige nøgletal i budgetmodellen, fremgår af nøgletalsopgørelsen nedenfor. Det bemærkes, at nøgletallene vedrører 2023.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Ejendomme

SERVICE

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.

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 ejendoms masse – 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	gmn. / i alt	Skoler	Idræt	Svømmehal	Daginst.	Ældre	Teknik	Fritid	Døgn- og bosted	Adm.	Kultur
Opgjort i hele kr. i 2025 niveau.											
Energi	158	150	289	189	173	113	145	81	95	146	194
Øvrige udgifter	101	56	195	197	107	55	70	41	165	35	88
Ejendomsdrift - indv.	44	36	98	159	30	21	23	22	0	19	28
Ejendomsdrift - udv.	34	36	113	5	121	8	0	6	23	2	23
Leje	7	0	0	0	1	61	0	9	0	2	0
Rengøring	101	197	24	15	306	1	89	18	0	130	225
Vedligehold - indv/klimaskærm	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169
Vedligehold - teknisk	109	109	109	109	109	109	109	109	109	109	109
Servicepersonale	355	125	822	822	75	178	254	254	178	590	254
Administration	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Driftsnøgletal - Ejer	1.098	900	1.841	1.686	1.113	736	880	732	761	1.224	1.111
Indendørs kvadratmeter i alt	160.654	72.692	19.441	5.422	17.740	29.055	4.049	4.898	632	1.304	5.421

ØKONOMIUDVALGET

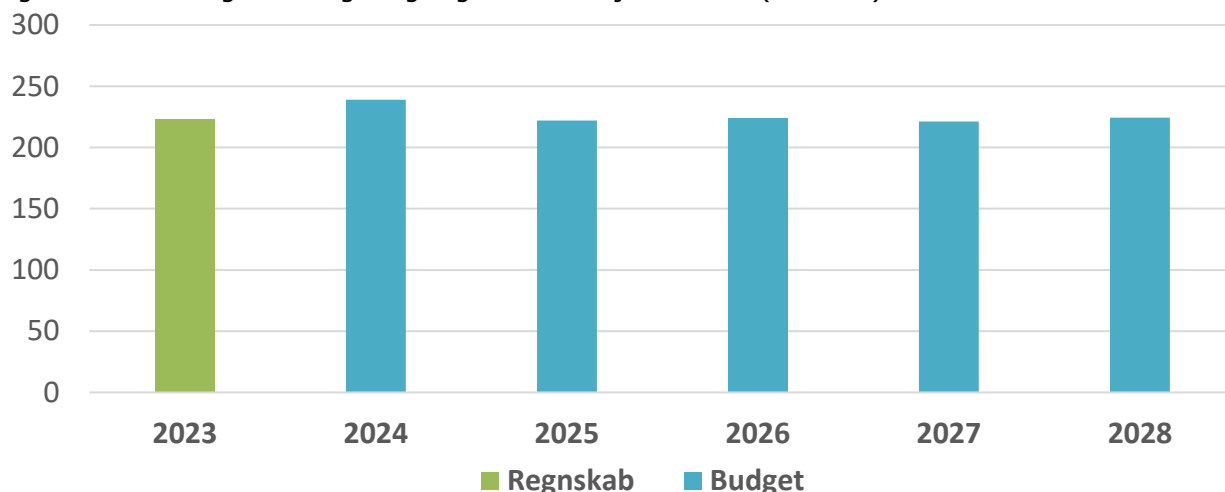
Aktivitetssområde: Ejendomme

SERVICE

Nøgletal. pr. kvadratmeter – Lejer	gmn. / i alt	Sko-ler	Idræt	Svøm-mehal	Dag-inst.	Æl-dre	Tek-nik	Fritid	Døgn-og bo-sted	Adm.	Kul-tur
Opgjort i hele kr. i 2025 niveau											
Energi	220	0	0	0	93	0	0	0	0	566	0
Øvrige udgifter	275	0	0	0	212	0	0	160	0	453	0
Ejendomsdrift - indiv.	26	0	0	0	22	0	0	0	0	57	0
Ejendomsdrift - udv.	23	0	0	0	63	0	0	0	0	5	0
Leje	898	0	0	0	645	0	0	508	0	1.541	0
Rengøring	163	0	0	0	245	0	0	106	0	139	0
Vedligehold - indiv. Og klimaskærm	169	0	0	0	169	0	0	169	0	169	0
Vedligehold - teknisk	109	0	0	0	109	0	0	109	0	109	0
Servicepersonale	306	0	0	0	75	0	0	254	0	590	0
Administration	22	0	0	0	22	0	0	22	0	22	0
Driftsnøgletal - Lejer	2.211	0	0	0	1.654	0	0	1.328	0	3.650	0
Indendørs kvadratmeter i alt	7.214	0	0	0	4.179	0	0	266	0	2.769	0

4. Nøgletalsudvikling

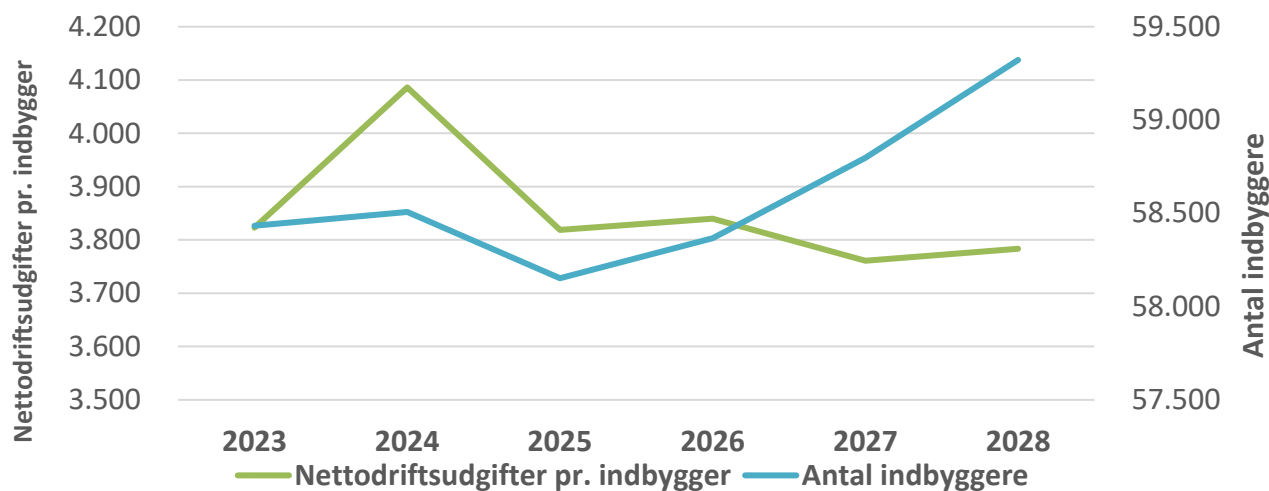
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ejendomme (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Som det fremgår af overstående figur, er budgettet faldende over budgetperioden med mindre kortvarige stigninger i 2026 og 2028 på henholdsvis 2 og 3 mio. kr. Faldet skyldes primært en reduktion i budgettet for ejendomsdrift, hvilket skyldes besparelser ved indflytning til nyt rådhus og lejeaftalen for anden lokation. På udlejningsområdet sker et stort fald på ca. 11 mio. kr. i 2025 vedr. afslutning af vedligeholdelsesarbejder.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Nøgletallet for nettodriftsudgifter pr. indbygger viser først en markant stigning fra 2023 til 2024, hvorefter det aftager markant i 2025 og derefter udviser en faldende profil for 2026 til 2028. Faldet fra 2025 til 2028 skyldes, at indbyggertallet forventes at stige 3,8 pct. over budgetperioden, mens budgettet kun er stigende i 2026 og 2028.

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 2025-28 på 'Overførsler mv.'

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Forebyggelses- og Socialudvalget	579,1	593,4	612,2	630,1	639,5	649,5
Beskæftigelse (ikke service)	579,1	593,4	612,2	630,1	639,5	649,5
Ældre- og Omsorgsudvalget	269,0	264,1	267,8	267,8	267,8	267,8
Kommunal medfinansiering (ikke service)	269,0	264,1	267,8	267,8	267,8	267,8
Økonomiudvalget	-42,0	-45,6	-45,1	-45,5	-45,5	-45,5
Øvrige (ikke service)	-42,0	-45,6	-45,1	-45,5	-45,5	-45,5
I alt	806,1	811,8	834,9	852,4	861,8	871,9

Det samlede budget vedrørende overførselsområdet udgør 835 mio. kr. i 2025 svarende til en stigning på 23 mio. kr. i forhold til 2024. I 2026 til 2028 ses en fortsat stigning i de samlede overførsler, der udgør 871,9 mio. kr. i 2028 svarende til en samlet stigning på 60,1 mio. kr. set i forhold til 2024.

Udviklingen fra 2024 til 2025 skyldes primært en stigning i budgetrammen til beskæftigelsesområdet (ikke-service) på 19 mio. kr. I 2025-2028 forventes der generelt stigende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet baseret på prognosen for ledighedsudviklingen fra KL samt forventningerne til ledigheden i Økonomiministeriets økonomisk redegørelse fra maj 2024.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område stiger budgettet til Kommunal medfinansiering (KMF) med 4 mio. kr. i 2025 og frem som følge af en teknisk budgettilpasning vedrørende efterregulering.

På Økonomiudvalgets område stiger budgettet fra 2024 til 2025 med 0,5 mio. kr. Det kan hovedsageligt henføres til en teknisk justering af budgetterne, mhp. at sikre retvisende budgettering på området.

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) og Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse).

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Tilbud til udlændinge m.fl.	14,1	10,1	4,5	6,0	6,2	6,2
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	1,5	0,7	4,5	6,0	6,2	6,2
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..	12,6	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Førtidspension & personlige tillæg	195,2	205,9	227,9	233,5	237,6	241,3
Seniorpension	21,7	27,5	26,4	26,8	26,5	25,8
Førtidspension	169,2	173,9	197,5	202,7	207,1	211,4
Personlig tillæg m.v	4,2	4,5	4,0	4,0	4,1	4,1
Kontante ydelser	240,3	253,2	255,6	263,0	266,0	272,2
Sygedagpenge	59,7	61,7	55,5	55,7	54,0	54,3
Kontant-og uddannelseshjælp	52,6	58,2	63,9	63,8	65,1	67,5
Dagpenge til forsikrede ledige	77,1	83,5	84,1	90,0	93,1	96,1
Boligyldelse	27,3	30,1	28,7	29,4	29,7	29,9
Boligsikring	22,3	22,9	21,8	22,4	22,6	22,8
Sociale Formål	1,2	-3,2	1,6	1,6	1,6	1,6
Revalidering, ressourceforløb mv.	82,0	83,8	81,2	82,5	83,7	83,2
Revalidering	1,1	1,0	1,1	0,9	0,7	0,6
Løntilskud fleksjob og førtidspension	42,0	44,7	41,9	42,7	43,7	43,4
Ressource- og jobafklaringsforløb	28,7	27,5	26,9	27,8	28,2	28,2
Ledighedsydelse	10,2	10,6	11,2	11,2	11,2	11,1
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	32,1	32,2	23,8	25,6	26,2	26,6
Driftsudg. Beskæftigelsesindsats	25,9	27,9	18,9	20,6	21,1	21,4
Seniorjob	2,1	1,6	1,7	1,6	1,6	1,6
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	1,1	1,0	0,9	1,0	1,1	1,1
Beskæftigelsesordninger	3,0	1,8	2,4	2,4	2,4	2,4
Ungdomsuddannelser mv.	15,4	8,2	19,0	19,4	19,7	20,0
Forsørgelse FGU-forløb	1,5	2,0	1,5	1,2	1,2	1,2
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	13,9	6,3	17,5	18,2	18,5	18,8
I alt	579,1	593,4	612,2	630,1	639,5	649,5

Budgetrammen i 2025 på Beskæftigelse (ikke service) er baseret på aftaleniveauet i Økonomaftalen mellem stat og kommuner for 2025 og de tekniske fremskrivninger af budgetgaranti og overførsler i øvrigt.

KL opgør et skøn for Lyngby-Taarbæk Kommunes budget 2025 og overslagsårene baseret på Lyngby-Taarbæk Kommunes procentvise andel af de landsdækkende regnskabstal for 2023. For at få et mere opdateret udgangspunkt for budgetlægningen er Lyngby-Taarbæks budgetramme for 2025 og frem opgjort på baggrund af de mere opdaterede tal i midtvejsreguleringen for 2024. Budgettet for 2025 og frem tager således udgangspunkt i LTK's andel af det forventede regnskab 2024 og dermed ikke vores andel i regnskab 2023, som KL's skøn tager udgangspunkt i.

Metoden er tilvalgt, eftersom den giver et mere opdateret billede af udgiftsudviklingen i kommunen, hvormed de udviklingstendenser som er aktuelle for 2024 videreføres i budgetlægningen for 2025 og frem. I skønnet for udgifterne i 2025 og frem indgår lovændringer på Lov og Cirkulæreprogrammet for 2024/2025 samt forventninger til ledighedsudviklingen.

Beskæftigelsen har fortsat været stigende i 2023 og starten af 2024. I den økonomiske redegørelse fra maj 2024 forventes beskæftigelsen fortsat at være høj, og vurderingen i maj er mere optimistisk end forventet ved prognosen i december. Samtidig vurderes presset på arbejdsmarkedet at være aftaget. 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 bruttoledigheden hen over 2024 vil stige en smule og ende på ca. 89.000 ledige, mens skønnet for 2025 er på ca. 95.000 ledige på landsplan.

Samlet stiger budgettet med i alt 18,8 mio. kr. fra 2024 til 2025 med løbende stigningstendens i overslagsårene. De væsentligste budgetændringer fra budget 2024 til budget 2025 er følgende:

- Tilbud til udlændinge m.fl. budgettilføres 3,8 mio. kr. på selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.
- Førtidspensioner & personlige tillæg budgettilføres 23,6 mio.kr. på førtidspension.
- På Kontante ydelser er den samlede budgettilførsel på 4,8 mio. kr. teknisk forankret, eftersom det tidligere reserverede beløb til mellemkommunale refusioner fra budget 2024 er blevet fordelt på relevante ydelsesområder. Der er en budgetreduktion på 6,1 mio.kr. på sygedagpenge og budgettilførsel på 5,7 mio.kr. på kontanthjælp. Dernæst skal det bemærkes, at det nye kontanthjælpssystem træder i kraft i 2025, og som følge heraf overgår selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til kontanthjælp.
- På Revalidering, ressourceforløb mv. er der en budgetreduktion på 2,8 mio.kr. på Fleksjob.
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger budgetreduceres med 9,0 mio. kr. på driftsudgifter.
- Ungdomsuddannelser mv. Budgettilførsel på 8,5 mio.kr. på Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) som følge af ændret forbrugsskøn. Budgettilførsel på 2,7 mio. kr. Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) som følge af omplacering af budget fra aktivitetsområdet Ungeindsats, jf. 3. budgetopfølgning 2023. Budgetreduktion på i alt 0,4 mio. kr. på Forsørgelse FGU som følge af ændret forbrugsskøn.

Under Tilbud til udlændinge opjusteres budgetrammen til selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv. med 3,8 mio. kr. Opjusteringen tager afsæt i et forventet forbrugsskøn og afspejler udviklingstendensen på området. Dernæst skal det bemærkes, at det nye kontanthjælpssystem træder i kraft i 2025, og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse overgår til kontanthjælp, hvilket medfører, at der ikke længere vil være et særskilt budget til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse fra 2025 og frem.

Generelt forventes øgede udgifter til Førtidspensioner & personlige tillæg, og budgetrammen til førtidspension forøges med 23,6 mio. kr., hvilket kan relateres til forventet forbrugsestimat og udviklingstendensen i kommunen. Den markante opjustering tager afsæt i tilgangen af førtidspensionister, der har været støt stigende gennem de seneste par år – også på landsplan – hvorfor budgetrammen opjusteres med forventning om yderligere stigning i udgiftsniveauet. 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 til Kontante ydelser er som følge af den ændrede forventede udvikling i ledigheden opjusteret med 2,5 mio. kr. fra 2024 til 2025. Herunder er der en budgetreduktion på sygedagpenge på 6,1 mio. kr., og budgettilførsel på 5,6 mio. kr. på kontant- og uddannelseshjælp. Det nye kontanthjælpssystem træder i kraft i 2025, og som følge heraf overgår selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til kontanthjælp. Budgetrammen forventes at stige svagt i overslagsårene med en stigningstendens som i overførselsskønnet fra KL.

På Revalidering, ressourceforløb mv. nedjusteres budgetrammen til fleksjob med 2,8 mio. kr., men forventes at stige svagt i årene frem. Budgettet er justeret efter forventet forbrugsskøn baseret på udviklingstendensen på området.

Den primære budgetreduktion på Arbejdsmarkedsforanstaltninger på 9,0 mio. kr. er vedrørende driftsudgifter til beskæftigelsesindsats, hvilket skal ses i lyset af det forventede mindreforbrug i 2024. Nedjustering af budgettet skal ses i sammenhæng med udviklingstendensen med lavere aktivitet, heriblandt som følge af øget brug af egne virksomhedskonsulenter og gunstigere aftaler med anden leverandør. Budgettet forventes at stige marginalt i overslagsårene.

Ungdomsuddannelser m.m. er opjusteret med 10,8 mio. kr. fra 2024 til 2025. Budgetopjusteringen er hovedsageligt placeret på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) med i alt 11,2 mio. kr., hvilket primært skyldes ændret forbrugsskøn, som afspejler forventet forbrug i 2024 samt forventning til udviklingen baseret på de seneste års udvikling. På Forsørgelse FGU-forløb er der modsat foretaget en budgetreduktion på 0,4 mio. kr., som afspejler forventet forbrug i 2024. Stigningen i budget i overslagsårene er baseret på KL's forventning til udviklingen.

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 Kommunes relative andel af de forventede kommunale regnskabstal for 2024 sammenholdt med KL's midtvejsvurdering. Skønnet for de enkelte delområder er korrigeret ud fra et skøn af de aktuelle forhold for Lyngby-Taarbæk Kommune afspejler kommunens egne udviklingstendenser på delområderne og dermed ikke landstendensen.

Forskellen mellem Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af det landsdækkende overførselsskøn (KL-estimatet) 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.

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 forsørgelsesydelse er beregnet på baggrund af aktivitetsdata og regnskabstal for 2023. Ved beregning af enhedspriser anvendes den effektive refusionsprocent for de enkelte ydelser opgjort på baggrund af regnskabstallene for 2023. 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

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

er færre på forsørgelse over 52 uger, vil den gennemsnitlige refusionsprocent, alt andet lige, være højere. Nedenfor er angivet de gennemsnitlige refusions-/medfinansieringsprocenter for 2023 opgjort som summen af (antal personer * refusions-/medfinansieringssatsen indenfor de enkelte refusions- og medfinansieringssatser) / antal personer.

Tabel 3.1 Gennemsnitlig refusionsprocent for 2023

Ydelse	Gns. refusionsprocent
Sygedagpenge	38,3 pct.
Jobafklaringsforløb	21,9 pct.
Kontanthjælp	22,8 pct.
Uddannelseshjælp	23,4 pct.
Integrationsydelse (integr.program)	27,5 pct.
Integrationsydelse (andre)	25,9 pct.
Løntilskud forsikrede ledige (private arb.g.)	20,0 pct.
Ledighedsydelse	20,6 pct.
Revalidering	22,8 pct.
Ressourceforløbsydelse	20,5 pct.

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

Tabel 3.2 Medfinansieringsprocent for 2023

Ydelse	Gns. medfinansieringsprocent
A-dagpenge	65,3 pct.
Førtidspension	79,8 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.

Tabel 3.4 Aktivitets- og enhedspriser på beskæftigelsesområdet 2025 pl

Nøgletal - Beskæftigelse	Regnskab 2023			2024		
	Antal fuld-tidspers.	Enhedspris (1.000 kr.)	Regnskab (mio.kr.)	Antal fuld-tidspers.	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio.kr.)
Selvfors.- og hjemrejseydelse	129	98	12.582	112	98	10.963
Førtidspension	1159	146	169.238	1276	146	186.352
Seniorpension	127	171	21.704	143	171	24.496
Sygedagpenge	557	107	59.717	525	107	58.120
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	469	112	52.678	524	112	58.900
Dagpenge til forsikrede ledige	515	150	77.104	540	150	80.775
Revalidering	6	184	1.101	8	184	1.416
Fleksjob	387	109	42.022	371	109	41.655
Ressource- og jobafklaringsforløb	212	135	28.681	193	135	26.119
Ledighedsydelse	65	157	10.225	71	157	11.129

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

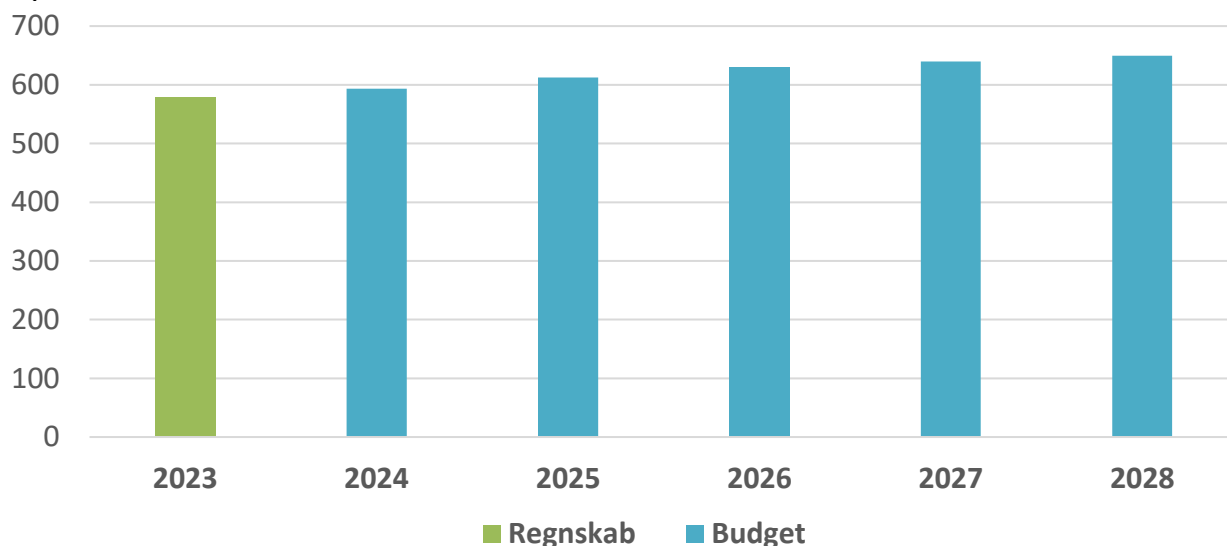
OVERFØRSLER MV.

Nøgletal - Beskæftigelse	2025			2026		
	Antal fuld-tidspers.	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio.kr.)	Antal fuld-tidspers.	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio.kr.)
Selvfors.- og hjemrejseydelse	0	0	0,0	0	0	0,0
Førtidspension	1353	146	197,5	1388	146	202,7
Seniorpension	155	171	26,4	157	171	26,8
Sygedagpenge	518	107	55,5	520	107	55,7
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	569	112	63,9	568	112	63,8
Dagpenge til forsikrede ledige	562	150	84,1	602	150	90,0
Revalidering	6	184	1,1	5	184	0,9
Fleksjob	386	109	41,9	393	109	42,7
Ressource- og jobafklaringsforløb	199	135	26,9	205	135	27,8
Ledighedsydelse	71	157	11,2	71	157	11,2

Nøgletal - Beskæftigelse	2027			2028		
	Antal fuld-tidspers.	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio.kr.)	Antal fuld-tidspers.	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio.kr.)
Selvfors.- og hjemrejseydelse	0	0	0,0	0	0	0,0
Førtidspension	1418	146	207,1	1448	146	211,4
Seniorpension	155	171	26,5	151	171	25,8
Sygedagpenge	503	107	54,0	506	107	54,3
Kontanthjælp/uddannelseshjælp	579	112	65,1	601	112	67,5
Dagpenge til forsikrede ledige	622	150	93,1	642	150	96,1
Revalidering	4	184	0,7	3	184	0,6
Fleksjob	402	109	43,7	399	109	43,4
Ressource- og jobafklaringsforløb	208	135	28,2	208	135	28,2
Ledighedsydelse	71	157	11,2	71	157	11,1

4. Nøgletalsudvikling

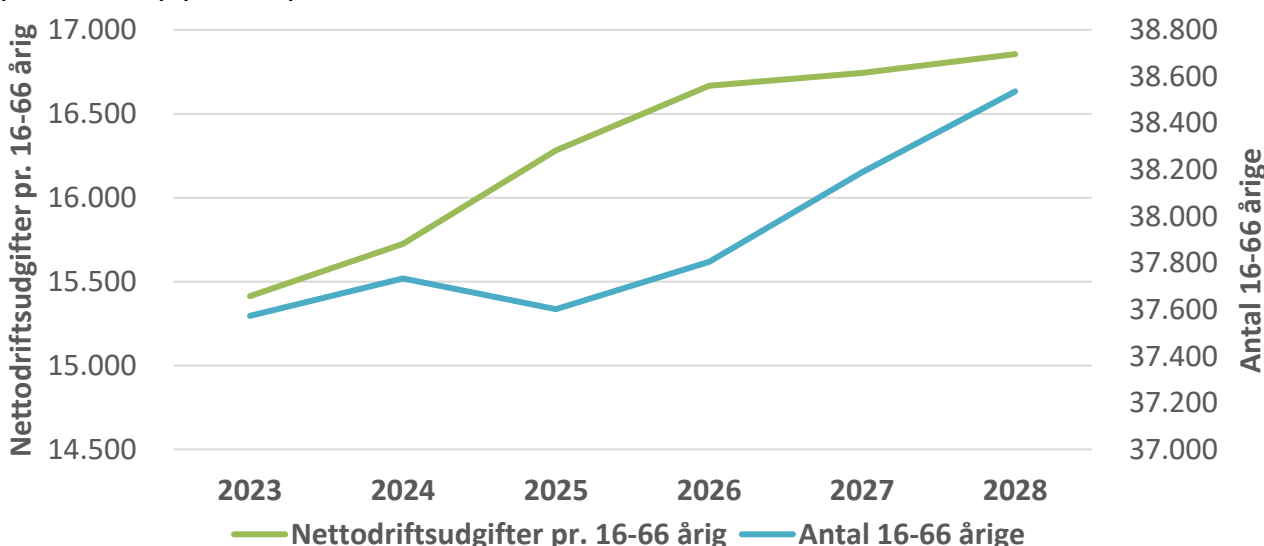
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for aktivitetssområde Beskæftigelse (ikke service) (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Budgetrammen for 2024 ligger 14,0 mio. kr. højere end regnskab 2023. Fra 2024 til 2025 stiger budgetrammen med 19,0 mio. kr., fra 2025 til 2026 med 18 mio. kr., fra 2026 til 2027 med 9 mio. kr., efterfulgt af en stigning på 10 mio. kr. fra 2027 til 2028. Budgetskøn bør ses i sammenhæng med prognosen på arbejdsmarkedet for de kommende år med udsigter til den generelt stigende ledighed og deraf stigning på overførselsområdet. Endvidere en stigning i udgifterne til førtidspension.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger er stigende fra 2023 til 2024, og stigningen tiltager fra 2024 til 2028 som følge af den stigende ledighed. Antallet af indbyggere stiger fra 2023 til 2024, hvorefter der ses et fald fra 2024 til 2025, og en kontinuerlig stigning fra 2025 til 2028, hvilket afspejler sig i den forventede stigende demografi i kommunen.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Kommunal medfinansiering (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

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

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Kommunal medfinansiering	269,0	264,1	267,8	267,8	267,8	267,8
I alt	269,0	264,1	267,8	267,8	267,8	267,8

Budgetrammen til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) er steget med 3,7 mio. kr. fra 2024 til 2025 som følge af budgettilpasning vedrørende efterregulering. Indtægt fra efterregulering skal bogføres under Renter og finansiering, hvilket betyder, at budgettering af indtægten under KMF skal flyttes hertil og nettobudgettet derfor stiger.

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 2025. 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 2024. Budgettet for 2025 er derfor blot en videreførelse af budgettet i 2024, inkl. efterregulering.

Økonomiudvalget (ikke service)

Øvrige (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Boligområdet

- 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 aktivitetsområde, 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 2025 p/l	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Boligområdet	-4,6	-11,0	-11,0	-11,0	-11,0	-11,0
Afvandingsforanstaltninger	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udlejning efter almenboligloven	-9,4	-11,7	-11,7	-11,7	-11,7	-11,7
Ydelsesstøtte ældreboliger	0,5	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Socialområdet	-37,4	-34,6	-34,1	-34,5	-34,5	-34,5
Den centrale refusionsordning	-57,7	-53,2	-56,1	-56,5	-56,5	-56,5
Sociale formål	20,3	18,6	22,0	22,0	22,0	22,0
I alt	-42,0	-45,6	-45,1	-45,5	-45,5	-45,5

Der ses en stigning i det samlede budget fra 2024 til 2025 på 0,5 mio. kr., fra 2024 til 2026-2028 overslagsårene ses en stigning på 0,1 mio. kr.

Budgettet på *Boligområdet* har ingen ændringer fra 2024 til 2028.

På *Socialområdet* kan stigningen i budgettet fra 2024 til 2025 på 0,5 mio. kr. hovedsageligt henføres til en teknisk justering af budgetterne, mhp. at sikre retvisende budgettering på området. De primære korrektioner til budgettet fra 2024 til 2028 udgøres af nedenstående hovedpunkter, samt en række mindre tekniske:

- Budgetreduktion (stigning i indtægtsbudgettet) på samlet 2,9 mio. kr. på Den centrale refusionsordning, som følge af stigende indtægter på området. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen i 2023 og 2024.
- Budgettilførsel på samlet 3,4 mio. kr. på Sociale formål, som følge af stigende udgifter på området. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen i 2023 og 2024.

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, eller 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 kategoriserer som anlæg, så som et årligt beløb afsat til parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag.

På anlægsområdet afsættes der først et rådighedsbeløb i budgetperioden (2025-28) og evt. planperiode (2029-34). Med afsættelse af et rådighedsbeløb til et givent projekt angives den politiske intention om at reservere et budget til at gennemføre projektet. Ved afsættelsen af et rådighedsbeløb angives hvornår projektet forventes afsluttet, og hvad formålet med projektet er.

Forvaltningen skal ud over dette også søge om en anlægsbevilling – 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 2025-28 og planperioden 2029-34. Således dækker investeringsoversigten samlet set en 10-årig periode. Budgettet i planperioden er på grund af tidsperspektivet usikkert, herunder konkretisering af puljer.

Mio. kr. i 2025 p/l	R23	B24	BO25	BO26	BO27	BO28
BØRN OG UNGDOM	59,9	85,0	123,5	155,1	129,3	67,6
Skoler	30,4	35,0	43,4	51,6	43,1	27,8
Dagtilbud	29,5	49,9	80,1	103,4	86,1	39,9
KULTUR OG FRITID	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,2
Idræt	3,9	8,8	16,9	13,0	7,5	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	1,3	10,2	6,7	1,3	1,3	0,0
Træning og omsorg	0,8	2,3	6,0	1,3	0,0	0,0
Handicappede	0,5	7,9	0,7	0,0	1,3	0,0
TEKNIK- OG MILJØ	23,0	45,6	44,5	13,9	7,4	22,2
Grønne områder & kirkegårde	2,2	16,2	9,8	2,7	0,0	10,6
Trafikanlæg	19,5	27,9	14,5	11,1	7,4	11,6
Miljø og natur	1,3	1,5	20,3	0,0	0,0	0,0
ØKONOMI	135,8	88,5	82,9	34,8	45,9	79,8
Administration	129,0	75,2	55,3	8,8	4,6	2,1
Puljebeløb	1,9	3,4	16,7	18,6	27,6	37,6
Kommunale ejendomme	4,9	9,9	10,9	7,4	13,7	40,0
EJENDOMSSALG	-12,3	-77,8	-106,9	-26,5	-22,1	0,1
ANLÆGSUDGIFTER	232,4	245,7	285,5	226,8	196,3	181,6
ANLÆGSINDTÆGTER	-20,9	-85,4	-117,8	-34,3	-27,0	-10,7
I ALT (NETTO)	211,6	160,3	167,6	192,5	169,3	170,9

Mio. kr. i 2025 p/l	BPP29	BPP30	BPP31	BPP32	BPP33	BPP34
BØRN OG UNGDOM	37,9	19,2	7,1	3,0	3,0	3,0
Skoler	5,8	6,9	3,0	3,0	3,0	3,0
Dagtilbud	32,1	12,3	4,1	0,0	0,0	0,0
KULTUR OG FRITID	5,4	0,0	18,7	3,6	0,0	0,0
Kultur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Idræt	5,4	0,0	18,7	3,6	0,0	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Handicappede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TEKNIK- OG MILJØ	42,8	15,9	2,5	2,5	2,5	2,5
Grønne områder & kirkegårde	20,5	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafikanlæg	22,3	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Miljø og natur	0,0	12,3	0,0	0,0	0,0	0,0
ØKONOMI	59,2	125,6	144,5	163,0	171,1	171,1
Administration	6,0	6,0	7,8	6,0	6,0	6,0
Puljebeløb	37,5	116,6	133,7	154,0	162,1	162,1
Kommunale ejendomme	15,7	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
EJENDOMSSALG	29,4	12,1	0,0	0,0	0,0	0,0
ANLÆGSUDGIFTER	182,8	180,7	180,8	180,2	180,1	180,1
ANLÆGSINDTÆGTER	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-3,5	-3,5
I ALT (NETTO)	174,8	172,7	172,8	172,2	176,6	176,6

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

Investeringsoversigten for den kommende budgetperiode (2025-28) er præget af flere store anlægsprojekter, herunder kan følgende projekter bl.a. nævnes:

- Etablering af tre nye daginstitutioner
- Udbygning af Engelsborgskolen
- Genopretning af tage på kommunens skoler
- Ombygning og genopretning af daginstitutioner, herunder Carlshøjvej 10 ABC

3. Anlægsperspektiver

Den økonomiske ramme, der danner grundlag for anlægsprogrammet for 2025-34, er det politisk godkendte anlægsbudget i de enkelte år. Som en del af budget 2025-28 blev det besluttet at reducere anlægsinvesteringerne fra og med 2028. Samtidig indgår det i kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringer udgør min. 180 mio. kr. årligt.

Det vedtagne budget i 2025 p/l indeholder således anlægsinvesteringer på 286 mio. kr. i 2025, 227 mio. kr. i 2026, 196 mio. kr. i 2027 og 182 mio. kr. i 2028. Anlægsinvesteringerne er i planperioden på 180-183 mio. kr. årligt.

4. Budgetforudsætninger og Anlægsramme

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for budgetperioden 2025-2028 og for planperioden 2029-2034. Den dækker såvel den ordinære anlægsporfølje samt køb/salg af ejendomme. Samlet set udtrykker investeringsoversigten således nettoanlægsbudgettet.

Anlægsprojekter følger en fasemodel, som er opstillet i 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 projek-

tet. Forvaltningen arbejder videre i flere faser med at konkretisere et anlægsprojekt (inkl. myndighedsgodkendelse), frem til at entreprenearbejderne kan begynde. I løbet af projektet beder forvaltningen om lov til at bruge de afsatte midler i investeringsoversigten; der gives anlægsbevilling. Efter afslutning af entreprenearbejderne skal der aflægges regnskab for projektet, hvor der redegøres for anlægsprojektets forløb og forbrug.

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.

Den samlede kommunale anlægsramme på landsplan er på 20,3 mia. kr. i 2025, 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.

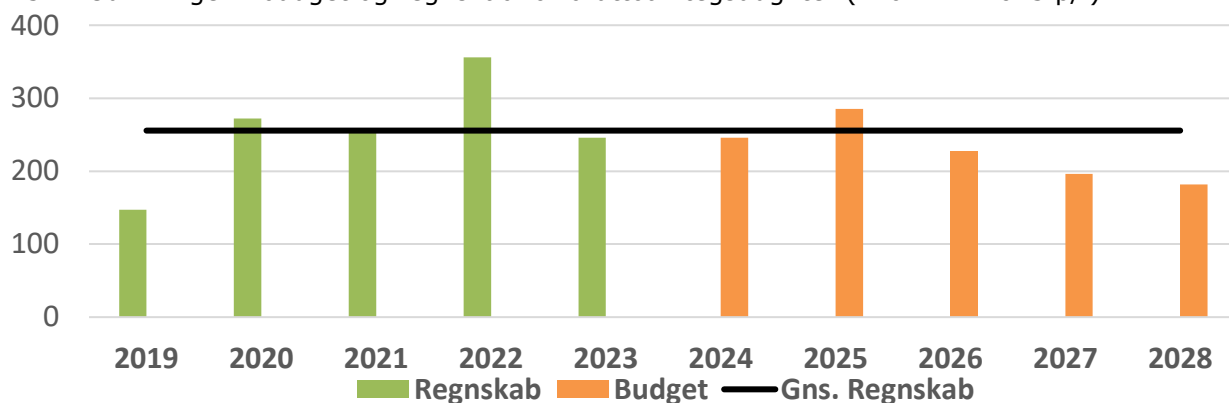
KL har siden økonomaftalen for 2023 udmeldt en vejledende anlægsramme for hver kommune. I 2025 er den vejledende anlægsramme for kommunen på 201 mio. kr. (2025 p/l). Som det fremgår af tabellen nedenfor, overstiger anlægsbudgettet i budgetforslaget for 2025 kommunens vejledende anlægsramme med 64 mio. kr.

Mio. kr. i 2025 p/l	B25	BO26	BO27	BO28
Bruttoudgiftsbudget	265,2	226,8	196,3	181,6
Vejledende anlægsramme	201,1			
Forskel	64,1			

*Bruttoanlægsbudgettet er kommunens udgiftsbudget, som her er opgjort svarende til KL's anlægsramme. Dette afviger 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. i 2025 p/l)

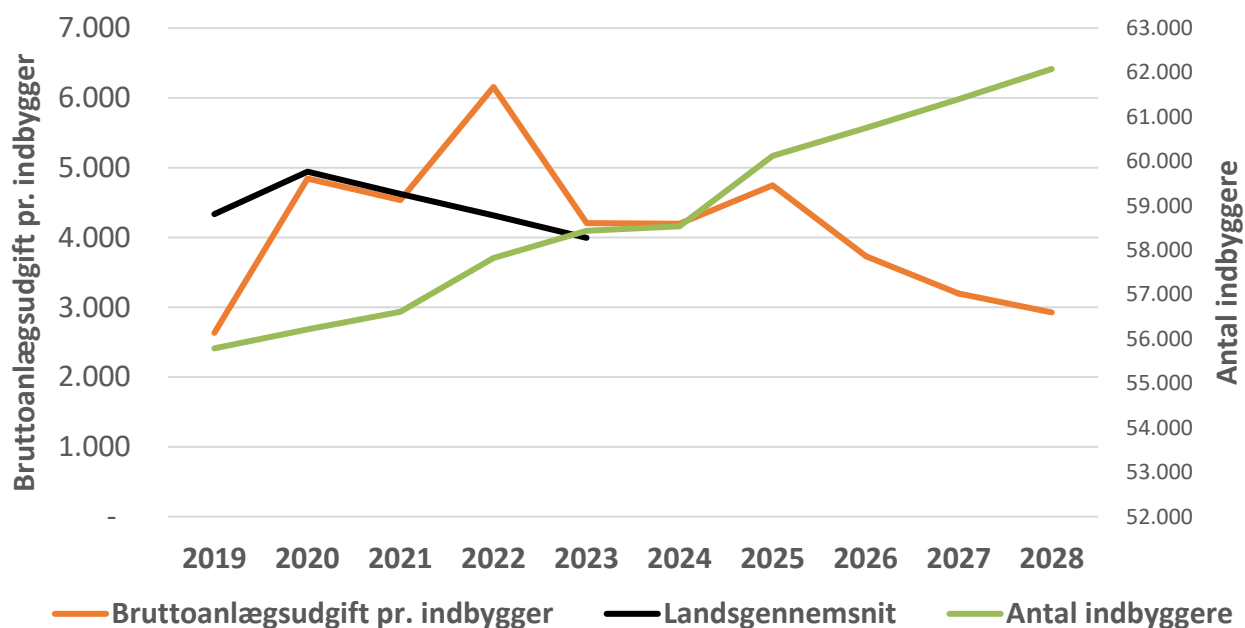


Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

Ovenstående graf viser det realiserede forbrug for perioden 2019-23 samt budgettet for perioden 2024-28. Den sorte linje viser det gennemsnitlige forbrug i regnskab 2019-2023 på 256 mio. kr. årligt (i 2025-priser). Som det fremgår af grafen, var forbruget i 2022 historisk højt, og også væsentligt højere end forbruget i 2023 og budgettet for de kommende år.

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 2025-prisniveau). Bruttoudgiftsbudgettet i 2025-28 afspejler den økonomiske ramme for budgetperioden, herunder at det med budgetaftalen 2024-27 blev besluttet, at forvaltningen i forbindelse med budget 2025-28 skulle udarbejde et revideret anlægsprogram med et niveau for anlægsinvesteringer på 180 mio. kr. årligt fra og med 2028.

Figur 5.2: Udviklingen i antal indbyggere og bruttoanlægsudgift pr. indbygger (1000. kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2024 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2025-priser

I ovenstående graf vises bruttoanlægsudgift pr. indbygger i Lyngby-Taarbæk Kommune. Bruttoanlægsudgiften pr. indbygger falder i budgetperioden, hvilket kan tilskrives et faldende bruttoanlægsudgiftsniveau og stigende antal indbyggere over perioden. Efter det blev besluttet at hæve anlægsniveauet til min. 200 mio. kr. lå bruttoanlægsudgiften pr. indbygger i 2020 og 2021 på samme niveau med landsgennemsnittet. Det høje forbrug i 2022 medførte at bruttoanlægsudgiften pr. indbygger var markant højere end landsgennemsnittet, mens det i 2023 igen lå på samme niveau.

Investeringsoversigt 2025-34

Opgjort i 1000. kr. 2025-PL				Budgetperioden					Planperioden							
SKOLER		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025-2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029-2034	Anlægs-sum
Udbygning af Engelsborgskolen	U	4.598	8.650	32.207	37.453	33.836	13.899	117.395								130.643
Pulje Lokaler på folkeskoler	U	1.105	527		3.614	2.794	2.794	9.202	2.794	3.911					6.705	17.539
Sorgenfriskolen - Renovering laden specialundervis	U	877	1.000	3.135				3.135								5.012
Byggherreudgifter Sundheds- og Motorikhus	U						4.079	4.079								4.079
Genopretning skoletage	U	45	7.955	8.066	10.577	6.500	7.000	32.143	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	18.000	58.143
SKOLER I ALT	N	6.625	18.132	43.408	51.644	43.130	27.773	165.955	5.794	6.911	3.000	3.000	3.000	3.000	24.705	215.417
BØRN		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025-2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029-2034	Anlægs-sum
Ombygning Carlshøjvej 10ABC	U	2.029	18.846	21.524	11.337			32.861								53.736
Nedrivning af Motorikhus - parcelvej	U			920				920								920
Fjern pavillon og genetablering af udeareal Lyngbygårdsvej	U			511	2.352			2.863								2.863
Ny daginstitution - Virumvej 33-35 (Bøgely)	U	3.177	5.250	23.506	33.031	22.597		79.134								87.561
Ny daginstitution - Parcelvej 151 (Motorikhuset)	U	3.536	5.250	23.506	33.031	22.449		78.986								87.772
Ny daginstitution - Børnehuset, Lundtofte Landsby	U		1.200	7.676	17.334	25.008	26.570	76.588	23.982						23.982	101.770
Omdannelse af dagtilbudspladser	U			460				460								460
Pulje til genopretning af dagtilbud + køkkener	U	1.790		1.298	5.690	15.412	12.294	34.694	8.138	12.294	4.073				24.505	60.989
Vi To ny pavillon, leje og nedtagning	U	1.084	5.464	673	673	673	993	3.012								9.561
BØRN I ALT	N	11.617	36.011	80.074	103.447	86.139	39.858	309.518	32.120	12.294	4.073				48.487	407.632

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

	IDRÆT		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
	Bagsværd Rostadion: opgradering af træningsfaciliteter	U	618	250						5.445						5.445	6.313
	Nedrivning og nyopførelse af bygning til Dameroklub	U										18.698	3.629			22.328	22.328
	Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)	U	309	1.216	10.631				10.631								12.156
	Renovering af kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby	U		6.271	1.256				1.256								7.527
	Etablering af Kunstgræsbane 2 i Lyngby Idrætsby	U			4.300				4.300								4.300
	Etablering af Kunstgræsbane 2 i Lyngby Idrætsby	I			-4.300				-4.300								-4.300
	Utæt tag i hal 3 i Lyngby Idrætsby	U			5.000	13.000	7.500		25.500								25.500
	IDRÆT I ALT	N	927	7.737	16.887	13.000	7.500		37.387	5.445		18.698	3.629			27.773	73.824
	KULTUR																
	Anlægsreserve til vedligehold på fritidsområdet	U				1.022		1.216	2.238								2.238
	KULTUR I ALT	N				1.022		1.216	2.238								2.238
	TRÆNING OG OMSORG																
	Foranalyse vedr. nyt plejehjem	U	1.488	1.235	1.529	1.259			2.788			79				79	5.591
	Renovering vandindrængen ved altaner Bauneporten	U			1.500				1.500								1.500
	Tagrenovering Trænings- og rehabiliteringscentret	U			3.000				3.000								3.000
	TRÆNING OM OMSORG I ALT	N	1.488	1.235	6.029	1.259			7.288			79				79	10.091

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

	HANDICAPPEDE		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
	Paradiset nedrivning og opsætning af pavilloner	U	231	1.769			1.325		1.325								3.326
	Te-køkkener på bostedet Chr. X's Allé Hus G	U			678				678								678
	HANDICAPPEDE I ALT	N	231	1.769	678		1.325		2.003								4.003
	GRØNNE OMRÅDER		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
	Kanalvejsgrunden - Byrumsfor-skønnelse	U	527			205			205	17.141						17.141	17.873
	Byrum Klampenborgvej	U	1.747	250	256	2.604		7.275	10.135								12.132
	Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk	U	2.833	3.048				3.353	3.353	3.353	1.118					4.471	13.705
	Genopretning af legepladser	U	1.821	3.724	4.918				4.918								10.462
	Kystsikring i Taarbæk	U	3.213	440													3.653
	Kystsikring i Taarbæk	I		-1.000		-1.617			-1.617								-2.617
	Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park	U	16	15	16				16								47
	Kirkegårdsbygninger - genopret-tende	U	25	3.000	4.573	1.533			6.106								9.131
	GRØNNE OMRÅDER I ALT	N	10.182	9.477	9.763	2.726		10.628	23.117	20.494	1.118					21.611	64.387

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

	TRAFIKANLÆG		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
	Adgangsveje til tracéet (Dyrhavegårds jorder/Udbygningsaftale)	U								4.500	4.500	4.500	4.500			18.000	18.000
	Adgangsveje til tracéet (Dyrhavegårds jorder/Udbygningsaftale)	I								-4.500	-4.500	-4.500	-4.500			-18.000	-18.000
	Dyrehavegårdsvej (DHG) Lundtoftepark-Lundtoftevej inkl. kryds på Lundtoftegårdsvej (LGTV)	U					10.015		10.015								10.015
	Letbane: omgivelser, cykel- og bilparkering ved stationer	U	1.433	3.960	6.009	2.044			8.053								13.446
	Letbane: omgivelser, cykel- og bilparkering ved stationer	I			-787				-787								-787
	Letbane: Udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg	U	6	7.135	1.533				1.533								8.674
UBA	Ombygning af Lundtoftegårdsvej – afledte foranstaltninger Dyrehavegårds jorder	U	1.058	5.913				4.887	4.887	19.369						19.369	31.226
UBA	Ombygning af Lundtoftegårdsvej – afledte foranstaltninger Dyrehavegårds jorder	I	-1.000					-7.200	-7.200								-8.200
	Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag	U			2.741	2.741	2.741	2.741	10.964	2.508	2.508	2.508	2.508	2.508	2.508	15.048	26.012
	Trafikale tiltag Akademivej	U			571				571								571
	Private fællesveje: Implementering	U	5.423	1.435	2.553	2.235	3.551		8.339								15.197
	Skolevejspulje	U	177	1.462	1.134	1.134	1.134	1.134	4.538	397						397	6.573
	Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade	U	392	79	81				81								552
	Cykelstiprojekt på Grønnevej	U			1.118	5.398			6.516								6.516
	Cykelstiprojekt på Grønnevej	I			-500	-2.415			-2.915								-2.915
	TRAFIKANLÆG I ALT	N	7.488	19.983	14.452	11.138	7.426	11.577	44.594	22.274	2.508	2.508	2.508	2.508	2.508	34.814	106.880

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

	MILJØ OG NATUR		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
Lån	LAR-projekt i Bondebyen	U	4.233	1.500	20.267				20.267								26.000
Lån	LAR-projekt Sorgenfrigård Nord	U	2.476								12.292					12.292	14.769
	MILJØ OG NATUR I ALT	N	6.709	1.500	20.267				20.267		12.292					12.292	40.769
	ADMINISTRATION		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
	Bygningseftersyn 1 & 5 år	U	253	264	106	186		137	430	31						31	978
	Projektledelse og myndighedsbe- handling DHG-programmet	U	12.155	1.950	2.121				2.121								16.227
	Projektledelse og myndighedsbe- handling Letbanen m.m.	U	15.729	2.650	2.755	1.378			4.132								22.511
	Rådighedsbeløb udskiftning prin- tere	U				1.774	1.774		3.547			1.774				1.774	5.321
	Netværk og Sikkerhed	U	3.450	4.049	6.818	5.476	2.800	1.600	16.694	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	3.000	23.000	47.193
	Udstyr til IT-driftcentre	U	1.444	6.302	5.875			400	6.275	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	3.000	13.000	27.021
	Pakket sum: Saml. rådhusfunktio- ner/ Renovering af rådhus og samling af adm. inkl. Borgerser- vicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12.	N	272.447	53.968	37.636				37.636								364.050
	ADMINISTRATION I ALT	N	305.477	69.183	55.311	8.814	4.574	2.137	70.836	6.031	6.000	7.774	6.000	6.000	6.000	37.805	483.301
	PULJEBELØB		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029- 2034	Anlægs- sum
	Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter	U		34	5.000	14.999	25.000	35.000	80.000	35.000	114.029	125.538	151.520	159.571	159.571	745.230	825.264
	Byudvikling Virum og Sorgenfri	U	619									5.637				5.637	6.256
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	U					3.577	3.577	7.154	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	21.001	28.156
	Grøn klimainvesteringspulje	I					-3.500	-3.500	-7.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-21.000	-28.000

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

Klima- og kystsikringsindsats	U	908	1.598	1.634				1.634								4.139
Interim-konto og projektafslutninger DHG-programmet	U	169	406	110				110								685
Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr.	U			2.194	2.530	2.529	2.529	9.783	2.529	2.529	2.529	2.529	2.529	2.529	15.176	24.958
Foranalyse: etablering af ny brandstation	U	404	327	1.361	1.021			2.382								3.113
Ejendomsanalyse - effektiviseringer	U	440	950	6.425				6.425								7.814
PULJEBELØB I ALT	N	2.539	3.315	16.724	18.550	27.606	37.607	100.487	37.530	116.559	133.705	154.050	162.101	162.100	766.044	872.385
KOMMUNALE EJENDOMME																
		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025-2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029-2034	Anlægs-sum
Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej	U	4.198	1.864	3.700				3.700	4.811						4.811	14.573
Firskovvejområdet: Byudvikling, opstartsfasen	U	1.362	1.552	1.307				1.307								4.221
Firskovvejområdet: Byudvikling, opstartsfasen	I		-350													-350
Interim-driftsplads og afledte arbejder	U	2.603							5.796						5.796	8.399
Visionsprogram for Kongens Lyngby	U	5.427	679	861	2.342	3.063		6.267								12.373
Genopretning kloakker	U		2.000	2.044	2.044	2.044	2.043	8.175	2.043						2.043	12.219
Lovliggørelsessager - brand / statik	U			3.000	3.000	3.000	3.000	12.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	18.000	30.000
Stadion - Etablering af oplæg under vesttribune	U					5.579		5.579								5.579
Pulje til køb af ejendom og renovering	U						35.000	35.000								35.000
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	13.590	5.745	10.912	7.386	13.686	40.043	72.028	15.651	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	30.651	122.013
ORDINÆR ANLÆGSPORTEFØLJE I ALT																
	N	366.873	174.088	274.507	218.987	191.386	170.840	855.719	145.338	160.682	172.837	172.187	176.609	176.608	1.004.261	2.402.941

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT

	EJENDOMME - EJENDOMS-SALG		Forbrug før 2024	Korr. budget 2024	2025	2026	2027	2028	2025-2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2029-2034	Anlægs-sum
UBA	Pakket sum: DHG - Div. omk., byggemodning, ledningsarbejder samt arealsalg m.v.	N	41.584	1.942	2.263	1.979	84	84	4.410	29.413	12.060					41.472	89.409
	Salg af stadion foranalyser	U	6.209	979	1.314	817			2.130								9.318
	Salg af stadion foranalyser	I	-494														-494
	Salg af ejendomme	U	2.953	1.421	1.799	990	1.280		4.070								8.444
	Salg af ejendomme	I	-31.568	-5.333	-112.236	-30.300	-23.500		-166.036								-202.937
	EJENDOMSSALG I ALT	N	18.685	-992	-106.860	-26.514	-22.136	84	-155.426	29.413	12.060					41.472	-95.760
	NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	385.558	173.096	167.646	192.473	169.250	170.924	700.293	174.750	172.741	172.837	172.187	176.609	176.608	1.045.733	2.306.681

Bemærk at programmer som ophører i 2024 ikke er medtaget i opgørelsen. Sumlinjer for 2024 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 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Renter	-12,1	-8,3	-8,3	-8,2	-8,2	-8,2
Tilskud, udligning og moms	730,0	860,2	1.007,4	1.028,6	1.227,7	1.030,0
Skatter	-4.631,2	-5.093,4	-5.357,9	-5.457,4	-5.879,2	-5.819,3
I alt	-3.913,2	-4.241,5	-4.358,7	-4.436,9	-4.659,8	-4.797,6

3. Budgetforudsætninger og nøgletal

Renter af likvide aktiver

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Indskud i pengeinstitutter	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter/afkast investeringsforening	-11,3	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Bankgebyrer	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
I alt	-7,8	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1

En del af kommunens kassebeholdning er anbragt i investeringsforeninger, 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

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
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	-3,6	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Renter af øvrige tilgodehavender	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-4,2	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5

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

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

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 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 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Kommunale almene boliger	0,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Øvrige låneforhold	7,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
I alt	7,1	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

Kommunens låneportefølje (ekskl. lån til almene ældreboliger mm.) består af både variabelt forrentede og fastforrentede lån. Der er alene tale om kommunens ordinært optagne lån.

Derudover indgår midlertidige lån optaget til boligejernes mulighed for at indefryse 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.

Kurstab og kursgevinster

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Garantiprovision	-2,4	-6,0	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9
Kurstab (+) / -gevinster (-)	-4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-7,2	-6,0	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9

I forbindelse med garantistillelse for selskaber hvor kommunen har ejerandele, opkræver kommunen en provision af lånebeløbet. Det højere budget fra 2024 sammenlignet med regnskabet for 2023 er udtryk for, at kommunen har ydet nye lånegarantier. Området er dog svært styrbart, da indtægten afhænger af kadencen for selskabernes udnyttelse af de stillede 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.

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.

Statsgaranti for 2025 ligger til grund for budgetteringen af budget 2025

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb i 2025 bygger på valget af statsgaranti i 2025. Kommunen har i lighed med de fleste kommuner i landet en årelang tradition for at vælge statsgaranti ved de årlige valg mellem de 2 budgetteringsformer statsgaranti eller selvbudgettering. Forvaltningen har derfor foreløbigt lagt valget af statsgaranti til grund for kommunens budgetterede indkomstskatteprovenu og dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2025. Til budgetvedtagelsen vil der blive fremlagt særskilt sag om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering med forvaltningens vurdering af kommunens potentielle gevinst og risiko ved selvbudgettering.

Bemærk at LTK i 2024 tillige med 82 andre kommuner valgte selvbudgettering. KL forventer foreløbigt en samlet efterregulering af udskrivningsgrundlaget for 2024 på 10,8 mia. kr., dels pga. højere skøn for udskrivningsgrundlaget i 2024 som konsekvens af konjunktursituationen og beskæftigelsen, dels pga. det store antal selvbudgetterende kommuner i 2024. Forvaltningen skønner helt foreløbigt kommunens gevinst til 15,1 mio. kr.: 121,2 mio. kr. som kommunens isolerede nettogevinst ved at selvbudgettere, fratrukket 106,1 mio. kr. som kommunens andel af det lavere bloktilskud på 10,8 mia. kr. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2026 og afregnes i 2027.

Forvaltningen har indarbejdet den foreløbigt skønnede gevinst på 15,1 i budgetforslaget i 2027. Bemærk at den endelige håndtering af den ekstraordinære efterregulering på 10,8 mia. kr. udestår.

KL's skøn for statsgarantien i overslagsårene er af forsigtighedsmæssige årsager brugt til at budgettere kommunens tilskuds- og udligningsbeløb samt indkomstskatteprovenu i budgetforslagets overslagsår.

I de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2025-2028 er der bl.a. er taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2025 fra juni 2024 samt regeringens nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2023-2028.

BALANCEFORSKYDNINGER

FINANSPOSTER

Tilskuds- og udligningskontiene - Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr. i løbende p/l	R23	B24	B25	BO26	BO27	BO28
Bloktilskud	-729.624	-787.334	-820.548	-893.169	-847.815	-1.025.002
Heraf betinget balancetilskud		-39.302	-39.302	-39.127	-39.320	-39.574
Landsudligning	1.505.028	1.620.780	1.759.428	1.910.902	1.926.904	2.024.885
Efterreguleringer	-79.095	1.000	27.284	27.284	132.145	27.284
Udligning af selskabsskat	58.068	51.840	67.548	11.149	44.384	31.060
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	2.052	2.148	2.088	2.163	2.159	2.153
Udligning vedr. udlændinge	-7.476	-8.940	-9.720	-10.234	-10.382	-10.471
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	20.952	21.768	22.608	23.422	24.171	24.945
Tilskud/udligning (delsum 1)	769.905	901.262	1.048.688	1.071.517	1.271.566	1.074.854
Udgifter til købsmoms	-199.859	-211.100	-211.386	-206.772	-202.313	-202.313
Refusion af købsmoms	199.859	211.100	211.386	206.772	202.313	202.313
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	4.352	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Statstilskud vedr. ældreområdet	-7.908	-8.124	-8.316	-8.609	-8.885	-9.169
Andel af ny ældrepulje	-10.596	-10.896	-11.139	-11.536	-11.905	-12.286
Værdighedsmilliard	-11.088	-11.400	-11.532	-12.084	-12.471	-12.870
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-1.056	-1.092	-1.116	-1.156	-1.193	-1.231
Bidrag til regionerne	6.876	7.208	7.378	7.619	7.921	8.247
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.676	-5.928	-6.168	-6.390	-6.595	-6.806
Tilskud vedr. styrkelse af kommunernes likviditet	-14.760	-14.784	-14.376	-14.736	-14.736	-14.736
Øvrige ordninger (delsum 2)	-39.857	-41.016	-41.269	-42.892	-43.864	-44.851
I alt	730.048	860.246	1.007.419	1.028.625	1.227.702	1.030.003

Bloktilskud og balancetilskud

Bloktilskuddet for 2025 er fastsat til 84,4 mia. kr. for alle kommuner under ét. Heraf fragår 0,9 mia. kr. til finansiering af "Pulje til overgangstilskud og særpuljer mv.". De resterende 83,5 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 2025-2028 på hhv. 29,8, 37,9, 40,1 og 28,6 mia. kr. for kommunerne under ét. Det store negative balancetilskud i 2025-2028 og dermed det lave bloktilskud i samme periode skyldes generelt set især større stigninger i det forventede skatteprovenu end i den kommunale udgiftsramme over perioden. Med andre ord stiger befolkningens indtægter mere, end regeringen ønsker at øge kommunernes udgiftsramme. Differencen hiver staten hjem ved at sænke kommunernes tilskud.

Betinget balancetilskud i 2025 omfatter serviceudgifterne og anlægsudgifterne

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

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

I økonomiaftalen for 2025 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.	B25	BO26	BO27	BO28
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	29.477	29.345	29.490	29.681
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf	9.826	9.782	9.830	9.894
I alt LTK's andel	39.302	39.127	39.320	39.574

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,5 mio. kr. i 2025 (statsgarantien) stigende til skønnet 29,7 mio. kr. i 2028.

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 9,8 mio. kr. i 2025 (statsgarantien) og skønnet 9,9 mio. kr. i 2028.

I budgetforslaget er der ikke afsat midler til at dække en evt. bloktilskudssanktion. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2025-økonomiaftalen samt de fremtidige årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL.

Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2025

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 2025 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 2025

I årets aftale er rammen for anlægsudgifterne fastsat til 20,3 mia. kr. i 2025, hvilket er 1,2 mia. mere end sidste års aftale (19,1 mia. kr.).

I 2024 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder økonomaftalens aftalte anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne, jf. ovenfor. Der er ingen regnskabssanktion såfremt kommunerne ved regnskabsaflæggelsen for 2025 overskrider økonomaftalens anlægsniveau på 20,3 mia. kr. Det er dog en væsentlig forudsætning for aftalesystemet, at kommunerne holder sig indenfor de aftalte rammer for anlægsudgifterne i både budgetterne og regnskaberne.

Landsudligning

Kommunens udgifter til landsudligning stiger med 265 mio. kr. fra 2025 til 2028. Forklaringen herpå er primært, at kommunens indtægter fra indkomstskat i samme periode stiger med 534 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 2025-2028.

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 fra og med 2009 til 2023 indgår ingen efterreguleringer i årene 2025-2026 pga. af disse valg. Valget af selvbudgettering i 2024 medfører en skønnet negativ efterregulering på 104,9 mio. kr., som modsvares af en positiv efterregulering på skattekontoen på 226,0 mio. kr. samt en skønnet reduktion i bloktilskuddet på 106,1 mio. kr. – svarende til en samlet gevinst på 15,1 mio. kr. Gevinsten er p.t. usikker, idet den endelige håndtering af en så stor ekstraordinær efterregulering for 81 kommuner udestår.

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 2023-2028 - 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 126 kr. pr. indbygger i 2025.

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 2025

Økonomaftalen for 2025 baserer sig på, at den kommunale skatteudskrivning i 2025 er uændret i forhold til 2024 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.

Ramme til skattenedsættelser på 200 mio. kr. i 2025

Det indgår i aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2025, at der etableres en ramme til at sætte indkomstskatten ned på op til 200 mio. kr. mhp. at understøtte en samlet uændret skat. Tilskudsprocenten til skattenedsættelser kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2025, 50 pct. i 2026 og 2027 og 25 pct. i 2028. Tilskuddet beregnes én gang for alle.

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.	R23	B24	B25	BO26	BO27	BO28
Indkomstskat, forskudsbeløb	-3.773.558	-4.098.398	-4.359.805	-4.596.961	-4.702.829	-4.894.058
Foreløbig efterregulering pga. selvbudgettering i 2024					-226.019	
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021	38.772	18.972				
Selskabsskat	-217.944	-246.583	-261.900	-168.600	-241.500	-201.500
Skat fra udenlandske forskere	-17.770	-17.700	-18.600	-19.600	-19.600	-19.600
Andel af skat fra dødsboer	-6.793	-18.788	-22.291	-8.000	-8.000	-8.000
Grundskyld 1)	-552.057	-608.815	-569.813	-544.694	-556.009	-564.839
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-28.762	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb/grundværdi	-73.060	-101.773	-102.128	-98.673	-103.003	-109.066
Efterregulering dækningsafgift forretningsejendomme	-	9.773	9.728	12.273	12.319	12.319
	-	-	-	-	-	-
I alt nettoprovenu	4.631.173	5.093.412	5.354.909	5.454.355	5.874.741	5.814.844

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 provenuier fra indkomstskat og grundskyld i perioden 2025-2028 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen senest vedtagne udskrivningsprocent på 24,38 samt den ved lov fastsatte grundskyldspromille for Lyngby-Taarbæk Kommune fra 2024 på maksimalt 6,7 promille.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

Det skal understreges, at budgetteringen af ejendomsskatteområdet i budget 2025-2028 er usikker pga. fortsat usikkerhed om provenu, som afhænger af de nye ejendomsvurderinger, og om hvornår et forventet højere provenu fra grundskyld og dækningsafgift faktisk vil kunne opkræves – jævnfør senere afsnit om grundskyld og dækningsafgift.

Indkomstskat - forskudsbeløb

1.000 kr.	R23	B24	B25	BO26	BO27	BO28
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	-15.478.089	-16.810.492	-17.882.711	-18.855.459	-19.289.699	-20.074.071
Forskudsbeløb	-3.773.558	-4.098.398	-4.359.805	-4.596.961	-4.702.829	-4.894.058

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.

Foreløbig efterregulering pga. selvbudgettering i 2024

Der er p.t. budgetteret med et merprovener vedr. indkomstskatten på 226 mio. kr., der modsaveres af merudgifter til udligning på 104,9 mio. kr. og merudgifter til kommunens skønnede reduktion i bloktilskuddet på 106,1 mio. kr. – svarende til en samlet gevinst på 15,1 mio. kr. i 2027.

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 2025 afregnes provenu fra selskabsskat for indkomståret 2022 til kommunerne efter viderefordeling fra staten og udligning.

Kommunernes selskabsskatteprovener 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 2025, hvor kommunens provener fra selskabsskat er på 261,9 mio. kr.

Kommunens provener fra selskabsskat falder i overslagsårene set i forhold til budgetåret. Dette skyldes, at forvaltningen har nedjusteret et ekstraordinært højt provener i 2025 i overslagsårene til et forventeligt mere normalt provener i 2026 og 2027. I 2026 skal der afregnes store beløb vedrørende kommunens fordeling af selskabsskat i 2024 og 2025.

Skat fra udenlandske forskere

Udlændinge (forskere, specialister og lignende), som flytter til 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 af skatteprovenu. Dvs. en reel kommuneskat på 9 pct. Til gengæld udlignes provenu 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. 2022-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2025. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne. Kommunens provener fra dødsboskat kan svinge en del mellem årene. Indtægten udlignes ikke.

Ejendomsskatter - afregnes som a contobeløb

Fra 2024 vil kommunernes budgetterede indtægter fra grundskyld og dækningsafgift blive afregnet fra staten til kommunerne i form af foreløbige aconto afregninger 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 foreløbige 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 2025.

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 den forsinkede udsendelse af de nye vurderinger opgaven med at budgettere grundskylden i 2021-2028. Kommunerne må basere sin budgettering på skøn fra Skatteministeriet.

Skatteministeriet har udarbejdet skøn for hver enkelt kommunes grundskyldsprovener på baggrund af et skøn for de nye vurderinger. Forvaltningen har anvendt de seneste skøn fra Skatteministeriet fra juli 2024 til at skønne over kommunens grundskyldsprovener i perioden 2025-2028.

Dækningsafgift fra erhvervsejendomme.

Kommunens dækningsafgiftspromille er ved lov fastsat til maksimalt 13,1 promille. Skatteministeriet har udarbejdet skøn for de enkelte kommuners provener i årene 2025-2028. Forvaltningen har valgt at budgettere med disse skøn - dog fratrukket 9,7 mio. kr. i 2025 og 12,3 mio. kr. i hvert af

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

årene 2026 og 2028. Disse beløb er reserveret i en pulje 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 at fastholde provenuets niveau. 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 3 år

	2024	2024	2023
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent 5)	0,60	0,60	0,62
Grundskyldspromille:			
Beboelsesjord 1)	6,7	6,7	21,485
Landbrug, skovbrug m.v. 2)	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgiftspromille:			
Forretningsejendomme 3)	13,1	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 og til og med 2028 skal budgettere med det samme provenu som i 2021. Det nye beregningsgrundlag og promille kendes p.t. ikke.

Note 5: Da menighedsrådenes budgetforslag for 2025 ikke foreligger på budgetlægningstidspunktet, vil kirkeskatteprocentens størrelse først foreligge ved 2. behandlingen af budgettet.

Balanceforskydninger

1. Beskrivelse af området

Balanceforskydninger er et udtryk for den forventede udvikling i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabets afslutning 31. december. Balanceposterne dækker over kommunens aktiver – likvider, tilgodehavender mv. samt passiver – egenkapital, forpligtelser, lån mv.

2. Budgetterede forskydninger på balanceposter

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Forskydninger i likvide aktiver	-88,2	57,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskydninger i tilgodehavender (aktiver)	18,4	27,8	19,3	38,3	40,5	41,8
Forskydninger i kortfristet gæld / gældsforpligtelser (passiver)	31,9	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0
Forskydning i langfristet gæld - Afdrag på lån (passiver)	17,6	17,8	17,7	17,7	17,7	17,7
Forskydninger i langfristet gæld - Lånoptagelse (passiver)	-51,8	-13,8	-10,8	0,0	0,0	0,0
I alt	-72,1	88,9	29,9	56,0	58,2	59,5

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 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Kassebeholdningen primo	38,6	-38,2	74,7	86,9	-43,9	-81,0
Forøgelse (+) / forbrug (-)	-88,2	112,9	12,3	-130,8	-37,2	-60,4
Statusbevægelser	11,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-38,2	74,7	86,9	-43,9	-81,0	-141,5

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.

BALANCEFORSKYDNINGER

FINANSPOSTER

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Tilgodehavender hos staten	-21,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgodehavender i betalingskontrol	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilgodehavender	-23,7	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Letbane - anlægstilskud	15,8	14,8	18,3	38,0	39,2	40,3
Letbane - tilkøb	4,4	4,6	5,1	5,2	5,4	5,5
Udlån til beboerindskud	3,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Afdrag på udlån til beboerindskud	-2,4	-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	27,3	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Midlertidig indefrysning af grundskyld	51,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån til betaling af ejendomsskat	-28,9	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
Deponeringer tilgang	7,5	9,8	0,0	-0,9	0,0	0,0
Deponeringer frigivelser	-4,4	-4,0	-4,5	-4,4	-4,5	-4,5
I alt	38,2	27,8	19,3	38,3	40,5	41,8

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 2023 og 2024 over en teknisk pulje til forventede overførsler mellem 2023 og 2024. Puljen er nulstillet med 1. Budgettopfølgning 2024.

Budgettet til indskud i Letbane dækker dels over kommunens bidrag til anlæg af letbanen, dels betalinger for en række tilkøbsaftaler. Betalingerne er i 2025-2028 fremskrevet med en skønnet indeksering svarende til gennemsnittet af de seneste 3 års indekseringer af opkrævninger fra Hovedstadens Letbane.

Kommunen har indgået aftale om følgende letbane-tilkøb:

- Rilleskinnespor
- DTU-alternativet (DTU-finansiering 50 pct.)
- Anker Engelundsvej sideudvidelse (DTU-finansiering 50 pct.)
- Firskovvejprojektet
- P-konstruktion ved Lyngby Torv
- Parkeringssøgering

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.

Ordringen 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 er ordningen overgået til staten, hvorfor kommunen fremadrettet kun skal yde nye lån ved forhøjelser af ejendomsskattebilletter for årene 2021-2023, typisk ved en højere vurdering. Da forvaltningen endnu ikke kender størrelsesordenen af ændringerne, og der i øvrigt er usikkerhed om statens håndtering af likviditetseffekten for kommunen, fastholdes foreløbigt denne budgetforudsætning.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

Der er historisk ikke budgetteret med nye udlån i den midlertidige indefrysningssordning for grundskyld, bl.a. da kommunen har valgt at optage lån til at modsvare udlånet til borgerne. Fra og med 2024 har staten tilsvarende låneordningen for pensionister overtaget den midlertidige indefrysningssordning, 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 2025 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 at finansiere 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. LAR-projektet i Sorgenfrigård Nord er besluttet annulleret, og byggelånet indfries når aftale herom med Lyngby-Taarbæk Forsyning forventes godkendt politisk i 2024.

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2014-23	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
LAR Bondebyen (optagelse)	-4,9	0,0	-7,1	0,0	0,0	0,0
LAR Bondebyen (indfrielse)			10,8			
LAR Sorgenfrigård N. (optagelse)	-3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LAR Sorgenfrigård N. (indfrielse)						
I alt	-8,3	0,0	3,7	0,0	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 budgetterede afvigelser på afdrag i budgetperioden.

Forskydninger vedrørende hensatte feriemidler er den budgetterede udgift til årenes udbetalinger af indefrosne feriemidler til medarbejdere, der overgår til pension og dermed får deres indefrosne feriepenge udbetalt. Der er ingen budgetterede afvigelser 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.

Tabel: Forskydning i langfristet gæld - afdrag på lån (passiver)

Mio. kr. i løbende priser	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Almene boliger	10,0	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3
Hensatte feriemidler	4,1	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Lånoptagelse	-51,8	-13,8	-10,8	0,0	0,0	0,0
Afdrag på langfristede lån	3,4	3,5	3,4	3,4	3,4	3,4
I alt	-34,2	4,0	6,9	17,7	17,7	17,7

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

BILAG

Bemærkninger til investeringsoversigten

SKOLER

Udbygning af Engelsborgskolen

I budget 2019-23 blev der afsat midler til at udbygge Engelsborgskolen for at afhjælpe skolens kapacitetsproblem og imødekomme nye lovkrav til faglokaler og tidssvarende krav til indeklima og tilgængelighed. Projektet var oprindeligt opdelt i to etaper, men i april 2024 (KMB 04.04.2024 sag 14) blev projektet ændret, og det blev besluttet at droppe etape-opdelingen af projektet. Der er samlet afsat 130,6 mio. kr. til projektet.

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. Der er afsat 17,5 mio. kr. til projektet.

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 (KMB 30.03.2023 sag 18) i stedet at rive bygningen ned og opføre en ny. Der er afsat 5 mio. kr. til projektet.

Bygherreudgifter Sundheds- og Motorikhus

Da kommunalbestyrelsen i januar 2022 valgte at sælge Lyngby Stadion, blev det samtidig aftalt med køber at opføre 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 4,1 mio. kr. til dette formål.

Genopretning skoletage

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2024-27 at oprette en anlægspulje til at genoprette tage på kommunens skoler. Tagene på flere folkeskoler i Lyngby-Taarbæk Kommune er generelt nedslidte og står til udskiftning inden for en årrække. I anlægsprogrammet 2025-2028 indgår yderligere 43,5 mio. kr. til genopretningen.

BØRN

Ombygning Carlshøjvej 10ABC

Kommunalbestyrelsen besluttede august 2023 (KMB 31.08.2024 sag 22) at ombygge ejendommen Carlshøjvej 10ABC, hvor de to børnehuse Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet skal huses.

Det er tale om en samlet løsning, hvor Carlshøjvej 10A skal ombygges til en daginstitution, hvor Børnehuset Trinbrættet skal huses, mens Carlshøjvej 10BC, hvor Børnehuset Carlshøjvej huses, skal ombygges og renoveres til at være tidssvarende. I maj 2024 (KMB 30.05.2024 sag 7) godkendte kommunalbestyrelsen et tilbud på totalentreprisen. Der er afsat 53,7 mio. kr. til projektet.

Nedrivning af Motorikhus – parcelvej

I forbindelse med udmøntningen af besparelsesrammen for budget 2024-27, blev det besluttet at rive bygningen på Parcelvej 151 (PPR's Motorikhus) ned og flytte brugerne til Lundtofte Skolestræde 6. I anlægsprogrammet 2025-28 indgår 0,9 mio. kr. til nedrivningen.

Fjern pavillon og genetablering af udeareal Lyngbygårdsvej

I forbindelse med sagen vedr. anlægsprogrammet for 2024-27 blev det samlede projekt ombygning af Carlshøjvej 10ABC af styringsmæssige årsager delt op i forskellige

bevillingsprogrammer. En af disse er bevillingsprogrammet "Fjern pavillon og genetablering af udeareal Lyngbygårdsvej". Der er afsat 2,9 mio. kr. til projektet.

Tre daginstitutioner

Der blev i budgetaftale 2021-2024 afsat ca. 277,1 mio. kr. til at etablere tre nye daginstitutioner:

1. Ny daginstitution - Virumvej 33-35 (Bøgely)

Den nye institution på Virumvej 33-35 skal kunne rumme op til otte grupper til både vuggestue og børnehavebørn. Der er i 2023 lavet ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen forventes at stå klar ved udgangen af 2026. Der er afsat 87,6 mio. kr. til projektet.

2. Ny daginstitution - Parcelvej 151 (Motorikhuset)

Kommunalbestyrelsen besluttede i maj 2021 at påbegynde en daginstitution i tilknytning til Virum Skole. Der er i 2023 lavet ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen forventes at stå klar ved udgangen af 2026. Der er afsat 87,8 mio. kr. til projektet.

3. Ny daginstitution - Børnehuset, Lundtofte Landsby

Efter at have undersøgt flere lokationer besluttede kommunalbestyrelsen at etablere den tredje nye daginstitution i Lundtofte Landsby (KMB 31.08.2023 sag 22). Der er i 2023 og 2024 udarbejdet et ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen etableres i etaper, hvor etape 1 med 4 grupperum forventes at stå klar i starten af 2028, mens etape 2 med 3 grupperum forventes at stå klar i starten af 2029. Der er afsat 101,8 mio. kr. til projektet.

Omdannelse af dagtilbudspladser

I anlægsprogrammet 2025-28 indgår finansiering af fire vuggestuegrupper til småbørnsgrupper for at daginstitutionerne fortsat kan tage børn ind svarende til den fastsatte normering. Anlægssummen til projektet er 0,5 mio. kr.

Pulje til genopretning af dagtilbud og køkkener

Der blev i budget 2021-24 afsat en pulje til at genoprette dagtilbud og køkkener. Puljen bruges til at opgradere køkkener fra tekøkkener til modtagerkøkkener, til at genoprette eksisterende modtager- og anretterkøkkener til nutidig standard og at genoprette bygningsmassen på dagtilbudsområdet. Der er afsat 61 mio. kr. til genopretning af dagtilbud og køkkener.

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. Pavillonen forventes at stå færdig i slutningen af 2024. Der er afsat 9,6 mio. kr. til projektet.

IDRÆT

Bagsværd Rostadion: Opgradering af træningsfaciliteter

I budgetaftale 2015 blev der afsat rådighedsbeløb til et indskud i 'Fonden Danmarks Rostadion'. Projektet har til formål at modernisere Bagsværd Rostadion og forskønne terrænet omkring stadionanlægget. Projektet blev støttet af A.P. Møller Fonden. Efterfølgende er projektet løbet ind i en række vanskeligheder, navnlig fordi statslige klageorganer har givet medhold i klager over kommunale myndighedsafgørelser. Kommunalbestyrelsen besluttede (KMB 04.11.2021 sag 30) i fællesskab med de andre interessenter at opløse fonden, og at Lyngby-Taarbæk Kommune betaler deres andel af de afholdte projektomkostninger til A.P. Møller Fonden. I 2022 har kommunen betalt A.P. Møller Fonden tilbage. Restbudgettet på 5,4 mio. kr. er placeret i planperioden indtil det besluttet hvorvidt der findes en anden løsning til at renovere Rostadion.

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 2023-26 udsat og rådighedsbeløbet flyttet ud til 2031-2032. Der er afsat 22,3 mio. kr. til projektet.

Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)

Der er i budget 2021-24 afsat rådighedsbeløb til at etablere en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri. I forlængelse af kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 placeres projektets rådighedsbeløb i 2024 og 2025. Der er afsat 12,2 mio. kr. til projektet.

Renovering af kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby

Kommunalbestyrelsen besluttede i oktober 2023 at renovere kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby, da den er ved at være i så ringe stand, at den ikke længere opfylder DBU's krav til officielle kampe. Der er afsat 7,5 mio. kr. til projektet.

Etablering af Kunstgræsbane 2 i Lyngby Idrætsby

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2024 at nedlægge hockeybanen i Lyngby Idrætsby og etablere en ny kunstgræsbane, hvor Lyngby Boldklub A/S afholder udgiften til entreprisen. Der er afsat 4,3 mio. kr. til projektet samt budgetlagt en indtægt på 4,3 mio. kr.

Utæt tag i hal 3 i Lyngby Idrætsby

I anlægsprogrammet 2025-28 indgår et anlægsbehov om at udskifte og ombygge det eksisterende tag på Hal 3 i Lyngby Idrætsby og renovere og ombygge begge ryttertag på svømmehallen. Der er afsat 25,5 mio. kr. til projektet.

KULTUR**Anlægsreserve til vedligehold på fritidsområdet**

I forbindelse med budgetaftalen for budget 2023-26 blev der afsat en anlægsreserve på 9 mio. kr. til uomgængeligt vedligehold af faciliteter på fritidsområdet. Puljen er blevet brugt til at finansiere renovering af kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby hvorefter der tilbagestår 2,3 mio. kr. på puljen.

TRÆNING OM OMSORG**Foranalyse vedr. nyt plejehjem**

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2021 (KMB 24.06.2021 sag 21) at arbejde videre med friplejeboliger som ejermodel for ny plejeboligkapacitet. På mødet i marts 2022 (KMB 03.03.2022 sag 6) gav kommunalbestyrelsen en anlægsbevilling på 4,8 mio. kr. til at gennemføre foranalyser af et friplejehjem.

Renovering vandindtrængen ved altaner Bauneporten

I anlægsprogrammet 2025-28 indgår et anlægsprojekt på 1,5 mio. kr. til at gennemføre renovering af altaner på Plejecenter Baunehøj ved Bauneporten.

Tagrenovering Trænings- og rehabiliteringscentret

I anlægsprogrammet 2025-28 indgår et anlægsprojekt på 3 mio. kr. til at gennemføre en større renovering af taget på trænings- og rehabiliteringscentret i Lyngby.

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 at nedrive pavillon på Toftebæksvej 9 hvor værestedet Paradiset ligger. Det er efterfølgende besluttet at opsætte den nye pavillon på Toftebæksvej 9 i stedet. Der er afsat 3,3 mio. kr. til projektet.

Tekøkkener på bostedet Chr. X's Allé Hus G

I forbindelse med etablering af boliger på Bostedet Chr. X's Allé i 2013, blev der ikke etableret selvstændige køkkener i alle boliger, som Almenboligloven foreskriver.

Socialtilsynet har senere vurderet, at hvis tilbuddet ikke opdaterer de fysiske rammer, skal målgruppen ændres for tilbuddet. Det blev vurderet at være en uhensigtsmæssig løsning at ændre målgruppe og i anlægsprogrammet 2025-28 indgår et anlægsprojekt hvor der etableres 12 nye køkkener samt opgradere fire. Anlægssummen udgør 0,7 mio. kr.

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 2029 for at afstemme med tidsplanen for Lyngby-Taarbæk Forsynings klimatilpasningsprojekt samme sted. Der er afsat 17,9 mio. kr. til projektet.

Byrum Klampenborgvej

Projektet omfatter byrumsforskønnelse og rekreativt område ved Klampenborgvej mellem Lyngby Hovedgade og Kanalvej. Anlægsprogramfasen er afsluttet i 2023, men projektet er sat på pause indtil 2028 mens der ventes projektet vedr. klimatilpasning af det centrale Lyngby. Projektet har også finansieret det midlertidige byrum på Klampenborgvej, som afsluttes i 2025 når Letbanen åbner. Der er afsat 12,1 mio. kr. til projektet.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk

I budget 2020-23 blev der afsat et rådighedsbeløb til at renovere konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø - herunder renovere Bådfartens anløbsbroer og træspuns ved Lyngby Dameroklub og Folkeparken, bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub. Der er afsat 13,7 mio. kr. til projektet.

Genopretning af legepladser

Kommunalbestyrelsen besluttede i maj 2021 at afsætte rådighedsbeløb 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. Der er afsat 10,5 mio. kr. til projektet.

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 givet en indtægtsbevilling på 1,6 mio. kr. fra et kommende kystlaug. Der er afsat 3,7 mio. kr. til projektet samt givet et indtægtsbudget på 2,6 mio. kr.

Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park

I forbindelse med anlægsregnskabet for "Træplantning ved motorvejssløjfe" (KMB 15.12.2022 sag 10) blev det besluttet at oprette et anlægsprojekt og afsætte 47.000 kr. fra 2023-25 til ekstra pleje af de plantede træer i vækstperioden.

Kirkegårdsbygninger – genoprettende

Bygningstilstanden af kirkegårdsbygningerne på Lyngby Parkkirkegård og Sorgenfri Kirkegård er vurderet af ekstern rådgiver og fundet i kritisk stand. I budget 2024-27 blev der afsat rådighedsbeløb i perioden 2023-26 til genopretning af kirkegårdsbygningerne. Der er afsat 9,1 mio. kr. til projektet.

TRAFIKANLÆG**Adgangsveje til tracéet (Dyrehavegårds 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. Der er afsat 18 mio. kr. til projektet samt givet et indtægtsbudget på 18 mio. kr.

Dyrehavegårdsvej (DHG) Lundtoftepark-Lundtoftevej inkl. kryds på Lundtoftegårdsvej (LGTV)

Projektet omfatter at ombygge kryds og strækning på Lundtoftegårdsvej fra nord for Lundtofteparken til og med krydset LTGV/Lundtoftevej.

Der er 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. Der er afsat 10 mio. kr. til projektet.

Letbane: Omgivelser, cykel- og bilparkering ved 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 til at modtage tilskud fra Trafikstyrelsens cykelparkeringspulje. Der er afsat 13,4 mio. kr. til projektet samt et indtægtsbudget på 0,8 mio. kr.

Letbane: Udskiftning af trafiksignaler og belyningsanlæg

Kommunalbestyrelsen besluttede juni 2015 at afsætte rådighedsbeløb til afledte anlægsudgifter ifm. letbanen, herunder udskiftning af trafiksignaler og belyningsanlæg. Letbanens anlæg medfører at signalanlæg på letbanestrækningen udskiftes og belyningsmaster flyttes grundet ny vejprofil og udskiftes i samme ombæring. Hovedstadens Letbane er bygherre og udskifter anlæg løbende. Der er afsat 8,7 mio. kr. til projektet.

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. Der er afsat 31,2 mio. kr. til projektet.

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. Forvaltningen laver hvert år en sag hvor de konkrete projekter for året beskrives, og der oprettes så et separat anlægsprojekt. Der er afsat 2,7 mio. kr. om året fra 2025-2028 og herefter 2,5 mio. kr. per år fremadrettet.

Trafikale tiltag Akademivej

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2017 (KMB 21.12.2017 sag 15) at afsætte rådighedsbeløb til en række trafikale tiltag ifm. at Lyngby Boligselskab opfører 150 almene boliger. Byggeriet er imidlertid blevet forsinket og projektet er i den forbindelse blevet rykket til 2025 hvor det forventes at boligerne er opført. Der er afsat 0,6 mio. kr. til projektet.

Private fællesveje: Implementering

Det blev besluttet i budget 2021-24 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. Der er afsat 15,2 mio. kr. til projektet.

Skolevejspulje

I budgetaftale 2021-24 afsatte kommunalbestyrelsen rådighedsbeløb i perioden 2022-2029 til at sikre skoleveje. Puljen finansierer i 2024 syv projekter, som skal skabe større sikkerhed på skolevejene. Der er afsat 6,5 mio. kr. til projektet.

Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade

Kommunalbestyrelsen besluttede i april 2022 (KMB 28.04.2022 sag 15) at afsætte rådighedsbeløb til en række byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade mens letbanearbejdet i krydset ved Lyngby Hovedgade og Klampenborgvej gennemføres. Der er afsat 0,6 mio. kr. til projektet.

Cykelstiprojekt 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. Der er afsat 6,5 mio. kr. til projektet, samt et indtægtsbudget på 2,9 mio. kr.

MILJØ OG NATUR**LAR-projekt i Bondebyen**

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal sikre kloaksystemet mod kraftige skybrud. Anlægsopgaven er opført som et kommunalt medfinansieringsprojekt. Sagen blev sidst behandlet ved genbesøg af anlægsprogrammet (KMB 24.05.2021 sag 3), hvor der blev foretaget en periodisering af bevillingen til 2023-2025. Økonomien er udgiftsneutral, fordi takstfinansiering i forsyningens regi skal kompensere kommunen over et længere tilbagebetalingsforløb. Dette vil følge langstrakt låntagning efter konvertering fra midlertidigt byggelån. Projektet forventes afsluttet i 2025. Der er afsat 26 mio. kr. til projektet.

ADMINISTRATION**Bygningseftersyn 1 & 5 år**

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. Der er afsat 1 mio. kr. fordelt på bygningseftersyn af 29 afsluttede projekter.

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. Der er afsat 16,3 mio. kr. til projektet.

Projektledelse og myndighedsbehandling Letbanen m.m.

Projektet omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet. Der er afsat 22,5 mio. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb til udskiftning af printere

Projektet dækker afsat rådighedsbeløb på 5,3 mio. kr. til at udskifte kommunens printere.

Netværk og Sikkerhed

Det nuværende aktive netværksudstyr (bl.a. switches, accesspoints, routere m.v.) har en generel levetid på mellem 5 og 8 år. I anlægsprogrammet 2025-28 indgår et behov på 4,4 mio. kr. baseret på konkret kendskab til udskiftninger mv. Derudover blev der i planperioden 2029-34 oprettet en årlig pulje på 4 mio. kr. til at håndtere fremtidige udgifter til netværk og sikkerhed, baseret på et gennemsnit af den realiserede og forventede udgift hertil i 2023-28. Der er samlet afsat 47,2 mio. kr. til projektet.

Udstyr til IT-driftcentre

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. I anlægsprogrammet indgår 0,4 mio. kr. baseret på konkret kendskab til udskiftninger mv. i 2028. Derudover afsættes i planperioden 2029-34 en årlig pulje på 2 mio. kr. til at håndtere fremtidige udgifter, baseret på et gennemsnit af den realiserede og forventede udgift hertil i 2023-28. Der er afsat 27 mio. kr. til projektet.

Pakket sum: Saml. rådhusfunktioner/ Renovering af rådhus og samling af adm. inkl. Borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12.

I juni 2016 besluttede kommunalbestyrelsen at renovere rådhuset og samle administrationen. Baggrunden for projektet er, at rådhuset trængte til en gennemgribende renovering af både facade og indvendige arealer. Administrationen flyttede ind på Rådhuset i juni 2024 og projektet forventes afsluttet i løbet af 2025. Der er afsat 364,1 mio. kr. til projektet.

PULJEBELØB**Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter**

Anlægspuljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov, som opstår i budgetperioden og til mer- eller mindreforbrug i anlægsregnskaber. I anlægsprogrammet 2025-28 indgår en justering af puljen således, at der rådighedsbeløbet i budgetperioden er hhv. 5 mio. kr. i det første år, 15 mio. kr. i det andet, 25 mio. kr. i det tredje og 35 mio. kr. i det fjerde. Derudover ligger det ikke-disponerede budget i planperioden på denne pulje.

Byudvikling Virum og Sorgenfri

Med Budgetaftalen 2018-2021 besluttede kommunalbestyrelsen at udmønte puljen til byrumsfornyelse i Virum og Sorgenfri. Midlerne skal bl.a. anvendes til at lave en rundkørsel i krydset ved Virum Torv, som er afsat i 2031. Der er samlet afsat 6,3 mio. kr. til projektet.

Grøn klimainvesteringspulje

Der er på puljen afsat 3,5 mio. kr. hvert år fra 2027 og frem til at finansiere grønne klimainvesteringer. Projekterne finansieres af lån og indtægten har før været budgetteret på balancen.

I anlægsprogrammet 2025-34 indgår at indtægten fremadrettet ligger på anlæg.

Der er afsat 28,1 mio. kr. til projektet. Derudover er der afsat et indtægtsbudget på 28 mio. kr.

Klima- og kystsikringsindsats

Der blev i budget 2023-26 afsat en bevilling på 1 mio. kr. årligt i 2023-25 til fagligt at understøtte klimaindsatsen. I december 2022 besluttede kommunalbestyrelsen at give en anlægsbevilling på 4 mio. kr. i perioden 2023-25 til at arbejde med klimaindsatsen og kystsikringsindsatsen. Der er afsat 4,1 mio. kr. til projektet.

Interim-konto og projektafslutninger DHG-programmet

Interimkontoen anvendes til at udføre 1- og 5 års eftersyn på vejanlægsprojekter ved Dyrehavegårds jorder. Ved regnskabsafslutningen af anlægsprojekter afsættes et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års bygningsyn. Herved fastholder kommunen mulighed for at påberåbe sig projekterings-/udførelsesfejl på byggeri. Der er afsat 0,7 mio. kr. til projektet.

Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr.

I budget 2019-2022 blev der afsat en årlig anlægspulje til finansiering af mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. Puljen anvendes til behovsafklaring, projektering og udførelse af mindre ombygninger. Hvert år laver forvaltningen en sag, hvor der søges om anlægsbevilling til årets projekter, hvorefter der oprettes et separat anlægsprojekt. Der er afsat et årligt beløb på 2,5 mio. kr.

Foranalyse: Etablering af ny brandstation

I april 2021 (KMB 04.11.2021 sag 31) godkendte kommunalbestyrelsen at afsætte rådighedsbeløb til arbejdet med at finde en løsning for en fremtidig brandstation i Lyngby. Der er afsat 3,1 mio. kr. til projektet.

Ejendomsanalyse – effektiviseringer

I budget 2024-27 blev der godkendt en anlægspulje for at realisere investeringer der skal give en besparelse på driften af de kommunale ejendomme. Der er afsat 7,8 mio. kr. til projektet.

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. Der er afsat 14,6 mio. kr. til projektet.

Firskovvejområdet: Byudvikling, opstartsfasen

Med budgetaftale 2017-20 blev det besluttet at afsætte 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. Der er afsat 4,2 mio. kr. til projektet.

Derudover er der afsat et indtægtsbudget på 0,4 mio. kr., da kommunen har indgået en aftale med Lyngby-Taarbæk Forsyning om, at forsyningen finansierer udarbejdelsen af en analyse af placering af en ny genbrugsstation.

Interim-driftsplads og afledte arbejder

Bevillingen er afsat til midlertidige foranstaltninger mens der etableres en permanent fælles driftsplads på Firskovvej (KMB 28.06.2018, lukket sag 18 og KMB 30.08.2018, sag 16). Der er afsat 8,4 mio. kr. til projektet.

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. Der er afsat 12,4 mio. kr. til projektet.

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. Der er afsat 12,2 mio. kr. til projektet.

Lovliggørelsessager - brand / statik

På baggrund af en undersøgelse viste det sig, at en række af kommunens ejendomme ikke lever op til brandkravene. Derfor blev der i forbindelse med budget 2024-28 afsat rådighedsbeløb til undersøgelse af de enkelte bygninger, og herefter selve ombygningen. Der er afsat 30 mio. kr. til projektet.

Stadion - Etablering af oplæg under vest-tribune

Arealet under Lyngby Stadions vesttribune anvendes til at oplagre kommunens maskiner til ejendomsdrift. Lyngby-Taarbæk Kommune er i gang med at sælge stadion men vil fortsat benytte området til oplagring. Budgettet er afsat til at lukke området under tribunen af, så det ikke er tilgængeligt for offentligheden. Der er afsat 5,6 mio. kr. til projektet.

Pulje til køb og renovering af ejendom

Pulje afsat til at købe og renovere ejendomme (KMB 20.06.2024 sag 9, lukket bilag 4).

EJENDOMSSALG**Salg af stadion foranalyser**

Budgettet anvendes til ekstern rådgivning i form af støjanalyser, byggeprogram vedrørende Sundheds- og Motorikhuset samt udarbejdelse af lokalplan. Den primære bistand anvendes til juridisk støtte. Der er afsat 9,3 mio. kr. til projektet.

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. Der er afsat 89,4 mio. kr. til projektet.

Salg af diverse ejendomme

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsfremmende foranstaltninger. Der er afsat 0,9 mio. kr. til salgsfremmende foranstaltninger samt budgetlagt ejendomssalg til samlet 13 mio. kr.

Salg af ejendomme

Projektet benævnt "Salg af ejendomme" dækker over politisk godkendte ejendomssalg samt tilknyttede salgsfremmende udgifter.

Derudover indgår en generel pulje til salgsfremmende udgifter, som benyttes til diverse undersøgelser, inden det politisk besluttet at sælge en ejendom og afsætte et udgiftsbudget til konkrete salgsfremmende udgifter.

Takstoversigt

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
<u>BIBLIOTEK</u>				
Bibliotekets gebyrer ved for sen aflevering				
For børn under 18 år:	Dage over tiden			
	1-7 dage	10,00	10,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	55,00	55,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	31 dage -	120,00	120,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven.
				Regning inkl. regn.gebyr
				evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Øvrige:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	120,00	120,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	31 dage -	230,00	230,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven.
				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	1.610,00	1.670,00	Fremskrevet til 2025-priser og afrundet til nærmeste 10 kr.
Andre foreninger	do.	3.220,00	3.360,00	
Andre brugere	do.	9.630,00	10.050,00	
Service takster ved lån af bibliotekssalen				
Opstilling og nedtagning af borde/stole - biografopstil.	Pr. gang	375,00	390,00	Takster for servicegebyrer for lån af bibliotekssalen er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2019. Taksterne er fremskrevet til 2025-priser og afrundet til nærmeste 5 kr.
Opstilling og nedtagning af borde/stole - caféopstilling	do.	745,00	775,00	
Opsætning af scene/podier	do.	495,00	515,00	
Opsætning og assistance af bibliotekets lyd/av-udstyr	do.	495,00	515,00	
<u>Løn til Teknisk servicemedarbejder efter lukketid:</u>				
Mandag-torsdag kl. 19-23 og fredag kl. 18-21	Pr. time	375,00	390,00	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	495,00	515,00	
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
<u>KULTUR</u>				

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Sophienholm				
<u>Entreindtægt:</u>				
Voksne	Pr. billet	75,00	75,00	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 afholdes 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.
Børn u/18 år	do.	Gratis	Gratis	
Pensionister	do.	55,00	55,00	
Studerende	do.	55,00	55,00	
Grupper over 10 deltagere	Pr. deltager	60,00	60,00	
Lyngby-Taarbæk kommunes medarbejdere	Pr. billet	Gratis	Gratis	
Presse, turistførere og handicaphjælpere	do.	Gratis	Gratis	
<u>Medlemskab - Sophienholms Venner:</u>				
Én person	Pr. årsabon.	200,00	200,00	
Én + én	do.	300,00	300,00	
Studerende	do.	110,00	110,00	
IDRÆT				
Center for Arealer og Ejendomme har kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindreindtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				
For momsregistrerede virksomheder tillægges priserne under idrætsområdet moms				
Lyngby svømmehal				
Personer over 16 år	Pr. billet	50,00	52,00	
	10 rabatbilletter	400,00	417,00	
	20 rabatbilletter	632,00	659,00	
	½ årskort	1.874,00	1.954,00	
	Årskort	3.331,00	3.474,00	
Virksomhedsrabat	Min. 100 stk.			For cvr. registrerede virksomheder og organisationer gives 50% rabat af grundpris pr. billet
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	32,00	34,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	198,00	206,00	do.
	20 rabatbilletter	330,00	344,00	do.
	½ års kort	567,00	592,00	do.
	Årskort	950,00	991,00	do.
Personer under 16 år	Pr. billet	32,00	34,00	do.
	10 rabatbilletter	198,00	206,00	do.
	20 rabatbilletter	330,00	344,00	do.
	½ års kort	567,00	592,00	do.
	Årskort	950,00	991,00	do.
Studerende	Pr. billet	32,00	34,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	198,00	206,00	do.
	20 rabatbilletter	330,00	344,00	do.
Øvrige tilbud				

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Sauna Gus	Pr. billet	31,00	33,00	Plus entre
Sauna Gus 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabatbilletter	281,00	293,00	do.
Aqua Aerobic/Pulse & Power	Pr. billet	31,00	33,00	do.
Aqua Aerobic/Pulse & Power 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabatbilletter	281,00	293,00	do.
Aqua Gym	Pr. abonnement	1.085,00	1.127,00	do.
Særlig udleje				
1 bane (inkl. livredder)	Pr. time	347,00	362,00	Plus entre
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.313,00	2.413,00	do.
Springbassin (inkl. livredder)	Pr. ½ time	493,00	515,00	do.
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	3.854,00	4.019,00	Udlejning uden for åbningstiden
Virum svømmehal				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	680,00	709,00	Gælder til en ugentlig time indenfor et bestemt tidsrum (se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	374,00	389,00	(se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	374,00	389,00	Forevisning af pens.kort
Morgensvømning:				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	2.167,00	2.261,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	1.188,00	1.239,00	do.
Pensionister (1/2 år)	do.	1.188,00	1.239,00	do.
Øvrige tilbud				
Vandgymnastik	Pr. abonnement	1.085,00	1.127,00	
Svømmeundervisning	do.	850,00	883,00	
Særlig udleje				
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	1.901,00	1.983,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.573,00	2.684,00	Udlejning uden for åbningstiden
Varmvandsbassin Baunehøj				
Vandgymnastik	Pr. abonnement	1.085,00	1.127,00	
Idrætsanlæg				
Idrætshaller mellem kl. 8-23	Pr. dag	30.970,00	32.300,00	
Herudover (kl.23-8)	Pr. time	2.850,00	2.980,00	
Enkeltbooking				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-23	Pr. booking	1.650,00	1.720,00	
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-23	do.	3.300,00	3.430,00	
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	4.950,00	5.150,00	
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Mødelokale (20-40 pers.)	Pr. booking	820,00	860,00	
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	2.460,00	2.570,00	
Særlig udleje				
Atletikstadion	Pr. time	370,00	390,00	Inkl. redskaber og omklædningsrum
Fodboldbane	do.	370,00	390,00	Inkl. omklædningsrum
Kunststofbaner	do.	370,00	390,00	do.
Tennisbane	do.	370,00	390,00	do.
4 petanquebaner	do.	370,00	390,00	Inkl. kugler og omklædningsrum
Badminton (Wannasport)	do.	120,00	120,00	Inkl. omklædningsrum
Fodboldbane (indendørs - Wannasport)	do.	460,00	480,00	do.
Padel tennisbaner (Wannasport)	do.	180,00	190,00	do.
Volleyball (Wannasport)	do.	170,00	180,00	do.
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.				
Enkeltbooking				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8-23	Pr. time	620,00	650,00	
Herudover (kl. 23-8)	do.	930,00	970,00	
1/2 og 1/1 års booking				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8-23		370,00	390,00	
Herudover (kl. 23-8)		560,00	590,00	
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boksning, skydning og bordtennis mv.	Pr. time	430,00	450,00	Kl. 7-23, mindst 4 timer
Keglebaner	Pr. bane/time	320,00	330,00	do.
FRITID				
Musikskole				
Førskole (de små):				
Baby Rytmik	Pr. rate	610,00	640,00	Undervisningen starter 1/9 og strækker sig over 36 uger. Betalingen deles i 3 lige store rater. De anførte takster gælder for musikskoleåret 2025/26.
Familie Rytmik	do.	610,00	640,00	
Førskole:				
Rytmik (0. klasse)	do.	610,00	640,00	
Rytmik (1. klasse)	do.	610,00	640,00	
Musikhold for 2. - 3. klasse				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	1.180,00	1.230,00	
Instrumentalundervisning solo:				
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)	do.	1.970,00	2.055,00	
Leje af instrument	do.	455,00	475,00	

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Sammenspil:				
Musikskolens instrumentalelever				
Elever, der kun deltager i sammenspil	do.	535,00	555,00	
6-ugers undervisningsforløb	Pr. forløb	560,00	585,00	
Billedkunstundervisning	Pr. rate	1.270,00	1.325,00	
Udlejning				
Kommerciel lokaleudlejning				
Virum skole:				
Festsalen	Pr. udlejning	11.940,00	12.450,00	
Trongårdsskolen:				
Skoletorvet	do.	11.940,00	12.450,00	
Engelsborgskolen:				
Teatersal	do.	11.940,00	12.450,00	
Lundtofte kultursal	do.	11.940,00	12.450,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	11.940,00	12.450,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter	do.	1.230,00	1.280,00	
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.	2.650,00	2.760,00	
Trongårdsskolen: Skoletorvet	do.	2.650,00	2.760,00	
Engelsborgskolen: Teatersal	do.	2.650,00	2.760,00	
Lundtofte kultursal	do.	2.650,00	2.760,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	770,00	800,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	770,00	800,00	
Foreninger fra andre kommuner				
Gymnastiksale på skoler	do.	3.400,00	3.550,00	
Lundtofte kultursal	do.	3.400,00	3.550,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	2.560,00	2.670,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter, klasselokaler, undervisningslokaler	do.	930,00	980,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
<u>SKOLER</u>				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	2.414,00	2.508,00	Der er 11 terminer
Lejrskole (kostpenge)	Pr. døgn	97,00	101,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	418,00	434,00	Betaling i 10 måneder
<u>DAGTILBUD</u>				
Dagpleje	Plads pr. termin	3.870,00	4.165,00	Inkl. frokost - Der er 11 terminer
Vuggestue	do.	4.045,00	4.330,00	Der er 11 terminer
Børnehave	do.	2.295,00	2.500,00	Der er 11 terminer
Kombinationsplads				
Ny ordning pr. 1. juli 2018 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	pr. time om ugen	82,55	88,37	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	46,84	51,02	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	3.360,00	3.585,00	Der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	1.950,00	2.120,00	Der er 11 terminer
Institutioner med særlige takster:				
Rudolf Steiner Børnehave (Enhjørningen)	do.	1.825,00	1.988,00	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 kan ikke tilvælges af nye institutioner
Vuggestuebarn	do.	712,00	726,00	
Børnehavebarn	do.	769,00	784,00	
Forældrefinansieret frokostordning model B iht. Dagtilbudsloven §16 a (Taksten gælder både for vuggestuebørn og børnehavebørn)	do.	849,00	865,00	Der er 11 terminer
<u>KLUBBER</u>				
Fritidsklub	Plads pr. termin	1.030,00	1.070,00	Der er 11 terminer
Juniorklub	Plads pr. termin	702,00	729,00	Der er 11 terminer
Ungdomsklub	Pr. plads	352,00	366,00	Der er 11 terminer

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
<u>ÆLDRE OG SUNDHED</u>				
Madservice	Hovedret (varm)	61,00	Afventer	Hovedret. Er justeret med satsreguleringsprocenten til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
	Hovedret (kold, frossen)	61,00	Afventer	Hovedret. Er justeret med satsreguleringsprocenten til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
Plejecentre				
Servicepakke (vaskemaskiner drevet af boligselsk)	do.	4.823,00	Afventer	Fuld servicepakke*
Servicepakke (vaskemaskiner kommunalt drevet)	Pr. måned	5.070,00	Afventer	Fuld servicepakke*
- Heraf:				
- Morgenmad	do.	871,00	Afventer	
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.	1.769,00	Afventer	
- Aftensmad + aftenkaffe	do.	1.473,00	Afventer	
- Mad i alt	do.	4.113,00	Afventer	Fuld forplejning*
- Toiletartikler	do.	304,00	289,00	* Taksten vedr. forplejning er reguleret med satsreguleringsprocenten for 2024 og tilpasset til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
- Rengøringsartikler	do.	103,00	90,00	Udviklingen i øvrige takster i servicepakken skal ses i lyset af efterreguleringen vedr. tidligere år jf. lovgivningen herom.
- Vask af eget tøj (maskiner drevet af boligselsk.)	do.	42,00	36,00	
- Vask af eget tøj (maskiner kommunalt drevet)	do.	289,00	317,00	
- Vask og leje af linned m.v.	do.	153,00	161,00	
- Vinduespudsning	do.	59,00	65,00	
- Omsorgstandpleje	do.	49,00	Afventer	
Midlertidigt ophold på plejehjem/genoptræning				
Døgntakst	Pr. dag	214,00	Afventer	
	Pr. måned	6.508,00	Afventer	Godkendt af KMB 2.4.2020
Kørsel Rustenborghus	Pr. tur	34,00	36,00	Jf. budgetaftalen 2019-22.
Beskyttede boliger Lystoftebakken				
- Morgenmad	Pr. dag	32,30	Afventer	Taksterne er godkendt af Kommunalbestyrelsen
- Varm anretning	do.	55,00	Afventer	4. oktober 2018.
- Kolde anretning	do.	45,80	Afventer	
				Taksterne for 2023 er pris- og lønfremskrevet, jf. sags-teksten.
Genoptræningscentret				
Udlejning af terapibassin	Pr. time	651,00	678,00	Jf. lejekontrakt fremskrives med pl-skøn fra KL
Hjemmepleje				
Egenbetaling 8 kg vask - privat leverandør	pr. vask	106,00	111,00	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 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Egenbetaling 12 kg vask - privat leverandør	pr. vask	158,00	165,00	Taksterne godkendt af KMB 17.12.2020 og fremskrives med samme procent som kontrakterne med leverandørerne.
Aktivitet og frivillighed				
Hovedsagen	pr. boger pr dag	ny	73,00	
Samværsgrupper: kage, kaffe og materialer	pr. boger pr dag	ny	26,00	
HANDICAPPEDE				
Kvindekrisecenter SEL §109	Pr. dag	1.702,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Torvehus SEL §101 og SU §142	Pr. dag	357,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Slotsvænget Botilbud	Pr. dag	2.962,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Slotsvænget - støttepakken SEL §104/§85	Pr. dag	826,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Slotsvænget - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	442,30	Afventer	beregnes ved endelig budget
Rævehøjparken § 107 (Psyk)	Pr. dag	1.324,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Melagervej SEL § 107 (autist)	Pr. dag	1.700,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Hjorten Køkken SEL §103	Pr. dag	191,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Hjorten (Nettet) SEL §104 Tilbud	Pr. dag	208,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Christian X. Allé SEL §85 Bodel	Pr. dag	2.819,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Christian X. Allé - Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	442,30	Afventer	beregnes ved endelig budget
Christian X. Allé Dagtilbud	Pr. dag	2.580,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Christian X. Allé Skærmet tilbud	Pr. dag			beregnes ved endelig budget
Bosted - Caroline Amalievej SEL §85	Pr. dag	1.337,00	Afventer	lukker ultimo 2024
Bosted - Carlshøjvej SEL §85	Pr. dag	2.116,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Bosted - Åbrinken SEL §85	Pr. dag	1.723,00	Afventer	lukker ultimo 2024
Klub Magneten SEL §104	Pr. dag	184,00	Afventer	beregnes ved endelig budget
Borgere i eget hjem SEL §85	Pr. time	442,30	Afventer	beregnes ved endelig budget
Takst til egne tilbud - særtakst	Pr. time	401,71	Afventer	beregnes ved endelig budget
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE				
Kapeller og andet				
Kistemodtagelse		816,00	848,00	Momsfri
Kistemodtagelse uden for normal arbejdstid		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Fremvisning		816,00	848,00	Momsfri
Fremvisning udenfor normal arbejdstid samt lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Frost opbevaring, første 6 dage		372,00	387,00	Momsfri (kun PL), taksten ikke genb.
Ekstra per døgn, fra dag 7		64,00	66,00	Momsfri (kun PL), taksten ikke genb.
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel				
Leje af kapel (Sorgenfri kapel og Lyngby Park)		1.754,00	1.822,00	Ekskl. moms
Leje Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		2.249,00	2.337,00	Ekskl. moms
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag		Dobbelt takst	Dobbelt takst	Ekskl. moms

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
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	7.573,00	7.868,00	Momsfri
Tillæg ekstra dybde	do.	1.088,00	1.130,00	pr. påbegyndt time pr. mand
Urnebegravelse	do.	1.737,00	1.805,00	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		1.088,00	1.130,00	Ekskl. moms pr. påbegyndt time pr. mand
Overtid vedrørende begravelser/bisættelser der går udenfor normal arbejdstid pr. påbegyndt time pr. mand		1.088,00	1.130,00	Ekskl. moms pr. påbegyndt time pr. mand
Gravsteder				
Kommunens beboere (Kistegravsteder)	pr.m ² /år	164,00	170,00	Momsfri
Kommunens beboere (Urnegravsteder)	do.	164,00	170,00	Momsfri
Særligt udlagte gravsteder				
Fællesomkostninger pr. m ² pr. år		96,00	100,00	Ekskl. moms
Renholdelse pr. m ² pr. år for 3 m ²		318,00	330,00	Ekskl. moms
Renholdelse pr. m ² pr. år, efterfølgende m ²		166,00	172,00	Ekskl. moms
Anlæg og vedligeholdelse		545,00	566,00	Ekskl. moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris og PL
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		545,00	566,00	Ekskl. moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris og PL
Gebyr for forsent indbetaling		119,00	124,00	Momsfri
Bådpladser ved Lyngby Sø				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.524,00	1.583,00	Ekskl. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	762,00	792,00	Ekskl. moms
TRAFIKANLÆG MV.				
-				
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
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

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Parkeringslicenser				
Beboerlicens	Pr. år	1.320,00	1.320,00	Momsfri
Randzone	do.	402,00	402,00	do.
Erhvervslicens	do.	2.949,00	2.949,00	do.
Periodekort pr. år	do.	5.806,00	6.621,00	do.
Periodekort, dagtimer pr. år	do.	3.905,00	4.459,00	do.
Periodekort pr. dag	Pr. dag	47,00	54,00	do.
Råden over vejareal				
Behandling og udstedelse af tilladelse	Pr. sag	650,00	650,00	besluttet KMB den 31. august 2023
Løbende tilsyn	Pr. dag	50,00	50,00	besluttet KMB den 31. august 2023
Administrationsgebyr ved råden over Kastanievej	Pr. dag	2.833,00	2.943,00	Momsfri
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	3.220,00	3.346,00	Momsfri ØK beslutning 1.10.2013
Leje af areal til salg af juletræer				
- Almindeligt salg	Pr. år	13.007,00	13.514,00	Ekskl. Geelshaven og Hummeltøften 1
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	657,00	683,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.614,00	2.716,00	do.
Biavl	Pr. år	1.351,00	1.404,00	Arealleje
Rottebekæmpelsesgebyr ejerlejligheder	pr. kvadratmeter samlet bolig- og erhvervsareal	0,87	Afventer	Ændret opkrævningsmetode fra 2024
Rottebekæmpelsesgebyr øvrige ejendomme	pr. kvadratmeter bebygget areal	0,87	Afventer	Ændret opkrævningsmetode fra 2024
Jordflytningsgebyr:				
Jordflytningsgebyr pr. husstand	/år	5,00	4,00	
Anvisning af jord (Erhverv):				
Konkret anvisning af affald	pr. time	630,00	630,00	
Grundtakst svarende til ½ time	pr. sag	350,00	350,00	
herudover pr. påbegyndt kvarter.	pr. kvarter	175,00	175,00	
ADMINISTRATION				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00	150,00	Vedtaget af KMB 16.6.2004
Erindringskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00		Dog ikke 1. erindringskrivelse vedr. parkeringsafgift
Erindringskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00		
Gebyrer for byggesagsbehandling mv.				

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
Anmeldelser og byggetilladelser (alle typer byggeri)	Pr. time	905,00	950,00	
Affald				
Grundtakst - husstande:	Pr. år			
Villa og rækkehuse	do.	2.755,00	Afventer	
Etageboliger (fællesordninger)	do.	2.384,00	Afventer	
Kollegier	do.	478,00	Afventer	
Store institutioner 4000-20000 liter restaffald	do.	19.418,00	Afventer	
Mellem institutioner 1500-3999 liter restaffald	do.	5.760,00	Afventer	
Små institutioner 125-1499 liter restaffald	do.	2.304,00	Afventer	
Engangskort til genbrugsstation for alle erhverv:				
- Personbil	pr. besøg	108,00	Afventer	ekskl. Moms
- Kassevogn	pr. besøg	144,00	Afventer	ekskl. Moms
- Ladvogn	pr. besøg	184,00	Afventer	ekskl. Moms
- Biler der ikke er registreret i Motorregisteret	pr. besøg	144,00	Afventer	ekskl. Moms
Farligt affald:				
Alle virksomhedskategorier		60,00	Afventer	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:	Pr. år			
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard	do.	1.560,00	Afventer	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	3.120,00	Afventer	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag	do.	2.088,00	Afventer	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	4.176,00	Afventer	
Sækkestativ – 2-delt hver 14. dag	do.	1.560,00	Afventer	
Sækkestativ – 2-delt ugetømning	do.	3.120,00	Afventer	
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
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.235,00	Afventer	do.
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning		3.433,00	Afventer	do.
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard		1.716,00	Afventer	do.
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning		4.594,00	Afventer	do.
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag		2.296,00	Afventer	do.
660 liter til rest – 1 x ugentlig tømning		4.741,00	Afventer	do.
240 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag		1.989,00	Afventer	do.
370 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag		2.088,00	Afventer	do.
240 liter – beholder pap		2.086,00	Afventer	do.
Administrationsgebyr for erhverv		154,00	Afventer	do.

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2024 (kr.)	Budget 2025 (kr.)	Bemærkninger
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 ugentlig tømning	do.	2.941,00	Afventer	
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	2.941,00	Afventer	
180 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	3.220,00	Afventer	
240 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.503,00	Afventer	
370/400 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.665,00	Afventer	
660 liter – 1 x ugentligt	do.	4.310,00	Afventer	
8 kubik vippe – 1x ugentligt	do.	32.554,00	Afventer	
16 kubik vippe – 1x ugentligt	do.	68.826,00	Afventer	
1,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	5.549,00	Afventer	
1,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	8.324,00	Afventer	
2,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	11.098,00	Afventer	
2,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	13.873,00	Afventer	
3,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	16.646,00	Afventer	
4,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	22.196,00	Afventer	
5,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	27.745,00	Afventer	
Haveaffaldstakster for etageboliger (fællesordninger):				
Årlig takst pr. boligenhed		371,00	Afventer	
Grabning af have- og grenaffald pr. gang		3.445,00	Afventer	
Køb af ekstra ydelser:				
Tilvalg ugetømning plast/pap til boligselskaber pr. år pr. beholder		2.013,00	Afventer	
Ekstratømning 140 liter/240 liter/370 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		463,00	Afventer	
Ekstratømning 660-1000 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		813,00	Afventer	
Afhentning og udbringning af beholder ved midlertidig afmeldning		1.600,00	Afventer	
Ombytning af beholder		775,00	Afventer	
Vask af mad- eller restbeholder (140-660 liter) pr. stk		213,00	Afventer	
Timepris for ad hoc opgaver		1.213,00	Afventer	
Ekstra sæk til restaffald inkl. tømning		63,00	Afventer	
Stativer og beholdere:				
240 liters beholder til haveaffald		896,00	Afventer	
660 liters beholder til haveaffald (kun boligforeninger)		1.624,00	Afventer	

Lov- og Cirkulæreprogrammet

Opgjort i hele tusinde kr.	2025	2026	2027	2028
Erhvervsministeriet				
Lov om ændring af udbudsloven, lov om indhentning af tilbud på visse offentlige og offentligt støttede kontrakter (tilbudsloven) og lov om Klagenævnet for Udbud (Opfølgning på initiativer om et styrket offentligt-privat samarbejde og udbud, herunder evalueringen af udbudsloven)		-32	-32	-32
Skatteministeriet				
Lov nr. 678 af 3. juni 2023 om ny ejendomsskattelov	-655	-655	-655	-655
Lov nr. 679 af 3. juni 2023 følgelov til ny ejendomsskattelov	-204	-204	-204	-204
Justitsministeriet				
Lov om ændring af straffeloven, lov om social service og lov om fuldbyrdelse af straf m.v. (Indførelse af særvilkår om økonomisk kontrol og målrettede forældreoplæg og børne- og ungepålæg) (Lov nr. 892 af 21. juni 2022).	1	1	1	1
Forslag til lov om ændring af straffeloven, retsplejeloven og forskellige andre love (Gennemførelse af dele af bandepakke IV m.v.)	3	3	3	3
Udlændinge- og Integrationsministeriet				
L 215 Lov om ændring af repatrieringsloven m.v. - LOV nr. 1190 af 08/06/2021	11	11	11	11
Social- og Ældreministeriet				
Fastlæggelse af regulering for 2027 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, udvidelse af personkredsen for invaliditetsydelse og afskaffelse af servicebetaling for ophold i botilbud mv.) 1)			-25	-25
Fastlæggelse af regulering for 2027 vedr. Lov nr. 752 af 13. juni 2023 om 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)			20	20
Fastlæggelse af regulering for 2027 vedr. Lov nr. 318 af 28. april 2009, ændring af lov om social service (Kontinuitet i anbringelsen af børn og unge uden for hjemmet og psykologhjælp til børn på krisecentre) 1)			6	6
Fastlæggelse af regulering for 2027 vedr. Lov nr. 1613 af 22. december 2010 om ændring af lov om social service (loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste) 1)			3	3
Fastlæggelse af regulering for 2027 vedr. Lov nr. 628 af 11. juni 2010 om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed, og administration på det sociale område og forældreansvarsloven (Barnets Reform) 1)			28	28
Fastlæggelse af regulering for 2027 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)			15	15
Fastlæggelse af regulering for 2027 vedr. Lov nr. 482 af 12. maj 2023 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)			307	307
Fastlæggelse af regulering for 2027 vedr. Barnets lov nr. 721 af 13. juni 2023. 1)			423	423
Lov om socialt frikort	52	52	52	52
Forslag til Lov om ændring af lov om social service, lov om voksenansvar for anbragte børn og unge, lov om opkrævning af underholdsbidrag og forskellige andre love (Ændringer af reglerne om magtanvendelse og andre indgreb i selvbestemmelsesretten og om forældelse af underholdsbidrag m.v.)	55	55	55	55
Bekendtgørelse om indhentelse af børneattest ved ansættelse og beskæftigelse af personer i visse tilbud efter barnets lov og i frivillige sociale organisationer og foreninger	1	1	1	1
Bekendtgørelse om ydelser efter lov om social service og barnets lov under midlertidige ophold i udlandet	4	4	4	4
Bekendtgørelse om anvendelse af Haagerbørnebeskyttelseskonventionen på det sociale område	11	11	11	11
Lov om ændring af bygge-loven om gennemførelse af dele af drikkevandsdirektivet fsva. kontrol for Legionella	1	1	1	1
Indenrigs- og Sundhedsministeriet				

Efterregulering vedr. udvidelse af gratis tandpleje til også at omfatte de 18-21-årige.		523	523	523
Beskæftigelsesministeriet				
Lovforslag om ændring af lov om social pension og forskellige andre love (fradragsret for indbetalinger til aldersforsikring, aldersopsparinger og supplerende engangssum i indtægtsgrundlaget ved beregning af visse sociale ydelser og ændring af bemyndigelsesbestemmelsen om fastsættelse af begrebet indtægt ved personligt arbejde ved beregning af social pension)	361	361	356	356
Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om organisation og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen m.v., lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. og lov om aktiv socialpolitik (Arbejdsløshedskasserne får ansvaret for kontaktførelsen i de første 3 måneder, et forenklet kontaktførelsesløb m.v., permanentgørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.) 1)			4	4
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)			14	14
Lovforslag om ret til lommepegejob til kriminalitetstruede unge	93	93	93	93
Børne- og Undervisningsministeriet				
Ændring af lov om folkeskolen, barnets lov, lov om socialtilsyn og forskellige andre love (Styrkelse af undervisningen for anbragte og udsatte børn og unge m.v.) samt Lov om behandlings- og specialundervisningstilbud til børn og unge. 1)	139	139	136	136
Ændring af dagtilbudsloven (Bedre mulighed for udsat skolestart)	1986	1986	1986	1986
Ændring af lov om folkeskolen (Sækelse af klasseloftet i børnehaveklassen og på 1. og 2. klassetrin)	614	1050	1290	1290
Ændring af lov om kommunal indsats for unge under 25 år og forskellige andre love (Afkæffelse af uddannelsesparathedsvurdering, udvidelse af den kommunale sammenhængende plan for vejledning og afskæffelse af krav om studievalgsporfolio) 1)	-28	-14	-13	-13
By-, Land- og Kirkeministeriet				
Forslag til lov om ændring af lov om planlægning og forskellige andre love (Opfølgning på evaluering af planloven m.v.) 1)	32	32	-1	-1
Miljøministeriet				
Ændring af miljøbeskyttelsesloven og vandforsyningsloven (Måltrettet indsats for beskyttelse af boringsnære beskyttelsesområder og præcisering af forholdet til 25 meters beskyttelseszonen omkring vandboringer)	158	29	29	29
Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg 1)			-2	-2
Digitalisering- og Ligestillingsministeriet				
Lov om ændring af lov om social service og forskellige andre love (Ligestilling af krisecenteretiltid til mænd m.v.)	125	125	125	125
I alt, lov- og cirkulæreprogram	2.759	3.570	4.564	4.564
Andre reguleringer				
Kommunal medfinansiering af drift og videreudvikling af digitalt sundhedskort	0	0	23	23
Tilbagebetaling af uforbrugte midler vedr. VISO	212	0	0	0
Tilbageførsel af VEU-opsparing	189	0	0	0
Initiativer i sundhedsreformen (Aftale om udmøntning af sundhedsreformen) 1)	0	0	197	197
Kommunalt opgavebortfald som følge af oprettelse af regionalt dobbelt diagnose tilbud 1)	0	0	-352	-352
Administrative omkostninger i kommunerne og it-driftsomkostninger til ESR i 2024-2026	547	813	0	0
Styrket indsats i dansk og matematik for de mest udfordrede elever	572	0	0	0
Styrke udbredelsen af behandling i eget hjem og sammenhæng i sundhedsvæsenet	442	442	0	0
Lettilgængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel og implementering af forløbsbeskrivelser for personer med psykoselidelser	2607	2644	2644	2644
Udbredelse af kriseplaner på sundheds- og socialområdet	47	47	47	47
Omfordeling af midler vedrørende lønstigninger til pædagoger i regionale institutioner på socialområdet*	1309	1309	1309	1309
Tilskudsregulering i medfør af skattestigninger, jf. lov nr. 477 af 17. juni 2008 om nedsættelse af statstilskuddet til kommuner ved forhøjelser af den kommunale skatteudskrivning	-2998	-2998	-4497	-4497
I alt, andre reguleringer	2927	2257	-628	-628
I alt, lov- og cirkulæreprogram og andre reguleringer	5.686	5.827	3.936	3.936

*) 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 2024 og omfatter årene 2024-2035.

Hovedtallene for 2024-2028 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
2024	3.486	7.782	9.810	25.867	8.345	1.594	1.624	58.508
2025	-80	-260	215	-271	13	92	-65	-356
2026	-50	-103	170	39	19	136	5	215
2027	-18	-104	243	105	-28	220	13	431
2028	26	-129	245	157	50	133	43	524
Ændring i perioden	-122	-596	873	30	54	580	-4	814
Antal 1. januar 2028	3.364	7.186	10.683	25.896	8.399	2.174	1.620	59.322

+ = 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
2024	3.486	7.782	9.810	25.867	8.345	1.594	1.624	58.508
2025	-80	-260	215	-271	13	92	-65	-356
2026	-50	-103	170	39	19	136	5	215
2027	-18	-104	243	105	-28	220	13	431
2028	26	-129	245	157	50	133	43	524
2029	149	-97	-48	280	89	58	76	507
2030	204	-181	-156	280	136	11	81	374
2031	174	-102	-96	174	146	-15	114	395
2032	167	-35	-141	138	209	-88	163	414
2033	150	21	-209	303	49	-9	125	431
2034	127	47	-200	360	-19	53	76	444
2035	107	67	-176	377	-1	28	52	454
Ændring i perioden	955	-876	-152	1.941	663	618	684	3.833
Antal 1. januar 2035	4.441	6.906	9.658	27.808	9.008	2.212	2.308	62.341

+ = 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 2024-2035", som blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 2. maj 2024.

Hovedoversigt

Opgjort i hele tusinde kr.	Budget 2025		Budgetoverslag 2026		Budgetoverslag 2027		Budgetoverslag 2028	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	244.689	-82.424	246.021	-82.424	243.183	-82.655	245.270	-82.655
1 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Transport og infrastruktur	142.491	-12.289	137.410	-12.289	138.387	-12.289	138.387	-12.289
3 Undervisning og kultur	965.588	-126.243	963.079	-124.689	965.123	-124.593	967.413	-124.329
Heraf refusion	0	-1.726	0	-1.726	0	-1.726	0	-1.726
4 Sundhedsområdet	375.428	-938	375.464	-938	375.024	-938	374.708	-938
5 Sociale opg., beskæft. mv.	2.635.692	-510.009	2.669.341	-506.465	2.680.332	-506.352	2.698.241	-508.500
Heraf refusion	3.039	-193.390	3.169	-194.241	3.226	-193.851	3.226	-194.736
6 Fællesudg. og admin. mv.	486.619	-7.069	484.396	-7.069	479.557	-7.069	452.498	-7.069
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	4.850.506	-738.972	4.875.712	-733.874	4.881.608	-733.895	4.876.518	-735.780
Heraf refusion	3.039	-195.117	3.169	-195.967	3.226	-195.577	3.226	-196.463
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	55.245	-116.036	47.065	-31.917	48.078	-27.000	91.878	-3.500
1 Forsyningsvirksomheder mv.	20.267	0	0	0	0	0	0	0
2 Transport og infrastruktur	19.550	-1.287	13.617	-2.415	7.426	0	18.849	-7.200
3 Undervisning og kultur	43.501	0	52.783	0	43.130	0	29.032	0
4 Sundhedsområdet	3.000	0	0	0	0	0	0	0
5 Sociale opg., beskæft. mv.	88.702	-500	104.712	0	93.043	0	39.865	0
6 Fællesudg. og admin. mv.	55.205	0	8.628	0	4.574	0	2.000	0
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	315.469*	-117.823	226.805	-34.332	196.250	-27.000	181.624	-10.700
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene)	0	0	165.007	-26.746	329.339	-51.030	497.435	-76.368
C. RENTER I ALT	1.757	-10.010	1.757	-9.977	1.757	-9.976	1.757	-9.976
D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT	54.381	-31.387	73.290	-34.957	75.539	-35.068	76.854	-35.068
E. AFDRAG PÅ LÅN I ALT	17.703	0	17.703	0	17.703	0	17.703	0
A + B + C + D + E + *	5.239.816	-898.191	5.360.273	-839.886	5.502.196	-856.969	5.655.405	-867.891
F. FINANSIERING								
Optagne lån	0	-10.776	0	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning	1.857.722	-854.303	1.952.599	-927.974	2.106.847	-883.145	2.086.874	-1.060.871
Udligning af købsmoms	4.000	0	4.000	0	4.000	0	4.000	0
Skatter	-2.998	-5.354.909	-2.998	-5.454.355	-230.516	-5.648.722	-4.497	-5.814.844
F. FINANSIERING I ALT	1.858.724	-6.219.988	1.953.601	-6.382.329	1.880.331	-6.531.866	2.086.377	-6.875.715
BALANCE	7.098.540	-7.118.179	7.313.874	-7.222.214	7.382.527	-7.388.835	7.741.782	-7.743.606
FINANSIERINGSOVER- (-) / UNDERSKUD (+)		-19.639		91.660		-6.308		-1.824

* I 2025 er anlægsvirksomhed i alt korrigeret for en skønnet forsinkelse på 30 mio. kr. fra 2024. Forsinkelsen er placeret på summen af anlægsvirksomhed i alt, da den præcise fordeling endnu ikke kendes.

Bevillingsoversigt

BILAG

Bevillingsoversigt

	Budget 2025		Budgetoverslag 2026		Budgetoverslag 2027		Budgetoverslag 2028	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
<i>Opgjort i hele tusinde kr. i 2025 p/l-niveau</i>								
Driftsvirksomhed	4.850.506	-738.972	4.875.712	-733.874	4.881.608	-733.895	4.876.518	-735.780
Skoleudvalget	921.820	-124.362	919.132	-122.808	921.171	-122.711	923.115	-122.447
Skoler og Klubber	826.867	-114.734	823.613	-113.180	825.200	-113.083	827.145	-112.819
Udsatte børn	94.952	-9.628	95.519	-9.628	95.970	-9.628	95.970	-9.628
Kultur- og Fritidsudvalget	85.809	-10.794	85.722	-10.794	85.759	-10.794	85.722	-10.794
Fritid, kultur og idræt	85.809	-10.794	85.722	-10.794	85.759	-10.794	85.722	-10.794
Ældre- og Omsorgsudvalget	1.059.890	-50.322	1.070.493	-50.322	1.070.732	-50.322	1.072.906	-50.322
Ældre	664.290	-46.190	674.495	-46.190	674.538	-46.190	676.712	-46.190
Sundhed	127.781	-4.132	128.179	-4.132	128.375	-4.132	128.375	-4.132
Kommunal medfinansiering (ikke service)	267.819	0	267.819	0	267.819	0	267.819	0
Dagtilbudsudvalget	412.886	-109.569	409.697	-106.773	411.625	-107.127	416.109	-108.390
Dagtilbud	412.886	-109.569	409.697	-106.773	411.625	-107.127	416.109	-108.390
Teknikudvalget	190.756	-25.285	185.540	-25.285	186.723	-25.285	186.203	-25.285
Vej og park	109.041	-12.244	111.936	-12.244	113.500	-12.244	113.500	-12.244
Trafik	59.586	-8.568	51.610	-8.568	51.022	-8.568	51.022	-8.568
Klima, miljø og natur	22.130	-4.473	21.994	-4.473	22.200	-4.473	21.680	-4.473
Økonomiudvalget	779.814	-153.195	786.402	-153.540	778.293	-153.771	754.381	-153.771
Beredskab	18.873	0	18.873	0	18.873	0	18.873	0
Administration	348.364	-6.250	348.540	-6.250	344.582	-6.250	336.133	-6.250
Puljebeløb	88.686	0	93.044	0	91.649	0	72.869	0
Ejendomme	275.211	-53.134	277.265	-53.134	274.505	-53.365	277.824	-53.365
Øvrige (ikke service)	48.680	-93.811	48.680	-94.156	48.683	-94.156	48.683	-94.156

Bevillingsoversigt

BILAG

Forebyggelses- og Socialudvalget	1.399.531	-265.446	1.418.726	-264.353	1.427.305	-263.886	1.438.081	-264.771
Flygtninge og Integration (ikke service)	16.098	-10.015	15.004	-7.789	15.211	-7.787	15.220	-7.787
Voksen- og Socialindsats	406.742	-127.943	409.558	-128.841	409.753	-128.841	409.753	-128.841
Beskæftigelse (ikke service)	727.791	-121.691	745.012	-122.155	753.720	-121.690	764.688	-122.575
Beskæftigelse	8.312	0	8.312	0	8.312	0	8.312	0
Ungeindsats	240.588	-5.797	240.840	-5.568	240.309	-5.568	240.108	-5.568
Anlægsvirksomhed	285.469	-117.823	226.805	-34.332	196.250	-27.000	181.624	-10.700
Økonomiudvalget	285.469	-117.823	226.805	-34.332	196.250	-27.000	181.624	-10.700
Anlæg	280.094	-5.587	223.019	-4.032	194.886	-3.500	181.540	-10.700
Ejendomssalg	5.376	-112.236	3.786	-30.300	1.364	-23.500	84	0
Renter og Finansiering	1.860.481	-6.219.222	1.955.358	-6.392.305	1.882.088	-6.541.842	2.088.134	-6.885.691
Økonomiudvalget	1.860.481	-6.219.222	1.955.358	-6.392.305	1.882.088	-6.541.842	2.088.134	-6.885.691
Renter og finansiering	1.860.481	-6.219.222	1.955.358	-6.392.305	1.882.088	-6.541.842	2.088.134	-6.885.691
Balanceforskydninger	72.084	-42.163	90.993	-34.957	93.242	-35.068	94.557	-35.068
Økonomiudvalget	72.084	-42.163	90.993	-34.957	93.242	-35.068	94.557	-35.068
Balanceforskydninger	72.084	-42.163	90.993	-34.957	93.242	-35.068	94.557	-35.068