

Regnskab 2023



Indhold

ÅRSBERETNING	4
REGNSKABSRESULTATET – RESUMÉ	4
<i>Regnskabsresultat 2023</i>	4
<i>Service</i>	4
<i>Overførsler mv. (ikke service)</i>	4
<i>Anlæg</i>	5
<i>Renter og finansiering</i>	5
<i>Balanceforskydninger</i>	5
REGNSKABSOPGØRELSE	7
SERVICE	8
REGNSKAB PÅ SERVICE	8
SKOLEUDVALGET	10
<i>Skoler og Klubber</i>	11
<i>Udsatte Børn</i>	16
DAGTILBUDSUDVALGET	19
<i>Dagtilbud</i>	19
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET	22
<i>Ungeindsats</i>	23
<i>Voksen- og Socialindsats</i>	29
<i>Beskæftigelse</i>	36
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	38
<i>Fritid, Kultur og Idræt</i>	38
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	42
<i>Ældre</i>	43
<i>Sundhed</i>	50
TEKNIKUDVALGET	52
<i>Vej og Park</i>	53
<i>Trafik</i>	56
<i>Klima, Miljø og Natur</i>	58
ØKONOMIUDVALGET	60
<i>Beredskab</i>	61
<i>Administration</i>	62
<i>Puljer</i>	66
<i>Ejendomme</i>	68
OVERFØRSLER MV	71
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET	72
<i>Beskæftigelse (ikke service)</i>	72
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	79
<i>Kommunal medfinansiering</i>	79
ØKONOMIUDVALGET	80
<i>Øvrige (ikke service)</i>	80
ANLÆG	82
RENTER OG FINANSIERING	87
BALANCEFORSKYDNINGER	97
LIKVIDITET	102
BILAG	104
BALANCE	105
NØGLETAL	108
REGNSKABSPRAKSIS	109
INVESTERINGSOVERSIGT	112
ANLÆGSBEMÆRKNINGER (SPECIFIKKE)	120

PERSONALEOVERSIGT	137
REFUSIONSNOTE	140
GARANTIFORPLIGTELSER	143
EVENTUALRETTIGHEDER / EVENTUALFORPLIGTELSER	144
RESTANCEUDVIKLINGEN	145
UDVIKLINGEN I EGENKAPITALEN	146
VÆRDIANSÆTTELSE	147
LANDSBYGGEFONDEN - NOMINELLE VÆRDIER AF INDSKUD, UDLÅN TIL BEBOERINDSKUD M.M.	147
OPGØRELSE AF DRIFTSOVERSKUD	148
REGNSKABSOVERSIGT	149

ÅRSBERETNING

Regnskabsresultatet – resumé

Regnskabsresultat 2023

Regnskab 2023 udviser en samlet kasseforbedring på 39,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget - primært som følge af et mindreforbrug på 37 mio. kr. på anlæg, og et mindreforbrug på 22 mio. kr. på driften, herunder særligt på servicerammen (25,3 mio. kr.), som modsvares af en række tekniske balanceforskydninger.

Forbedringen afspejles dog ikke direkte i det økonomiske råderum, da mindreforbruget på anlæg overføres til 2024 og frem, hvormed der for den del alene er tale om en forskydning mellem årene forudsat, at budgetterne i 2024 og frem overholdes. Kassetilførslen på service er modsat højere end det samlede mindreforbrug på området, da udgangspunktet er at alt merforbrug overføres, mens mindreforbrug på mere end 2% tilføres kassen. Der er således en samlet kassetilførsel på 36,8 mio. kr. på serviceområdet som alt andet lige øger det økonomiske råderum.

Tilsvarende er der et merforbrug på Overførsler mv. på 3,4 mio. kr. som dækkes af kassen jf. økonomistyringsreglerne, mens der er et samlet mindreforbrug på finansposterne på 0,4 mio. kr. som tilsvarende forbedrer det økonomiske råderum. Der er således et samlet økonomisk råderum i regnskabet på 33,8 mio. kr. i alt.

Service

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Skoleudvalget	720,9	738,3	743,6	5,3	6,1
Dagtilbudsudvalget	287,9	288,7	291,3	2,5	-1,2
Forebyggelses- og Socialudvalget	436,7	461,9	469,1	7,2	11,1
Kultur- og Fritidsudvalget	70,9	72,2	70,1	-2,1	-1,4
Ældre- og Omsorgsudvalget	710,0	699,8	711,0	11,2	13,0
Teknikudvalget	128,9	131,8	125,6	-6,1	-3,8
Økonomiudvalget	673,1	659,0	615,8	-43,2	-12,3
I alt	3.028,4	3.051,8	3.026,5	-25,3	11,5

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 25,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der overføres i alt 11,5 mio. kr. på service til 2024-27. Et nettomindreforbrug på 36,8 mio. kr. tilgår således kassen.

Merforbruget vedrører en række modsatrettede bevægelser men vedrører primært større overskridelser på det Specialiserede socialområde under Skoleudvalget og Forebyggelsesudvalget og Ældreområdet.

Overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Forebyggelses- og Socialudvalget	535,4	536,2	537,8	1,6	0,0
Beskæftigelse (ikke service)	535,4	536,2	537,8	1,6	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	245,8	245,8	249,5	3,7	0,0
Kommunal medfinansiering (ikke service)	245,8	245,8	249,5	3,7	0,0
Økonomiudvalget	-37,5	-38,2	-40,1	-1,9	0,0
Øvrige (ikke service)	-37,5	-38,2	-40,1	-1,9	0,0
I alt	743,7	743,8	747,2	3,4	0,0

Overførsler mv. er bevillinger, der ligger uden for servicerammen og generelt er sværere styrbare områder. Der overføres normalt ikke mellem årene på Overførsler mv., da området som udgangspunkt har modpost på kassen. Regnskab 2023 viser et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. på Over-

førsler mv.

Anlæg

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Anlægsudgifter (bruttoanlæg)	207,3	269,5	232,4	-37,1	-38,8
Anlægsindtægter	-29,7	-20,7	-20,9	-0,2	1,5
I alt	177,5	248,8	211,6	-37,3	-37,3

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 211,6 mio. kr. med anlægsudgifter for 232,4 mio. kr. og anlægsindtægter for 20,9 mio. kr. Der er i slutningen af året 112 aktive anlægsprojekter på investeringsoversigten. Med regnskab 2023 aflægges regnskab for 22 af projekterne. Der er derudover afsluttet 29 projekter i løbet af 2023.

Der er afholdt udgifter for 25,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret for 2023, men i kraft af overførsler fra 2022 og nye bevillinger i løbet af året, afsluttes året med et mindreforbrug på 37,1 mio. kr. På projektniveau består mindreforbruget især af lang række mindreforbrug, mens kun enkelte projekter udviser merforbrug. Mindreforbrug på projekter skyldes hovedsageligt enten reelle mindreforbrug, dvs. projekter der er blevet billigere, forsinkelser eller at budgettet er placeret forud for den faktiske betaling, mens projektets udførsel faktisk følger tidsplanen.

På indtægtssiden er der realiseret salg m.m. for 20,9 mio.kr. hvilket giver en marginal merindtægt på 0,2 mio. kr., idet der bl.a. ved 3. budgetopfølgning blev udskudt salgsprojekter for 31,5 mio. kr.

Det foreslås at overføre det samlede mindreforbrug til de kommende år. I den kommende sag om anlægsprogrammet for 2025-28 vil budgettets tidsmæssige placering ift. likviditet og eksekveringsmulighed blive revurderet.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2023 blev der udmeldt en vejledende anlægsramme (defineret som skattefinansierede bruttoanlægsudgifter) for hver kommune, hvoraf Lyngby-Taarbæk Kommunes andel udgjorde 185,7 mio. kr. De samlede skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2023 udgør 231,3 mio. kr. (ekskl. LAR-projekter), hvilket er 45,6 mio. kr. over den vejledende anlægsramme.

Renter og finansiering

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Renter samt kurstab/ -gevinster m.v.	-8,1	-6,9	-12,1	-5,1	0,0
Tilskud og udligning	-3.838,9	-3.905,9	-3.901,1	4,7	0,0
I alt	-3.846,9	-3.912,8	-3.913,2	-0,4	0,0

Inden for renter er der en samlet merindtægt på 5,1 mio. kr., som vedrører merindtægter på afkast og realiserede kursgevinster fra kommunens investeringsportefølje på 13,5 mio. kr., samt merindtægter på renter af kommunens restancer og udlån til betaling af ejendomsskatter på 2,7 mio. kr. I modsat retning er et merforbrug på udgifter til kommunens bankforretninger på 3,0 mio. kr. og på låneporteføljen på 5,7 mio. kr. samt en mindreindtægt på 2,2 mio. kr. fra garantiprovision.

Inden for finansiering er der en mindreindtægt på 4,7 mio. kr. som fordeler sig med en mindreindtægt på skatter på 17,7 mio. kr. der delvist modsvares af en merindtægt på tilskud og udligning på 12,9 mio. kr.

Balanceforskydninger

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel
Forskydninger i likvide aktiver	-161,5	-132,4	-76,8	55,7	0,0
Balanceforskydninger	57,7	32,3	16,1	-16,2	8,5
I alt	-103,8	-100,2	-60,7	39,5	8,5

I 2023 er der sket en samlet forskydning på kommunens aktiver og passiver på i alt 60,7 mio. kr. Heraf er 76,8 mio. kr. er en reduktion i kommunens likvide aktiver, hvilket dog er 55,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Den faktiske ændring i de likvide aktiver var i 2023 en reduktion på 88,2 mio. kr. En urealiseret kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 11,4 mio. kr. reducerer dette beløb, så den samlede reduktion er 76,8 mio. kr. Reduktionen i kassebeholdningen i 2023 var oprindeligt budgetteret til 161,5 mio. kr., men en lang række bevillingsændringer som konsekvenser af politiske mødesager og budgetopfølgninger på 6,0 mio. kr. og overførsel af et samlet merforbrug fra 2022 på 23,1 mio. kr. har i 2023 reduceret det budgetterede kassetræk til 132,4 mio. kr.

Balanceforskydninger dækker over forskydninger i løbet af året i kommunens tilgodehavender, forpligtelser og lån mv. og kan variere meget fra et år til det næste. Her er nettoresultatet af en række bevægelser, at kommunens tilgodehavender er steget med 18,4 mio. kr. og at kommunens forpligtelser og gæld steget med -2,3 mio. kr. Dette giver et nettoresultat på 16,1 mio. kr. hvilket er 16,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært betalingsforskydninger mellem år. Betalingsforskydninger opstår når kommunen i december 2022 foretager bogføringer i regnskabsår 2023, og omvendt når der i januar 2023 bogføres indtægter/udgifter i regnskabsår 2022, og som hovedsageligt er uden betydning for kommunens strukturelle situation.

Regnskabsopgørelse

Mio. kr. netto (+ = udgift / - = indtægt)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
Skatter	-4.648,9	-4.648,9	-4.631,2	17,7	17,7
Tilskud og udligning	810,0	743,0	730,0	-12,9	-79,9
Indtægter i alt (A)	-3.838,9	-3.905,9	-3.901,1	4,7	-62,3
Driftsudgifter	3.772,1	3.795,6	3.773,7	-21,9	1,6
Driftsudgifter i alt (B)	3.772,1	3.795,6	3.773,7	-21,9	1,6
Primært driftsresultat (C = A+B)	-66,7	-110,2	-127,4	-17,2	-60,7
Renter (D)	-8,1	-6,9	-12,1	-5,1	-4,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT (E = C+D)	-74,8	-117,1	-139,5	-22,3	-64,7
Anlægsudgifter	203,5	258,5	223,9	-34,6	20,4
Anlægsudgifter i alt (F)	203,5	258,5	223,9	-34,6	20,4
Ejendomssalg (G)	-24,9	-9,6	-12,3	-2,7	12,5
ÅRETS RESULTAT (I = E+F+G)	103,8	131,7	72,1	-59,6	-31,7

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	156	38,6	38,6	0,0	-117,4
<u>Ændring af likvide aktiver:</u>					
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	-103,8	-131,7	-72,1	59,6	31,7
Låneoptagelse mv.	0,0	51,8	51,8	0,0	51,8
Øvrige finansforskydninger	-39,9	-66,3	-50,3	15,9	-10,5
Afdrag på lån	-17,8	-17,8	-17,6	0,2	0,2
Kursregulering værdipapirer m.m.	0	0	11,4	11,4	11,4
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT (E = C+D)	-161,5	-164,0	-76,8	87,3	84,7
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	-5,5	-125,4	-38,2	87,3	-32,7

SERVICE

Regnskab på service

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Skoleudvalget	720,9	738,3	743,6	5,3	6,1
Skoler og Klubber	653,4	666,6	665,7	-0,9	-0,9
Udsatte børn	67,5	71,7	77,9	6,2	7,0
Dagtilbudsudvalget	287,9	288,7	291,3	2,5	-1,2
Dagtilbud	287,9	288,7	291,3	2,5	-1,2
Forebyggelses- og Socialudvalget	436,7	461,9	469,1	7,2	11,1
Ungeindsats	193,2	205,1	205,7	0,6	1,8
Voksen- og socialindsats	236,2	247,0	255,2	8,2	9,4
Beskæftigelse	7,3	9,8	8,2	-1,6	-0,2
Kultur- og Fritidsudvalget	70,9	72,2	70,1	-2,1	-1,4
Fritid, kultur og idræt	70,9	72,2	70,1	-2,1	-1,4
Ældre- og Omsorgsudvalget	710,0	699,8	711,0	11,2	13,0
Ældre	595,3	584,5	599,6	15,1	14,9
Sundhed	114,7	115,3	111,4	-3,9	-1,9
Teknikudvalget	128,9	131,8	125,6	-6,1	-3,8
Vej og park	67,4	67,0	65,6	-1,4	-1,0
Trafik	46,1	46,7	44,3	-2,4	-1,1
Klima, miljø og natur	15,4	18,1	15,7	-2,3	-1,8
Økonomiudvalget	673,1	659,0	615,8	-43,2	-12,3
Beredskab	16,9	16,9	17,0	0,1	0,0
Administration	321,8	328,4	311,7	-16,7	-7,9
Puljer	113,6	92,9	79,7	-13,2	-0,7
Ejendomme	220,8	220,8	207,4	-13,4	-3,7
I alt	3.028,4	3.051,8	3.026,5	-25,3	11,5
<i>Service ramme</i>		<i>3.057,4</i>	<i>3.057,4</i>		
Forskel		-5,6	-30,9		

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 25,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der overføres i alt 11,5 mio. kr. på service til 2024-27. Et nettomindreforbrug på 36,8 mio. kr. tilføres dermed kassen.

Set ift. kommunens andel af servicerammen viser regnskabet et mindreforbrug på 30,9 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der i forbindelse med midtvejsreguleringen 2023, blev givet en budgettildeling til områder, der er strukturelt udfordrede (Specialundervisning, Udsatte børn, Ungeindsats, Voksen- og Socialindsats og Uddannelsesindsatsen på ældreområdet) på knap 60 mio. kr. i alt., samt at pris- og lønudviklingen i 2023 skønnes at have været lavere end pris- og lønkompositionen ifm. midtvejsreguleringen.

Mindreforbruget er en forbedring set ift. 3. budgetopfølgning, hvilket er en tendens, der også er set i tidligere år. Især mindreforbrug på fx decentrale institutioner som skoler og daginstitutioner og på centre i administrationen er ofte blevet større end forventet ved 3 budgetopfølgning. Forbedringen i 2023 skyldes særligt væsentlige forbedringer under Skoleudvalget, Ældreudvalget og Økonomiudvalget – herunder på Administration og Puljer.

Mindreforbruget vedrører en række modsatrettede bevægelser men primært mindreforbrug under Økonomiudvalgets tre største aktivitetsområder 'Administration', 'Puljer' og 'Ejendomme'. Modsat er

der et merforbrug på aktivitetsområderne 'Udsatte børn' (8,6 pct.), 'Voksen- og Socialindsats' (3,3 pct.) og 'Ældre' (2,6 pct.).

Mindreforbruget under Administration vedrører primært et mindreforbrug under centerdriften, bl.a. pga. mindreforbrug på de tværgående budgetposter (bl.a. kontorelevindsatsen hvor der har færre elever og frafald), konkrete politiske bevillinger der forskydes (stadion og vejbelysningen) og på centrenes egne lønbudgetter primært som følge af vakancer, tilbageholdenhed og opsparing til kommende år samt mindreudgifter til IT. Under puljer vedrører mindreforbruget primært et større mindreforbrug under tjenestemandspensionerne. Budgettet er tilpasset i budget 2024-27 og vil blive genbesøgt ifm. budget 2025-28. Under 'Ejendomme' vedrører mindreforbruget primært et mindreforbrug under udlejningsområdet på akut og planlagt bygningsvedligeholdelse, som foreslås at blive reserveret til et henlæggelsesbehov på området, jf. ovenfor.

Merforbruget i regnskabet vedrører hovedsageligt et merforbrug på Specialområdet ('Udsatte børn', 'Ungeindsats' og 'Voksen- og socialindsats') og Ældreområdet.

På det specialiserede specialområde er der i regnskab 2023 et samlet merforbrug på 15,0 mio. kr., som fordeler sig med 6,2 mio. kr. på 'Udsatte børn', 0,6 mio. kr. på 'Ungeindsats' og 8,2 mio. kr. på 'Voksen- og Socialindsats'. Specialområdet blev i sagen om midtvejsreguleringen for 2023 (KMB 31.08.2023) tildelt en tillægsbevilling på 40,5 mio. kr. i alt, hvori der blev forudsat en nedbringelse af udgifterne på området med 12 mio. kr. jf. handleplanerne som opfølgning på regnskab 2022. Forvaltningen vurderer at det er lykkedes at realisere en nedbringelse af udgifterne svarende til ca. halvdelen (6 mio. kr.). Derudover ses der yderligere stigninger på aktiviteten på myndighed på ca. 5 mio. kr. – majoriteten af udfordringen vedrører altså fortsat myndighedsområdet (11 mio. kr. i alt), mens resten hovedsageligt vedrører merforbrug på udførerområdet, herunder merforbrug på institutioner som er besluttet lukket fra årsskiftet (2,4 mio. kr.).

Ældreområdet har i regnskab 2023 et samlet merforbrug på 15,1 mio. kr. Merforbruget vedrører hovedsageligt et merforbrug på puljerne til hjemme- og hjemmesygepleje (12,1 mio. kr.) men består også af udfordringer på konkrete plejecentre. Der er arbejdet med en handleplan i 2023, som særligt har begrænset udfordringen på Fritvalgsområdet, men der arbejdes fortsat med at imødegå udfordringen i bredere forstand, herunder er der iværksat analyser af visitationspraksis mv..

Skoleudvalget

Mio. kr. i 2024 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Skoleudvalget	720,9	738,3	743,6	5,3	6,1
Skoler og Klubber	653,4	666,6	665,7	-0,9	-0,9
Udsatte børn	67,5	71,7	77,9	6,2	7,0
I alt	720,9	738,3	743,6	5,3	6,1

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

På Skoleudvalget ses et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr. der fordeler sig med mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Skoler og klubber og merforbrug på 6,2 mio. kr. på Udsatte børn.

Der er et samlet mindreforbrug på Skoler og klubber på 0,9 mio. kr. som er sammensat af et centralt mindreforbrug på 2,5 mio. kr. og et merforbrug på skoler decentralt på 1,6 mio. kr.

På Udsatte børn viser regnskabet et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. Merforbruget er fordelt med et merforbrug på Udsatte børn myndighed (0-14årige) på 5,6 mio. kr., et merforbrug på Udførende myndighed på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på Udfører på 0,1 mio. kr. Merforbruget på Udsatte børn myndighed (0-14årige) kan hovedsageligt henføres til Forebyggende indsatser, hvor der er et merforbrug på 4,6 mio. kr., der primært er relateret til aktivitetsstigninger og manglende gevinstrealisering på handleplanerne.

Der blev i sag om midtvejsregulering (KMB 31.08.2023) godkendt en samlet budgettildeling 19,8 mio. kr. til Skoleudvalget. Her af 13,3 mio. kr. for Skoler og klubber, og 6,5 mio. kr. for Udsatte børn, hvilket svarede til merforbruget fra 2. budgetopfølgning på specialundervisning og myndighedsområderne.

Skoler og Klubber

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Skoler – centralt	69.850	58.797	51.170	-7.627	-457
Tværgående understøttende funktioner	5.959	5.563	5.296	-267	0
Skoler, IT og bibliotek	13.307	13.417	12.030	-1.387	0
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	13.889	15.113	14.139	-974	-450
Motorikhuset	2.937	2.943	3.385	441	0
Uddannelse og Udvikling	4.110	2.824	1.318	-1.507	0
Skoler fælles	29.648	18.936	15.003	-3.934	-7
Demografi og tilknyttede poster	4.225	269	1.745	1.475	0
Demografipuljen	-47.695	-55.014	-53.766	1.248	0
Bidrag til statslige og private skoler	41.512	44.230	44.154	-76	0
Efterskoler og ungdomskostskoler	10.408	11.053	11.357	303	0
Specialundervisning	69.032	58.437	62.041	3.604	-2.208
Fælles visitationsbudget	62.318	64.810	67.319	2.510	-2.208
Pædagogisk assistance	6.178	-1.337	-606	730	0
Enkeltintegration og mellemformer	11.708	-900	-893	7	0
Specialundervisning øvrige	-11.171	-4.137	-3.779	357	0
Skoler – decentralt	510.271	549.087	550.711	1.624	1.749
Engelsborgskolen	69.464	72.841	71.712	-1.130	-1.130
Fuglsanggårdsskolen	49.577	54.438	54.353	-85	-85
Hummeltofteskolen	67.455	72.207	71.546	-661	-661
Kongevejens Skole	49.456	50.303	52.196	1.893	1.893
Lindegårdsskolen	39.059	40.688	42.830	2.141	2.141
Lundtofteskole	42.456	44.824	45.019	195	195
Trongårdsskolen	47.358	53.889	53.849	-40	-40
Taarbæk Skole	12.156	13.861	13.763	-97	-97
Virum Skole	66.641	70.859	69.316	-1.543	-1.417
Heldagsskolen	20.418	25.296	25.218	-78	-78
Sorgenfriskolen	40.196	43.271	44.444	1.173	1.173
Ungdomsskolen	6.036	6.611	6.466	-144	-144
I alt	653.378	666.591	665.667	-924	-916

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Der overføres i alt mindreforbrug på 0,9 til 2024.

Det samlede mindreforbrug på 0,9 mio. kr., er sammensat af et centralt mindreforbrug på 2,5 mio. kr. og et merforbrug på skoler decentralt på 1,6 mio. kr. I det samlede centrale mindreforbrug indgår merforbrug på specialundervisningen på 3,6 mio. kr. og merforbrug på demografiregulerede områder på 1,5 mio. kr. For de øvrige centrale områder er der et samlet mindreforbrug på 7,6 mio. kr.

Decentralt overføres mindre- og merforbrug én til én på skolerne, dog undtaget Virum skole, hvor mindreforbruget udgør mere end overførselsadgangen på to procent.

Fra 2021 er budgettet til de kommunale specialskoler og budgettet til behandlingsdelen af dag- og døgnbehandlingstilbud blevet samlet under skoleområdet. Isoleres regnskabsresultatet i relation til det nye fælles visitationsbudget, er der et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. i alt. I sagen om det samlede visitationsbudget blev der truffet beslutning om at overføre mer- og mindreforbrug med en fordeling på 33 procent til aktivitetsområde Udsatte børn (myndighed) og 67 procent til aktivi-

tetsområdet Skoler og klubber svarende til en overførsel af merforbrug på ca. 1,7 mio. kr. til 2023 på Skoler og klubber og tilsvarende 0,8 mio. kr. til aktivitetssområde Udsatte børn (Kommunalbestyrelsen d. 17.12.2020 pkt. 35).

I forbindelse med sag om Midtvejsreguleringen af bloktilskud mv. 2023 (Kommunalbestyrelsen d. 31.08.23) er der givet tillægsbevilling på 13,3 mio. kr. til specialundervisningsområdet. Kassefinansierede tillægsbevillinger modregnes normalt jf. gældende økonomistyringsprincipper i et eventuelt mindreforbrug i årets regnskab. Forvaltningen har på trods af disse principper indarbejdet en overførsel på området svarende til to procent af det korrigerede budget, svarende til 2,2 mio. kr., som er indarbejdet på specialundervisningsområdet. Overførslen skal ses i sammenhæng med udfordringen på Specialundervisningsområdet, som bl.a. har været præget af en stigning i kompleksiteten i sagerne. Der er pt en usikkerhed i udfordringens præcise omfang, men forvaltningen skønner at overførslen vil bidrage til at imødegå udfordringen på området i 2024. Hertil kommer særlige overførsler vedr. DUT-midler til 10 års psykiatriplan samt det ekstern finansierede projekt læselyst svarende til samlet 0,5 mio. kr.

I alt overføres et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. ud af det samlede mindreforbrug på 7,6 mio. kr. under skoler centralt. Samtidig overføres et merforbrug på 0,8 mio. kr. til aktivitetssområde Udsatte børn svarende til en tredjedel af merforbruget på fælles visitationsbudget. De samlede overførsler medfører, at et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

2. Regnskabsbemærkninger

Skoler - centralt

Tværgående understøttende funktioner

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som dels er relateret til lønområdet med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende uddannelsesmidler og elevaktiviteter, hvor sidstnævnte er relateret til forbrugsopbremsning med henblik på at imødegå merforbrug på andre områder.

Skoler, IT og bibliotek

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. grundet den generelle forbrugsopbremsning på området.

Mindreforbruget omfatter 0,7 mio. kr. vedrørende skolernes indkøb af IT, herunder elev-pc'er, tavler og udstyr til undervisere og 0,4 mio. kr. i relation til software, licenser og support. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på skolebibliotek relateret til bibliotekssystemet Cicero samt tilbageholdenhed med henblik på at imødegå merforbrug på andre områder.

Pædagogisk, psykologisk rådgivning

Der er et mindreforbrug på pædagogisk, psykologisk rådgivning på 1,0 mio. kr., som primært skyldes at DUT midler vedr. Ti årsplan for psykiatrien – let tilgængelige tilbud - ikke er anvendt i 2023 (0,5 mio. kr.). Herudover indgår mindreforbrug på løn (0,2 mio. kr.), driftsmidler (0,2 mio. kr.) og familierådgivning på 0,1 mio. kr.

Der overføres 0,5 mio. kr. til 2024 primært vedr. DUT midler til ti årsplan for psykiatrien jf. særlige overførselsadgange.

Motorikhuset

Der er et merforbrug på motorikhuset på 0,4 mio. kr., som skyldes betaling for ydelser i forbindelse med henvisninger til Børneterapien i Gentofte kommune.

Uddannelse og udvikling

Der er et mindreforbrug på uddannelse og udvikling på 1,5 mio. kr., som følge af forbrugsopbremsningen i 2023. Der har været udvist tilbageholdenhed i forhold til at sætte uddannelse og kompetenceudvikling i gang med henblik på at imødegå merforbrug på andre områder.

Skoler Fælles

Der er et samlet mindreforbrug på skoler fælles på 3,9 mio. kr. Det samlede mindreforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Mindreforbruget kommer af mindreforbrug på rammebudgettet (1,3 mio. kr.), som er nærmere uddybet nedenfor, løn til logopæder, fag- og udviklingskonsulenter (0,6 mio. kr.), basishold/modtageklasser (0,6 mio. kr.), Syge- og hjemmeundervisning (0,6 mio. kr.), DUT midler vedr. sænket klasseloft (0,5 mio. kr.), naturskolen (0,2 mio. kr.), rammebevilling til skolemøbler (0,2 mio. kr.), tale- og lærerlærer (0,2 mio. kr.), Naturfagsstrategien (0,2 mio. kr.), løft af folkeskolen/læsecen-tret (0,1 mio. kr.) og værestedet Vandværket (0,1 mio. kr.) og mindreforbrug på betaling til privat skoler vedr. basishold for ukrainske flygtninge (0,1 mio. kr.)

Der er modsat merforbrug på udgifter vedrørende befordring til modtageklasseelever (0,7 mio. kr.), modersmålsundervisning (0,1 mio. kr.) samt betaling for undervisning af modtageklasseele-ver (0,1 mio. kr.).

Mindreforbruget på rammebudget og rammebevilling til skolemøbler skyldes tilbageholdenhed i 2023 med henblik på at imødegå merforbrug på andre områder. På rammebudgettet indgik i 2023 en overførsel fra 2021 på 0,45 mio. kr. Rammebudgettet omfatter: Budget til tolkeudgifter, rekrut-tering, abonnementer, kontorhold, fagsystem, IT og telefoni.

Der er i 2023 givet DUT-midler i forbindelse med ændring af det nationale klasseloft fra 28 til 26 elever for 0' te til 2. klasserne (0,5 mio. kr.). Ændringen har endnu ikke ført til konkrete ændringer i klassesdannelsen i Lyngby-Taarbæk Kommune og midlerne er derfor ikke anvendt i 2023. Midlerne har tæt sammenhæng med demografimodellen på området, og flyttes derfor til demografipuljen ifm. 1. budgetopfølgning 2024.

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på egne basishold/modtageklasser skyldes, at der ikke er oprettet det forventede antal basishold. Modsat ses et merforbrug på befordring af modtageklasseelever på 0,7 mio. kr., som primært skyldes at en større andel af eleverne er berettiget til befordring.

Der overføres 7.000 kr. vedr. det ekstern finansierede projekt læselyst, jf. særlige overførselsad-gange.

Demografi og tilknyttede poster**Demografipuljen**

Der er et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr., som er sammensat af en række mindre- og merfor-brug.

Områder med merforbrug omfatter primært mellemkommunal betaling skole (0,4 mio. kr.), færre forældrebetaling SFO-gruppeordninger (0,4 mio. kr.), Mellemkommunal betaling SFO (1,0 mio. kr.), Søskenderabat SFO (0,6 mio. kr.) kapacitetskonto fritidsklub (0,6 mio. kr.), færre forældrebe-talinger ungdomsklub (0,4 mio. kr.), Færre forældrebetaling fritidsklub (0,2 mio. kr.), friplads fri-tidsklub (0,1 mio. kr.), mellemkommunal betaling klub (0,7 mio. kr.), Søskenderabat fritidsklub (0,2 mio. kr.) og friplads juniorklub (0,1 mio. kr.)

Områder med mindreforbrug omfatter kapacitetskonto, modpost til skolernes ressourcefordeling (2,5 mio. kr.), merindtægter forældrebetaling almen SFO (0,4 mio. kr.) og merindtægter forældrebeta-ling juniorklub (0,4 mio. kr.)

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

Bidrag til statslige og private skoler

Der er mindreforbrug på 0,1.

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

Efterskoler og ungdomskostskoler

Der er et merforbrug til bidrag til staten vedr. efterskoler og ungdomskostskoler på 0,3 mio. kr.

Betaling til staten for elever på efterskoler sker bagudrettet. Betalingen i 2023 vedrører skoleåret

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

2022/2023 og afregnes på baggrund af antal elever (indskrevne pr. 05.09.2022). Der var forventet, betalt for 291 elever til en takst på 39.862 kr. Merforbruget skyldes, at der er betalt for 299 elever idet to skoler har fået tilladelse til af Børne- og undervisningsministeriet at rette elevtallet efter indberetningsdatoen.

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

Specialundervisning**Fælles visitationsbudget**

Der er merforbrug på 2,5 mio. kr. som er sammensat af en række mindre- og merforbrug. Der overføres 0,8 mio. kr. af merforbruget til aktivitetssområde Udsatte børn, mens resten af merforbruget dækkes af mindreforbrug indenfor rammen. Der igangsættes udarbejdelse af handleplan for specialundervisningsområdet med henblik på at imødegå merforbrug i 2024, som forelægges i april 2024.

Områder med merforbrug omfatter befordring af elever til specialundervisning, køb af pladser i regionale specialundervisningstilbud, betaling for synskonsulentbistand, køb af pladser i eksterne dagbehandlingstilbud og køb af pladser i særlige klub tilbud.

Områder med mindreforbrug omfatter objektiv finansiering af specialiserede landsdelstilbud, Køb af pladser i eksterne specialskoler, køb af pladser i interne skoler i eksterne dagbehandlingstilbud og køb af fritidstilbud til elever på eksterne specialskoler.

Det samlede køb af pladser til ekstern specialundervisning og dagbehandling udgør i 2023 178,5 årsværk til en gennemsnitlig pris pr. årsværk på 377.649 kr. Antallet af årsværk er højere end i 2022, og modsat er gennemsnitsprisen faldet. I 2022 var det samlede køb af pladser på 174,0 årsværk til en gennemsnitlig årspris på 386.924 kr. (i 2023 p/L).

Pædagogisk assistance

Der er et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. på pædagogisk assistance. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med resultatet på enkeltintegration og mellemformer, jf. nedenfor.

Enkeltintegration og mellemformer

Der er balance på området, som dog skal ses i sammenhæng med resultatet på pædagogisk assistance. Budgettet til enkeltintegration og mellemformer blev i 2023 løftet med 5,4 mio. kr., som en del af en samlet tildeling til specialundervisningsområdet i forbindelse med sag om midtvejsregulering af bloktilskuddet mv. (KMB 31.08.2023, pkt. 3)

Specialundervisning øvrige

Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr., som er sammensat af en række mindre- og merforbrug.

Merforbruget vedrører primært en mindreindtægt på salg af pladser (2,0 mio. kr.), som følger af, at kommunen i højere grad anvender egne pladser.

Områder med mindreforbrug omfatter reguleringskonto for specialskolerne (1,2 mio. kr.), løn (0,2 mio. kr.), kompetencemidler knyttet til omstillingsprogrammet for specialundervisning (0,2 mio. kr.). Mindreforbruget på reguleringskonto skyldes, at der er sket en tilpasning af budgettet til antal SFO-grupper på Sorgenfriskolen.

Skoler - decentralt

Der er et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr.

Merforbruget er fordelt med merforbrug på almenskoledelen, SFO og specialundervisningen. Modsat er der mindreforbrug på klubberne.

Område	Lønudgifter	Driftsudgifter	Samlet
1.000 kr.	2023	2023	2023
Folkeskoler	6.023	-3.513	2.510
SFO	129	871	1.001

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Klub	269	-2.810	-2.541
Specialundervisning	200	599	798
Ungdomsskole	-180	36	-144
I alt	6.441	-4.817	1.624

+ = merudgift/mindreindtægt, - = mindreudgift/merindtægt

Regnskabet for de enkelte skoler spænder fra et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Virum Skole til et merforbrug på 2,1 mio. kr. på Lindegårdsskolen. Tre skoler har i 2023 været udfordret af merforbrug.

Lindegårdsskolen er udfordret dels af classesammenlægninger fra skoleåret 2023/2024 og et større antal elever med enkeltintegration hvor modellen er, at skolerne selv finansierer de første 4 timer. Herudover sker der fra skoleåret 2023/2024 en reduktion i SPU-midler til skolen som følge af, at skolen dels får færre elever samt færre elever som modsvarer de sociale kriterier som ligger til grund for fordelingen af SPU-midlerne. Skolen arbejder med at reducere i personaleressourcer jævnt før de førnævnte reduktioner men er endnu ikke i mål med tilpasningen. Skolen har et merforbrug der er højere end 5 pct. af det korrigerede budget og udarbejder derfor en handleplan, som forelægges i en særskilt sag i april 2024.

Kongevejens skole har et merforbrug på lønområdet, primært som følge af merudgifter bl.a. knyttet til langtidssygdom og fratrædelser.

Sorgenfriskolen har tilsvarende et merforbrug på lønområdet, som primært følger af nye grupper og en forskydning i målgruppen.

Skoler med mindreforbrug kan primært tilskrives vakancer og tilbageholdenhed på indkøb.

For Virum skole er mindreforbruget større end overførselsrammen på to pct., og vil derfor ikke blive overført fuldt ud. Ungdomsskolens mindreforbrug er tilsvarende større end overførselsrammen på to procent, men overføres fuldt ud idet 0,1 mio. kr. vedr. forældrebetaling for aktivitet planlagt i 2024 og derfor indgår under særlige overførselsadgange. For øvrige skoler ligger regnskabet inden for overførselsrammen på to pct., og den enkelte skoles mer- og mindreforbrug overføres derfor fuldt ud til 2024.

Udsatte Børn

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	50.198	56.116	61.696	5.580	6.965
Forebyggende foranstaltninger	29.639	23.358	27.961	4.602	6.965
Plejefamilier	11.672	11.696	12.184	489	0
Opholdssteder m.v.	4.486	3.627	3.777	149	0
Døgninstitutioner	4.402	17.435	17.512	78	0
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0	0	262	262	0
Udførende myndighed	3.850	3.440	3.996	557	0
Indgang Børn	3.850	3.440	3.996	557	0
Udfører	13.459	12.191	12.252	61	61
Familiecentret	13.459	12.191	12.252	61	61
I alt	67.508	71.747	77.944	6.197	7.025

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. Det er fordelt med et merforbrug på Udsatte børn myndighed (0-14årige) på 5,6 mio. kr., et merforbrug på Udførende myndighed på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på Udfører på 0,1 mio. kr.

På Udsatte børn myndighed (0-14årige) er det Forebyggende foranstaltninger der driver merforbruget med et merforbrug på 4,6 mio. kr. Der overføres et samlet merforbrug på i alt på 6,9 mio. kr. fra Udsatte børn myndighed (0-14årige), Udførende myndighed samt 1/3-del af merforbruget på behandlingsdelen af dag/døgn behandlingstilbud på aktivitetsområdet Skoler og klubber (0,8 mio. kr.), som overføres til Udsatte børn myndighed (0-14årige) på Forebyggende foranstaltninger med henblik på senere udmøntning i forlængelse af forvaltningens handleplan for håndteringen af merforbruget på myndighedsområderne, som forelægges i særskilt sag i april 2024.

Udførende myndighed har et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes flere lønudgifter end budgetteret, som følge af en intern omplacering af medarbejdere mellem Indgang Børn og Familiecentret. Merforbruget på Indgang børn indgår i den samlede overførsel på Udsatte børn myndighed (0-14årige) på Forebyggende foranstaltninger.

Familiecenteret har et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes lønforbrug i Familiecentret i relation til sygdom og barsel. Familiecentret får overført et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Der er i august 2023 givet en tillægsbevilling på 6,5 mio. kr. til myndighedsområdet, svarende til det forventede merforbrug ved 2. budgetopfølgning. Der har i grundlaget for tillægsbevillingen været inkluderet effekter af den tidligere fremlagte handleplan for nedbringelse af merforbruget (KMB 30-03-2023 pkt. 22), svarende til en reduktion på 4,1 mio. kr. på området.

Handleplanen har dog været forbundet med usikkerhed. Der har været udfordringer med at få anbragt børn i en mindre indgribende foranstaltning, som dermed har udskudt/reduceret effekten af handleplanen. Forvaltningen estimerer, at effekten er reduceret med ca. 2,2 mio. kr. i forhold til det forudsatte. Den manglende realisering af handleplanen kan hovedsageligt henføres til initiativerne vedr. plejefamilier - ift. at flytte børn fra døgn/opholdssteder til plejefamilier, samt finde en plejefamilie, der kan have fire aflastnings-børn.

Udover de 2,2 mio. kr. er det resterende merforbrug på Udsatte børn myndighed primært relateret til stigende aktivitet på Forebyggende foranstaltninger siden 2. budgetopfølgning 2023.

Nedenstående tabel viser udviklingen i aktivitet og enhedspris på Udsatte børn myndighed (0-14årige), fra regnskab 2022 til regnskab 2023. Forvaltningen arbejder på at opgøre aktivitetstal i

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Udsatte børn

SERVICE

særskilt ledelsesinformation for de decentrale indsatser nærmere, idet de ikke indgår i ovenstående tabel. Det bemærkes, at stigningen i enhedspris også er relateret til udviklingen på landsplan, hvor der generelt ses stigninger i de særligt komplekse sager.

Udsatte Børn myndighed (0-14årige)	Aktivitet 2023 (helårspersoner)	Enhedspris 2023 1.000 kr.	Udv. 2022-2023 (helårspersoner)	Udv. enhedspris 2022-2023 1.000 kr.
Forebyggende foranstaltninger	188	149	-85	51
Plejefamilier	37	331	-2	12
Opholdssteder m.v.	3	1.278	-3	60
Døgninstitutioner	11	1.529	1	58
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0	637	0	637

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2022.

Tabellen viser at der generelt har været et fald i antal helårspersoner på Udsatte børn myndighed (0-14årige) i kombination med en generel stigning i enhedspriser.

2. Regnskabsbemærkninger

Udsatte børn myndighed (0-14årige)

Forebyggende foranstaltninger

Regnskabet viser et merforbrug på 4,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en stigning i den forudsatte aktivitet i budgettet på en række funktionsområder, herunder familiebehandling på 2,0 mio. kr., Døgnophold for både forældremyndighedsindehaver og barnet på 1,4 mio. kr., Rådgivning og vejledning på 0,4 mio. kr. Fastkontaktperson på 0,3 mio. kr. og Støtteperson til forældremyndighed indehaver på 0,1 mio. kr. Dertil er der merindtægter på flygtningerefusion på 0,3 mio. kr. Merforbruget tilskrives en forskydning i handleplanseffekten, men skal også ses i sammenhæng med omstillingerne, hvor enhedsudgifterne til forebyggende foranstaltninger forventes at stige, og aktiviteten på opholdssteder/døgninstitutioner modsat forventes at falde, i takt med at en større andel af de bevillingsmæssigt "lettere" borgere overgår til Lyngby-Taarbæks egne udfører institutioner.

Plejefamilier

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket primært er relateret til en stigning i den forudsatte aktivitet i budgettet på plejefamilier i kombination med en stigning i enhedsprisen på vederlag til plejefamilier. Stigningen i enhedsprisen tilskrives desuden en forskydning i handleplanseffekten, hvor forvaltningen endnu ikke er lykkedes med at kunne reducere vederlag i 2023 som forudsat.

Opholdssteder mv.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes merforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af nye bevillinger og forlængelser. Modsat ses et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af, at der ikke som forudsat har været aktivitet vedr. Efterskoler, frie fagskoler og frie grundskoler med kostafdeling.

Døgninstitutioner

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget er en kombination af merforbrug på 0,4 mio. kr. på sikrede døgninstitutioner som følge af udgifter til objektiv finansiering af pladser samt manglende realisering af en forudsat handleplansgevinst, hvor der var en forventning om, at en borger skulle fraflytte sin døgninstitution, men hvor opholdet i stedet blev forlænget, grundet udfordringer med at få godkendt plejefamilier. Modsat er der mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der primært skyldes lavere enhedstakst på døgninstitutioner end forudsat i budgettet.

Afgørelser om ungdomskriminalitet

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., der hovedsageligt er relateret til en ny anbringelsessag.

Udførende myndighed**Indgang børn**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes flere lønudgifter end budgetteret, som følge af intern omplacering af medarbejdere mellem Indgang Børn og Familiecentret i relation til arbejdsopgaverne områderne imellem. Merforbruget på 0,6 mio. kr. overføres til 2024 til Udsatte børn myndighed.

Udfører**Familiecentret**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på 0,6 mio. kr. på løn i kombination med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driftsudgifter, herunder et overført mindreforbrug fra sidste år på 0,3 mio. kr. Familiecentret har været ramt af en del sygdom og barsel, hvilket har udløst refusioner på 0,6 mio. kr. og har generelt været tilbageholdende i forhold til økonomiske udgifter til uddannelse, som er udskudt til 2024. Der er foretaget en opnormeringen af personalet for at kunne håndtere de mere komplekse sager, hvilket har betydet at ventelisten er reduceret i løbet af 2023. Merforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2024 til Familiecentret.

Dagtilbudsudvalget

Dagtilbud

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Fællesudgifter og puljer	40.184	11.987	13.141	1.153	1.153
Centrale lønudgifter	13.936	10.191	12.827	2.636	0
Fællespuljer dagtilbud	26.248	1.796	314	-1.482	1.153
Dagtilbud	270.158	306.221	303.289	-2.932	-2.252
Særlige dagtilbud	5.229	3.313	4.091	778	778
Daginstitutioner	264.929	302.908	299.198	-3.710	-3.030
Demografi og tilknyttede poster	-33.656	-40.659	-36.264	4.395	0
Dagpleje	9.562	9.112	9.418	306	0
Tilskud til privatinstitutioner	16.165	16.177	16.085	-93	0
Demografipuljen	21.905	7.278	9.170	1.892	0
Forældrebetaling og Fripladstilskud	-81.288	-73.227	-70.937	2.290	0
Sundhedsplejen	11.226	11.185	11.099	-86	-86
I alt	287.911	288.735	291.266	2.531	-1.185

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr., der fordeler sig med merforbrug på de specialpædagogiske indsats (under de Centrale lønudgifter og Særlige dagtilbud) og Demografi og tilknyttede poster, mens Daginstitutioner og Sundhedsplejen har mindreforbrug. Der overføres et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., heraf overføres et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til 2024 og et merforbrug på 1,3 mio. kr. til 2025, mens merforbruget under Demografi og tilknyttede poster ikke overføres jf. overførselsreglerne.

Områdets centrale poster under Fællesudgifter og puljer udviser et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr., som overføres til 2024. De væsentligste poster herunder vedrører engangsudgifter ifm. Åbning og lukning af institutioner og udgifter til den specialpædagogiske indsats under de centrale lønbudgetter. Der har som følge af dette udgiftspres været en general tilbageholdenhed, hvorfor der er mindreforbrug på hovedparten af puljerne under Fællespuljer dagtilbud, hvilket også er baggrunden for at det overførte merforbrug placeres her.

Mindreforbruget på området ses primært ved de decentrale daginstitutioner, som har et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hovedparten inden for overførselsrammen på to pct. Mindreforbruget skal blandt andet ses i lyset af en stor overførsel af mindreforbrug fra regnskab 2022 på 6,8 mio. kr.

De demografiregulerede puljer viser et samlet merforbrug på 4,4 mio. kr., som ikke overføres jf. kommunens overførselsregler.

Udfordringen på området består primært af stigende udgifter til de specialpædagogiske indsats. Den samlede indsats udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr. sammensat af et merforbrug på 0,8 mio. kr. under Særlige dagtilbud (§32) og 1,9 mio. kr. under Centrale lønudgifter til specialpædagoger og finansiering af støttetimer i institutionerne, som følge af et stigende behov. Der er i år sket en væsentlig stigning i tildelingen set i forhold til sidste år og hertil kommer et voksende behov for både interne og eksterne specialpædagogiske pladser.

Der er udarbejdet en handleplan i særskilt sag i marts 2024 til at håndtere nærværende merforbrug og den forventede udfordring på området i 2024 og frem. Forvaltningen vil følge udviklingen i de specialpædagogiske indsats tættere på dagtilbudsområdet og tydeliggøre denne sammenhæng i indsatserne i opfølgningen fra 1. budgetopfølgning i 2024.

2. Regnskabsbemærkninger

Fællesudgifter og puljer

Centrale Lønudgifter

Regnskabet viser et merforbrug på 2,6 mio. kr. som primært kan henføres til et merforbrug på 1,9 mio. kr. på specialpædagogisk team, der skal ses i sammenhæng med de specialpædagogiske indsats, som beskrevet ovenfor. Hertil kommer et merforbrug på 0,7 mio. kr. på de øvrige centrale lønudgifter, som dækker de administrative lønudgifter og tosprogs-undervisning.

Merforbruget på 2,6 mio. kr. udlignes delvist af mindreforbrug på Fællespuljer dagtilbud og resten overføres til Fællespuljer dagtilbud 2024.

Fællespuljer dagtilbud

Fællespuljer dagtilbud viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Merforbruget skyldes engangsudgifter på 2,4 mio. kr. ifm. åbning af Børnehuset Vi To og Naturbørnehaven Jordbærhaven og lukning af Børnehuset Troldebo og Vuggestuen Firkløveren. Grundet disse merudgifter og den voldsomme stigning i udgifterne til den specialpædagogiske indsats, har der i løbet af året været udvist tilbageholdenhed på de centrale fællespuljer. Mindreforbruget ligger primært på uddannelses- og udviklingsmidler på 1,6 mio. kr. og Naturbusser og buskørsel på 0,5 mio. kr. Herudover er der mindreforbrug på politiske og eksterne puljer på 0,6 mio. kr., der skal overføres til 2024 og derfor ikke kan indgå i medfinansieringen af merforbrug.

Efter finansiering af merforbruget under de Centrale Lønudgifter overføres merforbrug på 1,2 mio. kr., heraf overføres til merforbrug på 0,2 mio. kr. til 2024 og et merforbrug på 0,9 mio. kr. til 2025.

Dagtilbud

Særlige dagtilbud

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., til køb af eksterne pladser til børn med behov for specialpædagogisk indsats (serviceloven §32). Området er en del af Specialpædagogisk indsats, som beskrevet i ovenstående afsnit.

Der overføres et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. her af 0,4 mio. kr. til 2024 og 0,4 mio. kr. til 2025

Daginstitutioner

Daginstitutioner viser et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i lyset af en stor overførsel fra regnskab 2022 på 6,8 mio. kr.

Fire daginstitutioner har fået dækket et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr., gennem den centrale pulje til omstillingsaktiviteter. Børnehuset Troldebo og Vuggestuen Firkløveren blev lukket i det forgangne år, hvilket har genereret engangsudgifter på 1,0 mio. kr. til lukning af institutionerne. Børnehuset Vi To og Naturbørnehaven Jordbærhaven har i det forgangne år haft engangsudgifter forbundet med opstart af institution på 1,3 mio. kr.

Ti institutioner har et mindreforbrug på over 2 pct., som betyder at et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som ikke overføres jf. overførselsreglerne. Det resterende netto mindreforbrug på 2,9 mio. kr. overføres til 2024.

De selvejendes daginstitutioners regnskaber bogføres ind i kommunens regnskab på baggrund at ikke reviderede regnskaber, efter ekstern revision kan der forekomme ændringer, der indarbejdes i regnskab 2024.

Demografi og tilknyttede poster

Dagpleje

Der er et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr., som hovedsageligt skyldes et lavere børnetal end for-

udsat i budgettet og deraf faldende indtægter. Dagplejen er ikke lønsumsstyret, og hverken mindre- eller merforbrug overføres. Dagplejen kan ikke sætte medarbejderne op eller ned i tid, og dagplejerne får deres løn, uanset om de passer ét eller 4 børn. Håndtering af merforbrug kan stort set kun ske ved afskedigelser. Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres således ikke.

Tilskud til private institutioner

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som er sammensat af mindreforbrug på tilskud til pladser i privatinstitutioner og puljeordninger.

Privat- og puljeinstitutionerne får i løbet af året et fast driftstilskud pr. barn, og der foretages derfor ingen efterberegning, og mindreforbruget på 0,1 mio. kr. overføres derfor ikke.

Demografipuljen

Der er et merforbrug på de samlede poster under Demografipuljen på 1,9 mio. kr., som primært relaterer sig til et merforbrug på mellemkommunale afregninger af dagtilbudspladser på 2,3 mio. kr., som skyldes ekstraordinært mange mellemkommunale betalinger for pasning af børn fra 2022. Der er modsat et mindreforbrug på søskendetilskud på 1,5 mio. kr.

Demografipuljen udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. som skyldes et øget demografisk pres, der kommer af et fald i indmeldte dagplejebørn til fordel for en stigning i antallet af vuggestuebørn. Udviklingen giver en øget udgift samlet set, da dagplejen ikke reguleres en til en i forhold til faldet i børnetallet, som daginstitutionerne med vuggestuebørn gør. Herudover er der generelt lidt flere vuggestuebørn og lidt færre børnehalebørn end forventet.

Merforbruget overføres ikke, da områderne demografireguleres.

Demografipuljen regulerer institutionerne ift. faktisk antal passede børn. Herudover omfatter området også de demografirelaterede poster søskendetilskud, mellemkommunale afregning af dagtilbudspladser, tilskud til privat pasning og pasning af egne børn.

Forældrebetaling og Fripladstilskud

Der er et merforbrug på 2,3 mio. Kr. på områderne, hovedsageligt som følge af et merforbrug på fripladstilskud og at indtægterne fra forældrebetaling ligger under det forventede ved budgetlægningen.

Merforbruget overføres ikke, da områderne demografireguleres.

Sundhedsplejen

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes en vakant stilling i tre mdr. af året. Aktivitetsmæssigt har Sundhedsplejen haft mange ekstra småbørnsfamilier med særlige behov og oplever fortsat et stigende højt antal kvinder med psykisk mistrivsel pga. efterfødselsproblematikker. Budgettet for 2023 indeholder en overførsel af mindreforbrug fra sidste år på 0,2 mio. kr. Der forventes i 2024 en udgift på anskaffelse af lovpligtige synstavler til skolesundhedsstjenesten ligesom der i 2024 og 2025 skal anvendes i alt 0,1 mio. kr. til lovmæssig arkivering af journalsystemet. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2024 til Sundhedsplejen.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Mio. kr. i 2024 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Forebyggelses- og Socialudvalget	436,7	461,9	469,1	7,2	11,1
Ungeindsats	193,2	205,1	205,7	0,6	1,8
Voksen- og socialindsats	236,2	247,0	255,2	8,2	9,4
Beskæftigelse	7,3	9,8	8,2	-1,6	-0,2
I alt	436,7	461,9	469,1	7,2	11,1

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

På Forebyggelses- og Socialudvalget viser regnskabet et merforbrug 7,2 mio. kr., der fordeler sig med merforbrug på 8,2 mio. kr. på Voksen- og Socialindsats og 0,6 mio. kr. på Ungeindsats. Modsat ses mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på Beskæftigelse.

På Ungeindsats ses et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget er primært relateret til Ungeindsats myndighed (15-29årige), hvor der er et merforbrug på 4,4 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på Ungdomsuddannelser mv., et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Udførende myndighed, samt et merforbrug på 0,4 mio. kr. på Udfører.

På Voksen- og socialindsats ses et samlet merforbrug på 8,2 mio. kr. Merforbruget er primært relateret til Udfører, hvor det er et merforbrug på 7,9 mio. kr. Hertil kommer merforbrug på 1,2 mio. kr. på Udførende myndighed, merforbrug på 0,7 mio. kr. på Socialindsats myndighed (+30årige) og et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på Forebyggende sundhedsindsats.

På Beskæftigelse ses et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget er primært relateret til Arbejdsmarkedsforanstaltninger, hvor der ses mindreudgifter på 1,7 mio. kr. Hertil kommer mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Sundhedsudgifter mv. og et merforbrug på 0,5 mio. kr. på Sekretariat og forvaltning vedr. myndighed (lægeerklæringer).

Ungeindsats

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	121.411	137.441	141.891	4.449	807
Forebyggende indsats (15-17år)	10.856	11.810	13.120	1.310	0
Plejefamilier (15-17år)	6.407	4.340	4.369	30	0
Opholdssteder mv. (15-17år)	22.411	17.768	18.424	656	0
Døgninstitutioner (15-17år)	9.842	9.655	8.910	-745	0
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1.564	1.037	1.171	135	0
Pleje og omsorg (18-29år)	146	2.121	2.091	-30	0
Forbyggende indsats (18-29år)	1.458	2.943	2.904	-39	0
Herberger og kvindekrisecentre	1.241	1.399	821	-578	0
Botilbud (18-29år)	44.246	63.386	66.803	3.417	807
Dagtilbud (18-29år)	10.821	11.284	11.192	-92	0
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	266	212	222	10	0
Misbrugsbehandling	12.154	11.487	11.863	376	0
Ungdomsuddannelser mv.	23.554	15.437	12.426	-3.011	0
Uddannelses- og erhvervsvejledning	6.304	6.248	6.343	96	0
Forberedende Grunduddannelse	5.791	5.690	3.840	-1.850	0
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse	11.459	3.499	2.242	-1.257	0
Udførende myndighed	9.804	14.113	12.932	-1.181	-550
Indgang	1.595	3.276	3.221	-55	0
Unge Kontakten	8.209	10.837	9.711	-1.126	-550
Udfører	38.471	38.085	38.461	376	1.581
Unge botilbud (SEL § 107)	10.492	9.987	8.582	-1.405	-201
Torvehuset	5.902	5.510	6.967	1.457	1.457
Tandplejen	22.077	22.587	22.911	324	324
I alt	193.240	205.076	205.710	634	1.838

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. Forbruget fordeler sig med et merforbrug på 4,4 mio. kr. på Ungeindsats myndighed (15-29årige), et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på Ungdomsuddannelser mv., et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Udførende myndighed, og et merforbrug på 0,4 mio. kr. på Udfører.

På Ungeindsats myndighed (18-29årige) er det Botilbud (18-29år) og Forebyggende indsatser, der driver merforbruget med hhv. 3,4 mio. kr. og 1,3 mio. kr. Forvaltningen indstiller, at der overføres et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. på myndighed til 2024, idet det resterende merforbrug dækkes af mindreforbrug fra Ungdomsuddannelser mv. med 3,0 mio. kr., samt Udførende myndighed med 0,6 mio. kr., med henblik på senere udmøntning i forlængelse af forvaltningens handleplan for håndteringen af merforbruget på myndighedsområderne i 2024.

På Ungdomsuddannelser mv. er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som primært henføres til et mindreforbrug på rammen til medfinansiering af FGU-forløb, samt et mindreforbrug på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU). Mindreforbruget i 2023 på i alt 3,0 mio. kr. på Ungdomsuddannelse mv. overføres ikke med henblik på at nedbringe merforbruget på aktivitetsområdet på myndighed, jf. ovenfor.

På Udførende myndighed er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som fordeler sig på Indgang og Unge Kontakten. Der overføres særskilt et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. på øremærkede DUT-midler i relation til en 10-års psykiatриhandleplan og 0,1 mio. kr. i relation til et særligt projekt 'Godt videre i egen bolig' som er forankret under Unge Kontakten, til 2024 til Unge Kontakten. Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. overføres ikke, med henblik på at dække merforbrug på myndighed.

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Ungeindsats

SERVICE

På Udfører er der et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr., som fordeler sig ulige på de tre decentrale områder: Unge botilbud (mindreforbrug på 1,4 mio. kr.), Torvehuset (merforbrug på 1,5 mio. kr.) og Tandplejen (merforbrug på 0,3 mio. kr.). Jf. gældende overførselsregler overføres merforbruget på Torvehuset og merforbruget på Tandplejen fuldt ud til 2024 til de respektive områder, mens der af mindreforbruget på Unge botilbud overføres 0,2 mio. kr. (2. pct. af udgiftsbudgettet) til 2024, mens restbeløbet på 1,2 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Der blev i Kommunalbestyrelsen den 31. august 2023 (KMB 31.08.2023 pkt. 3) godkendt en budgettildeling på i alt 17,6 mio. kr. vedr. Ungeindsats myndighed (15-29årige) og Udførende myndighed (myndighedsområderne). De 17,6 mio. kr. i budgettildeling svarede til budgetafvigelsen ved 2. budgetopfølgning 2023, hvori der var forudsat fuld effekt af Handleplanen på området jf. Kommunalbestyrelsen d. 31-03-2023 pkt. 22. Handleplanen forudsatte en reduktion på 4,7 mio. kr. på Ungeindsats myndighed (15-29årige). Handleplanerne var dog forbundet med usikkerhed og effekten er isoleret set reduceret med 1,0 mio. kr. Det samlede merforbrug på 4,4 mio. kr. på Ungeindsats myndighed (15-29årige) er (udover de 1,0 mio. kr., der er relateret til nedskrivning af handleplanseffekten) primært relateret til Botilbud (18-29år) og Forebyggende foranstaltninger (15-17år) som følge af tilgang af flere borgere siden 2. budgetopfølgning 2023.

Nedenstående tabeller viser udviklingen i aktivitet og enhedspris for Ungeindsats myndighed (15-29årige), fra regnskab 2022 til regnskab 2023.

Ungeindsats - myndighed (15-29årige)	Aktivitet 2023 (helårspersoner)	Enhedspris 2023 (1.000 kr.)	Udv. 2022-2023 (helårspersoner)	Udv. enhedspris 2022-2023 (1.000 kr.)
Forebyggende foranstaltninger (15-17år)	125	100	1	-6
Plejefamilier (15-17år)	22	201	2	-71
Opholdssteder m.v. (15-17år)	31	591	8	-144
Døgninstitutioner (15-17år)	5	2.101	1	-145
Afgørelser om ungdomskriminalitet (15-17år)	2	620	1	-724
Pleje og omsorg (18-29år)	10	201	5	-18
Forebyggende indsats (18-29år)	17	171	-2	-110
Herberger og kvindekrisecentre	2	363	-3	80
Botilbud (18-29år)	60	1.121	1	108
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	11	20	-1	3
Dagtilbud (18-29år)	36	311	2	-11
Misbrugsbehandling*	267	44	72	-14

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2022.

*Aktivitet for Misbrugsbehandling er angivet i antal unikke cpr-numre og ikke i helårspersoner.

Tabellen viser, at der generelt er en stigning i antal helårspersoner på Ungeindsats myndighed (15-29årige) (ekskl. Misbrugsbehandling), med undtagelse af Forebyggende indsats (18-29år), Herberger og kvindekrisecentre og Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år), hvor der ses et fald i aktiviteten. Samtidig ses at enhedsprisen generelt er faldet på funktionsområderne, med undtagelse Herberger og Kvindekrisecentre, Botilbud (18-29år) og Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år), hvor der ses en stigning i enhedsprisen. Den store stigning på Misbrugsbehandling henføres til muligheden for anonymbehandling, hvorfor antallet af unikke cpr-numre afspejler de borgere som ikke har valgt muligheden for anonymitet, ligesom antallet af CPR-numre heller ikke siger noget om varigheden af behandlingen.

2. Regnskabsbemærkninger

Ungeindsats Myndighed (15-29årige)

Forebyggende indsats (15-17år)

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter på 1,5 mio. kr. primært som følge af nye bevillinger og forlængelser på en række af borgere.

Herudover er der et budgetløft på 0,2 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Plejefamilier (15-17år)

Regnskabet viser balance.

Opholdssteder mv. (15-17år)

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter på ca. 1,3 mio. kr. som følge af nye bevillinger og modsat mindre forbrug på ca. 0,6 mio. kr. som følge af bevillingsændringer for en række af borgere.

Døgninstitutioner (15-17år)

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af bevillinger er flyttet til Opholdssteder (15-17år) samt mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af bevillingsændringer for en række af borgere.

Afgørelse af ungdomskriminalitet (15-17år)

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som hovedsageligt tilskrives aktivitetstilgang på Udgifter til straks-reaktioner og Anbringelser jf. §§ 14 og 23 i lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet.

Pleje og omsorg (18-29år)

Regnskabet viser balance.

Afløsning og aflastning bevilliges til nære pårørende, der passer en person med nedsat psykisk eller fysisk funktionsevne samt som tilbud om midlertidigt ophold til personer, der i en periode har et særligt behov for omsorg og pleje.

Forebyggende indsats (18-29år)

Regnskabet viser balance.

Omstillingerne indebærer blandt andet, at der i mindre grad anvendes eksterne tilbud (køb) for i højere grad at anvende kommunens egne forebyggede tilbud vedr. socialpædagogisk bistand fx i regi af Unge Kontakten.

Herberger og kvindekrisecentre

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. skyldes mindre tilgang på Herberger end forudsat og 0,4 mio. kr. skyldes en større afgang på Kvindekrisecentre end forudsat

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

Botilbud (18-29år)

Regnskabet viser et merforbrug på 3,4 mio. kr., hvoraf merforbrug på 3,7 mio. kr. skyldes tilgang af 14 borgere, heraf 12 i midlertidigt botilbud set i forhold til det forudsatte i genopretningen af budgettet ved 2. budgetopfølgning 2023. Af de 14 borgere kommer 2 fra kommunens egne tilbud Udvidet handlemulighed i Hjemmet og Rævehøjparken, 2 borgere er grundet alder skiftet fra tilbud hørende til børneparagrafferne (15-17årige) og 1 borgers udgift til botilbud har tidligere ved en fejl været konteret under Forebyggende indsats. De øvrige er nytilkomne, der fx tidligere har boet hjemme hos deres forældre. Hertil er der merudgifter på ca. 0,9 mio. kr. som følge af, at handleplansinitiativer ikke har vist sig realiserbare. Modsat er der mindreudgifter på ca. 0,4 mio. kr. som følge af ændringer i bevillingerne til en række borgere (bl.a. ophør, takstændringer, forlængelser og skift af tilbud).

På budgetsiden har der været løft på 0,9 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3, og modsat en reduktion på 0,1 mio. kr. til finansiering af forhandlingskonsulent på aktivitetssområdet Voksen- og Socialindsats, jf. 3. budgetopfølgning 2023.

Omstillingsprogrammet har blandt andet til hensigt at få flere borgere ud af botilbud og i videst muligt omfang forhindre en udvikling, hvor eneste løsning på en borgers udfordringer er en plads i et botilbud fx ved at yde borgeren tilstrækkelig støtte i hjemmet i regi af Udvidet handlemulighed i hjemmet. De midlertidige botilbud Rævehøjparken og Melagervej er ligeledes etableret med henblik på at udvide tilbudsviften, så borgerne kan visiteres til tilbud i Lyngby-Taarbæk. Flertallet af borgere, der er blevet visiteret til de nyetablerede tilbud, er ny-visiterede borgere, hvorved der sker færre køb af nye eksterne og dyrere tilbud.

Nye borgere, der visiteres til eksterne midlertidige botilbud, ligger uden for målgruppen af Rævehøjparken og Melagervej.

Forbruget på botilbud skal ses i sammenhæng med forbruget på Udvidet Handlemulighed i hjemmet (på aktivitetssområdet 'Voksen- og Socialindsats') og på Unge botilbud (SEL § 107)

Dagtilbud (18-29år)

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Regnskabsresultatet er en kombination af merforbrug på 0,2 mio. kr. primært relateret til nye bevillinger, og et budgetløft på 0,3 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Kontaktperson og ledsagerordning (18-29år)

Regnskabet viser balance.

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

Misbrugsbehandling

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket dels vedr. et merforbrug på 0,6 kr. til alkoholbehandling og et merforbrug på 0,1 mio. kr. til stofmisbrugsbehandling.

Der er fri og anonym adgang til alkohol- og stofmisbrugsbehandling, hvorfor området kan være svært styrbart. Dette fremgår også af tabellen ovenfor, der viser udviklingen i aktivitet og enhedspriser

Der er givet et budgetløft på 0,2 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Ungdomsuddannelse mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. der kan henføres til et mindreforbrug på henholdsvis 1,8 mio. kr. på Forberedende Grunduddannelse og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse.

Uddannelses- og erhvervsvejledning

Regnskabet viser balance.

Forberedende Grunduddannelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på samlet 1,8 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en lavere aktivitet på FGU, som følge af en øget aktivitet på STU. Udviklingen tyder på, at der er en stigning i unge med særlige behov, der ikke kan gennemføre FGU, hvilket øger aktiviteten for STU og resulterer i en nedgang på aktiviteten på FGU-forløb.

FGU er fordelt mellem service og ikke-serviceområderne. Det kommunale bidrag til forsørgelse til elever på FGU bogføres på ikke-serviceaktivitetssområdet "Beskæftigelse (ikke service)", mens kommunens bidrag til staten for elever på FGU bogføres på serviceaktivitetssområdet "Ungeindsatsen".

Regnskabsresultat 2022 viste et samlet forbrug på FGU-indsatsen på 5,9 mio. kr., hvoraf 4,1 mio. kr. lå på servicerammen og 1,9 mio. kr. lå på ikke-serviceområdet. Regnskabsresultatet i 2023 viser et samlet forbrug på FGU-indsatsen på 5,3 mio. kr., hvoraf 3,8 mio. kr. ligger på servicerammen og 1,4 mio. kr. ligger på ikke-serviceområdet. Der er således samlet set en nedgang på 0,6 mio. kr., hvilket kan henføres til en stigning af målgruppen for unge med særlige behov.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, STU

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Primo 2023 er der foretaget en budgetflytning af STU-indsatsen fra servicerammen til ikke-service: Ydelser der er bevilliget efter Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven), bogføres nu på ikke-service-aktivitetssområdet "Beskæftigelse (ikke service)", mens ydelser bevilliget efter socialloven bogføres Ungeindsatsen – tidligere lå hele indsatsen på serviceudgiftsområdet.

Opdeling af indsatsen er vanskelig at foretage, da der er nogen overlap i målgruppen under STU vedr. de to lovgivninger. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til tekniske reguleringer mellem de to budgetrammer ifm. regnskabsafslutningen.

Regnskab 2022 viste et samlet forbrug på STU-indsatsen på 12,5 mio. kr., hvoraf 7,3 mio. kr. lå på servicerammen og 5,2 mio. kr. lå på ikke-serviceområdet. I regnskab 2023 viser regnskabet et samlet forbrug på STU-indsatsen på 14,8 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. ligger på servicerammen og 12,6 mio. kr. ligger på ikke-serviceområdet. Der er således samlet set en stigning på 2,3 mio. kr., hvilket kan henføres til en stigning af målgruppen for unge med særlige behov. Merforbruget kan henføres til stigning i antallet af STU-elever, fra 66 elever i 2022 til 72 elever i 2023, hvorved hovedparten er bevilget STU med hjemmel i Lov om aktiv beskæftigelse (LAB-loven).

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) er en treårig ungdomsuddannelse for unge udviklingshæmmede og andre unge med særlige behov, som ikke kan gennemføre en anden ungdomsuddannelse.

Mindreforbruget på i alt 3,0 mio. kr. på Ungdomsuddannelse mv. overføres ikke til 2024 med henblik på at nedbringe merforbruget på aktivitetssområdet og af hensyn til strukturelle udfordringer på socialområdet.

Udførende myndighed

Indgang

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som relaterer sig til lavere lønudgifter end budgetteret. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2024 til Unge myndighed.

Unge Kontakten

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre lønudgifter i 2023, dels i form af lønrefusioner vedr. barsel, sygdom og tabt arbejdsfortjeneste og dels sparede vikarudgifter, idet arbejdet er meget relations afhængigt og ikke kan varetages af vikarer ved kortere fraværsperioder.

Budgettet er sidst på året forhøjet med 0,5 mio. kr. i øremærkede DUT midler i relation til en 10-års psykiatrihandleplan til brug for midlertidig ansættelse, som det ikke har været muligt at anvende i 2023. De uforbrugte midler på 0,5 mio. kr. overføres separat til 2024 til Unge Kontakten.

Der indgår i regnskabet for 2023 et statsfinansieret projekt "Godt videre i egen bolig" som ophørte med udgangen af 2022. Restbeløbet på projektet på 0,1 mio. kr. overføres til 2024 og skal tilbagebetales til staten.

Af det samlede mindreforbrug på Unge Kontakten på 1,1 mio. kr. anvendes 0,1 mio. kr. til at dække et merforbrug på Hjortholmsvej under Unge Botilbud, der overføres i alt 0,6 mio. kr. til 2024 til Unge Kontakten mens restbeløbet på 0,6 mio. kr. overføres til 2024 til Unge myndighed henset til de strukturelle udfordringer her.

Udfører

Unge botilbud SEL §107

Regnskabet viser et samlet mindre forbrug på 1,4 mio. kr., som fordeler sig med et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. på Gl. Vartorv, et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. på Rævehøjparken og et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. på Melagervej samt et lille merforbrug på 0,1 mio. kr. på Hjortholmsvej.

Af det samlede mindre forbrug på 1,4 mio. kr. på Unge Botilbud overføres 0,2 mio. kr. samlet for de tre botilbud (udgør to pct. af udgiftsbudgettet for hvert botilbud) til 2024, mens restbeløbet på 1,2

mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. på Gl. Vartorv skyldes lønninger til medarbejdere i botilbuddet, der er ved at blive omlagt til et døgn dækket tilbud til unge. Der overføres 48.000 kr. (2 pct. af udgiftsbudgettet) til 2024 mens 0,1 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Mindre forbruget på 0,4 mio. kr. på Rævehøjparken skyldes tilbageholdenhed på løn- og aktivitetsbudgetter, idet botilbuddet ikke har været helt fyldt op i årets løb. Der overføres 0,1 mio. kr. (2 pct. af udgiftsbudgettet) til 2024 mens 0,3 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Mindre forbruget på 0,9 på Melagervej skyldes tilbageholdenhed på løn- og aktivitetsbudgetter, idet tilbuddet er relativt nyetableret og endnu ikke helt fyldt op, hvorfor det rette niveau for normering og aktiviteter ikke har været endeligt på plads. Der overføres 0,1 mio. kr. (2 pct. af udgiftsbudgettet) til 2024 mens 0,8 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Merforbruget på 0,1 mio. kr. på Hjortholmsvej skyldes en manglende omkontering af restbudget til Unge Kontakten, der har overtaget brugen af bygningerne, idet Hjortholmsvej er lukket. Merforbruget på 0,1 mio. kr. dækkes i overførslerne af mindreforbrug på Unge Kontakten.

Torvehuset

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. som primært tilskrives et akkumuleret merforbrug over en årrække. Der er jf. Kommunalbestyrelsen den 22. juni 2023 pkt. 4 om nødvendige budgetbehov vedr. drift givet en bevilling med virkning for 2024 og fremover for at rette op på økonomien på Torvehuset. Bevillingen dækker også det akkumulerede merforbrug i 2023.

Aktivitetmæssigt skyldes merforbruget primært lønninger grundet ansættelser i forbindelse med overbelægning på de normerede pladser som i 2023 er ændret fra 50 til 75 pladser. Derudover har der været øgede driftsudgifter til husleje samt el og varme.

Merforbruget på 1,5 mio. kr. overføres til 2024 til Torvehuset

Tandplejen

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget tilskrives flere forhold omkring den faglige tandpleje til borgerne og relateres til både løn og driftsudgifter.

Den nye målgruppe 18-21-årige er mere tandplejekrævende end forventet, ligesom der er kommet nye standarder for fjernelse af visdomstænder. Dårlig trivsel blandt børn og unge gør, at flere opgaver ikke kan løses internt i tandplejen, men må sendes til ekstern behandling. Tilgang af Ukrainske børn (som der ikke budgetmæssigt er kompenseret for) har betydet længere venteliste på den ordinære tandbehandling. Nye faglige standarder for omsorgstændplejen har bl.a. betydet stigende udgifter til fremstilling af proteser hos tandtekniker.

I budgettet indgår en overførsel på 0,4 mio. kr. fra 2022 som sammen med en medfinansiering på 0,5 mio. kr. fra anlægspuljen finansieret af Sundhedsministeriet er anvendt til investering i to nye tandlægestole samt andet nødvendigt udstyr i tandplejen.

Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2024 til Tandplejen.

Voksen- og Socialindsats

1. Regnskab på service

vokse	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Socialindsats myndighed (+30årige)	205.034	219.998	220.715	717	4.311
Voksenspecialundervisning	1.949	2.942	2.887	-55	0
Pleje og omsorg	17.967	15.512	14.244	-1.269	0
Forebyggende indsats	22.547	19.742	21.849	2.107	0
Herberger og kvindekrisecentre	1.649	3.268	3.299	31	0
Botilbud	120.350	144.037	143.778	-258	4.311
Dagtilbud	32.112	31.071	31.547	476	0
Befordring og ledsagerordninger mv.	5.630	2.963	2.756	-208	0
Flygtningeudgifter	2.830	463	355	-107	0
Udførende myndighed	33.162	34.330	35.532	1.202	0
§ 85 Tilbud	11.473	11.001	10.740	-261	0
Udvidede handlemuligheder	8.869	7.213	8.314	1.101	0
Akuttilbud	4.199	4.658	4.749	90	0
Indgange	365	1.637	1.673	36	0
Fælles	8.255	9.821	10.057	236	0
Udfører	-8.375	-14.786	-6.915	7.872	5.992
Chr. X	-6.045	-5.922	-5.555	367	367
Magnetens boenheder	-923	-7.685	-1.738	5.947	5.947
Kvindehuset i Lyngby	-1.046	-702	-390	312	312
Slotsvænget	-3.456	-1.965	-2.930	-965	-555
Flyvteam (SEL § 103)	-182	-808	398	1.207	0
Hjorten Køkken (SEL 103)	0	-19	1	20	0
Hjorten (SEL § 104)	-293	-734	-816	-82	-56
Paradiset	1.371	1.324	1.371	47	47
Stadscaféen (SEL § 103)	-209	-661	525	1.186	0
Klub Magneten (SEL § 104)	2.409	2.386	2.219	-167	-70
Forebyggende sundhedsindsats	6.393	7.467	5.839	-1.628	-870
Sundhedscentret - Forebyggende indsats	6.393	7.467	5.839	-1.628	-870
I alt	236.214	247.009	255.171	8.162	9.433

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 8,2 mio. kr. Forbruget fordeler sig med et merforbrug på Socialindsats myndighed (+30årige) på 0,7 mio. kr., et merforbrug på Udførende myndighed på 1,2 mio. kr., et merforbrug på Udfører på 7,9 mio. kr. og et mindreforbrug på Forebyggende indsats i Sundhedscentret på 1,6 mio. kr.

På Socialindsats myndighed (+30årige) er det Forebyggende indsatser, der driver merforbruget med et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., mens Pleje og omsorg viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Det samlede merforbrug på 4,3 mio. kr. på Socialindsats myndighed (+30årige), Udførende myndighed samt merforbruget for de to lukkede beskæftigelsestilbud Flyvteam og Stadscaféen (KMB 04.05.2023 pkt.2) overføres til Socialindsats myndighed +30år på Botilbud i 2024, med henblik på senere udmøntning.

På Udførende myndighed er der et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr., som primært vedrører et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Udvidede handlemuligheder. Derudover er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på §85 Tilbud samt merforbrug på øvrige områder med 0,1 mio. kr. i merforbrug på Akuttilbud, 36.000 kr. i merforbrug på Indgange og 0,2 mio. kr. i merforbrug på Fælles. Det samlede netto merforbrug på 1,2 mio. kr. overføres til Voksen myndighed.

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE

På Udfører er der et samlet netto merforbrug på 7,9 mio. kr. fordelt ulige på kommunens takstfinansierede udfører institutioner, med i alt 9,1 mio. kr. i merforbrug og i alt 1,2 mio. kr. i mindreforbrug. Der er merforbrug på Magnetten (5,9 mio. kr.), Flyverteam (1,2 mio. kr.), Stadscaféen (1,2 mio. kr.), Chr. X (0,3 mio. kr.) og Kvindehuset (0,3 mio. kr.) mens der er mindreforbrug på Slotsvænget (0,9 mio. kr.) og Klub Magnetten (0,2 mio. kr.). De øvrige, Hjorten Køkken, Hjorten SEL §104 samt Paradiset, balancerer med mer- eller mindreforbrug på under 0,1 mio. kr.

Merforbrug på i alt 9,1 mio. kr. overføres til de respektive institutioner bortset fra merforbruget på Flyverteam (1,2 mio. kr.) og Stadscaféen (1,2 mio. kr.), i alt 2,4 mio. kr., der overføres til Voksen myndighed, idet de to tilbud er lukket i 2023. Af det samlede mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. overføres 0,7 mio. kr. (svarende til 2 pct. af udgiftsbevillingen) til de respektive institutioner, mens restbeløbet på 0,5 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

På Forebyggende sundhedsindsats er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. Sundhedscentret. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til mindreforbrug på 0,3 mio. vedr. Pulje til Sundhedsstrategien, 0,2 mio. kr. på Sundhedsklynge og 0,2 mio. kr. på Sundhedsindsats CSI. 0,2 mio. kr., diverse lønkonti 0,5 mio. kr. samt tværgående sundhedsaktiviteter 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedr. Sundhedsstrategien. Sundhedsklynge og Sundhedsindsats CSI samlet 0,9 mio. kr. overføres. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. tilgår kassen.

Der blev i Kommunalbestyrelsen den 31. august 2023 godkendt en budgettilførsel på i alt 16,4 mio. kr. vedr. Socialindsats myndighed (+30årige) og Udførende myndighed. De 16,4 mio. kr. i budgettilførsel svarer til budgetafvigelsen ved 2. budgetopfølgning 2023, hvori der var forudsat fuld effekt af Handleplanen på området jf. Kommunalbestyrelsen d 31-03-2023 pkt. 22. Handleplanen forudsatte en reduktion på 3,2 mio. kr. på Socialindsats myndighed (+30årige). Handleplanerne er forbundet med usikkerhed og det har samlet set ikke været muligt realisere de forudsatte gevinster. Den primære forklaring er, at det ikke har vist sig muligt at stoppe bevilling til Personlig Borgerettet Assistent (BPA), at det grundet ændringer i borgernes behov ikke har været muligt at nedbringe udgifterne til borgere i botilbud og at det ikke i alle tilfælde har været muligt at reducere antallet af dagtilbud. Budgettet på Voksen- og socialindsats myndighed er, udover ovenstående budgettildeling, løftet med 2,8 mio. kr. til pris- og lønstigninger, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Det samlede merforbrug på Voksen- og socialindsats myndighed på 0,8 mio. kr. består (udover manglende realisering af handleplan og budgetløft vedr. pris- og lønregulering) derfor hovedsageligt af merforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af aktivitetstilgang siden 2. budgetopfølgning 2023, der primært er relateret til Botilbud.

Nedenstående tabeller viser udviklingen i aktivitet og enhedspris for Voksen og socialindsats, myndighed (+30årige), fra regnskab 2022 til regnskab 2023.

Socialindsats myndighed (+30årige)	Aktivitet 2023 (helårspersoner)	Enhedspris 2023 (1.000 kr.)	Udv. 2022-2023 (helårspersoner)	Udv. enhedspris 2022-2023 (1.000 kr.)
Voksenspecialundervisning*	391	7	167	-6
Pleje og omsorg	27	529	-2	-45
Forebyggende indsats	81	270	4	23
Herberger og kvindekrisecentre	14	228	-1	-36
Botilbud	144	999	4	-8
Befordring og ledsagerordninger mv.	107	26	5	-23
Dagtilbud	155	203	-10	5
Flygtningeudgifter*	203	2	17	-14

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2022.

*Aktivitet for Voksenspecialundervisning og Flygtningeudgifter er angivet i antal unikke cpr-numre og ikke i helårspersoner.

Tabellen viser, at der generelt er en stigning fra 2022 til 2023 i aktiviteten på Socialindsats, myndighed (+30årige), med undtagelse af Pleje og omsorg, Herberger og Kvindekrisecentre og Dagtilbud, hvor aktiviteten er faldet. Enhedsprisen er perioden generelt blevet lavere, med undtagelse

Forebyggende indsats og Dagtilbud, hvor der ses en stigning i enhedsprisen. Det bemærkes, at aktivitetsændringen på Voksenspecialundervisning er opgjort på unikke cpr-registreringer og ikke er omregnet til helårspersoner, dvs. at varigheden af indsatsen ikke er et parameter.

2. Regnskabsbemærkninger

Socialindsats myndighed (+30årige)

Voksenspecialundervisning

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes mindre aktivitet end budgetteret.

Pleje og omsorg

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter på 0,9 mio. kr. primært som følge af nettoafgang af borgere i plejeboliger.

Der er givet et budgetløft på 0,4 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Forebyggende indsats

Regnskabet viser et merforbrug på 2,1 mio. kr. Merforbruget er primært relateret til 1,9 mio. kr. på Borgerrettet personlig assistent (BPA) som følge af, at handleplansindsatsen ikke har kunnet realiseres. Der har desuden været merudgifter på 0,3 mio. kr. på Socialpædagogisk bistand som følge af nye bevillinger og forlængelser samt merudgifter på 0,3 mio. kr. på Personlig støtte og pasning af personer med handicap som følge af to større efterreguleringer for foregående år.

Der er givet et budgetløft på 0,4 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Omstillingerne indebærer blandt andet, at der i mindre grad anvendes eksterne tilbud (køb) for i højere grad at anvende kommunens egne forebyggende tilbud vedr. socialpædagogisk bistand fx i regi af § 85 Tilbud under Udførende myndighed.

Herberger og kvindekrisecentre

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært er relateret til nye bevillinger til Herberger.

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

Botilbud

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der hovedsageligt er relateret til mindreudgifter på 1,3 mio. kr. som følge af tilbagebetalinger for tidligere år (0,8 mio. kr.), dødsfald (0,4 mio. kr.) og mindreudgifter til særlige pladser i psykiatrien (0,2 mio. kr.). Modsat er der merudgifter på 2,5 mio. kr., som skyldes særtakster og takststigninger (1,2 mio. kr.), at indsatsen ift. handleplanen der ikke har kunnet realiseres (0,6 mio. kr.), nettotilgang på 2 borgere (0,5 mio. kr.) og forlængelse af ophold på et midlertidigt botilbud (0,2 mio. kr.).

Der er givet et netto budgetløft på 1,5 mio. kr., bestående af 1,3 mio. kr. i pris- og lønregulering og 0,4 mio. kr. i Ukraine-kompensation, jf. Kommunalbestyrelsen d. 31-08-2023 pkt. 3, samt budgetflytning på 0,2 mio. kr. til Fælles under Udførende myndighed til finansiering af forhandlingskonsulent, jf. 3. budgetopfølgning 2023.

Botilbud skal ses i sammenhæng med Udvidet handlemulighed i hjemmet under Udførende myndighed, hvor forbruget forventes at stige i takt med at flere borgere kan komme i egen bolig kombineret med forløb under Udvidet handlemuligheder i hjemmet.

Dagtilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt er relateret til merudgifter på 1,6 mio. kr., grundet nye bevillinger og justeringer af prognoserne (1,3 mio. kr.) og manglende effekt af handleplanen for to borgere (0,3 mio. kr.). Dertil mindreudgifter på 0,5 mio. kr. som følge af ophør af bevillinger og skift af tilbud.

Merforbruget fordeler sig med 0,8 mio. kr. på Aktivitets og samværstilbud, hvor der modsat ses et mindreforbrug på Beskyttet beskæftigelse på 0,3 mio. kr.

Der er givet et budgetløft på 0,6 mio. kr. vedr. pris- og lønregulering, jf. KMB 31.08.2023 pkt. 3.

Befordring og ledsagerordninger mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der er relateret til kontaktperson og ledsagerordningen.

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

Flygtningeudgifter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der er relateret til statusattester, tolkebistand og lovpligtig advokatbistand.

Udførende myndighed

§85 tilbud

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i relation til løn- og driftsudgifter, hvor der generelt er udvist tilbageholdenhed. Området SEL §85 Tilbud omfatter to forskellige organisatoriske enheder, som fagligt og arbejdsmæssigt driver §85 tilbud i relation til hhv. Klub Magneten og Hjorten. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Udvidede handlemuligheder

Regnskabet viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. primært i relation til lønudgifter. Udvidede handlemuligheder er en del af omstillingen "Udvidede handlemuligheder i hjemmet" og planen er løbende at ansætte medarbejdere i takt med at flere borgere kommer til. Merforbruget på 1,1 mio. kr. overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Akuttilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. og tilskrives et merforbrug på 0,5 mio. kr. på løn der modsvares af merindtægter på 0,4 mio. kr. på salg af pladser. Merforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Indgange

Regnskabet viser et merforbrug på 36.000 kr., hvilket relaterer sig til lønudgifter og skyldes ekstra løn til medarbejdere, der blev udlånt i en periode uden compensation. Indgangen har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter. Indgangen skal sikre mere sammenhæng i borgerforløb og styrke den indledende indsats. Merforbruget på 36.000 kr. overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Fælles

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. på fællesområdet, som består af overhead udgifter, udviklingskonsulenter samt en teknisk budgetreguleringspost vedr. indtægterne på de udførende bo- og aktivitetstilbud. Merforbruget relateres til lønforbrug vedr. konsulenter og overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Udfører

Chr. X

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. fordelt med merforbrug på 0,9 mio. kr. på bodelen, et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på dagtilbudsdelen samt et merforbrug på 0,9 mio. kr. på det skærmede tilbud.

Bodelen viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. som tilskrives dels et merforbrug på 0,7 mio. kr. på lønninger bl.a. grundet langtidssyge medarbejdere, vikardækning og højt sygefravær i en periode, og dels et merforbrug på 0,2 mio. kr. på driftsudgifter, herunder renovering af køkken. I budgettet indgår et akkumuleret overført merforbrug på 2,4 mio. kr. fra tidligere år, som var sat til afvikling i 2023.

Dagtilbudsdelen viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. hvilket primært tilskrives et akkumuleret overført mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fra tidligere år. Derudover er der færre indtægter på 0,3 mio. kr. og mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på lønninger, som følge af en vakant plads på dagtilbudsdelen i hele 2023.

Det skærmede tilbud Alfa viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. og kan tilskrives etablerings- og opstartsudgifter til tilbuddet, der blev godkendt i marts 2023. Merforbruget fordeler sig med 0,4 mio. kr. til driftsudgifter i form af møbler, pædagogiske aktiviteter og biler samt 0,5 mio. kr. til ejendomsudgifter i form af lejeudgifter til eksterne boliger.

Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2024 til Chr.X fordelt på de tre underenheder.

Magneten

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. fordelt med et merforbrug på 2,0 mio. kr. på bosted Caroline Amalie, et merforbrug på 2,3 mio. kr. på bostedet Carlshøjvej (tidligere Seniorhuset) og et merforbrug på 1,6 mio. kr. på bosted Åbrinken.

Bosted Caroline Amalie viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. som primært tilskrives et akkumuleret overført merforbrug på 1,7 mio. kr. fra tidligere år, som er sat til afvikling i 2023. Driftsmæssigt er der altså balance set ift. oprindeligt budget på både løn, drift og ejendomsudgifter, mens der er færre indtægter på 0,3 mio. kr. ved salg af pladser.

Bostedet Carlshøjvej viser et merforbrug på 2,3 mio. kr., som primært tilskrives et akkumuleret overført merforbrug på 2,2 mio. kr., som var sat til afvikling i 2023. Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr. på lønudgifter, grundet tildeling af særydelser til borgere med særlige behov, der skaber behov for yderligere personale. Der er merindtægter på 1,0 mio. kr. som følge af særydelser og særtakster. Derudover er der et merforbrug på øvrig drift på 0,4 mio. kr. som relateres til 2 vakante boliger en del af året, som genererer udgifter til tomgangshusleje.

Bostedet Åbrinken viser et merforbrug på 1,6 mio. kr., som primært tilskrives et akkumuleret overført merforbrug på 2,5 mio. kr. fra tidligere år, som var sat til afvikling i 2023. Driftsmæssigt er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i relation til lønninger, hvor personalebehovet er nedjusteret i relation til ændret støttebehov og beboersammensætning.

Magnetens tre boenheder står overfor ændringer i løbet af 2024, og det er i budgetaftalen for 2024 besluttet at lukke de to enheder, Caroline Amalie og Åbrinken, samt omdanne bostedet Carlshøjvej i løbet af 2024.

Det samlede merforbrug på 5,9 mio. kr. overføres til 2024 til Magnetens tre boenheder. Forvaltningen fremlægger en særskilt sag om håndtering af underskuddet ifm. lukning og omdannelse af de tre boenheder.

Kvindehuset i Lyngby

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på løn på 0,8 mio. kr. i kombination med mindreforbrug på driften på 0,4 mio. kr. samt merindtægter på 0,1 mio. kr. på salg af pladser. I budgettet indgår et overført mindreforbrug på 0,4 mio. kr. fra sidste år.

Merforbruget tilskrives primært ekstraordinære lønudgifter til fratrædelsesaftaler. Mindreforbruget på 0,4 på driften tilskrives både løbende drift og ejendomsudgifter mens merindtægterne skyldes en beregnet belægningsprocent på 97,25 mod budgetteret 95 pct.

Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2024 til Kvindehuset.

Slotsvænget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på bodelen inkl. Køkken og Rengøring og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på støttepakken. I budgettet indgår et samlet akkumuleret overført mindreforbrug på 1,3 mio. kr. fra 2022 fordelt på bodel og støttepakke.

Bodelen viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. primært relateret til færre lønudgifter, idet vakante stillinger ikke er genbesat af hensyn til kommende besparelser i 2024. Der har været færre indtægter grundet ledige pladser og beboerudskiftning. Samtidig har der været øgede driftsudgifter til bl.a. flisebelægning, øget kompetenceudvikling, tomgangsleje samt anskaffelse af el-biler, som til dels er medfinansieret af overført mindreforbrug fra sidste år på 0,9 mio. kr. på bodelen.

Støttepakken viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som tilskrives et merforbrug på lønninger i relation til vikarudgifter i forbindelse med bl.a. langtidssygefravær, men som modsvares af et overført mindreforbrug fra sidste år på 0,4 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 0,9 mio. kr. overføres i alt samlet 0,5 mio. kr. (2 pct. af udgiftsbevillingen) til 2024 til Slotsvænget, mens restbeløbet på 0,4 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Flyverteam SEL §103

Regnskabet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. hvilket primært tilskrives manglende indtægter ved salg af pladser samt et overført merforbrug på 0,5 mio. kr. fra tidligere år.

Området består af to beskæftigelsestilbud Flyverteam og Sjakket, og det har igennem flere år være svært at drive tilbuddet, hvorfor Kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023 besluttede at lukke de to tilbud medio år 2023. Merforbruget på 1,2 mio. kr. overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Hjorten Køkken

Regnskabet viser et merforbrug på 20.000 kr. og skyldes adskillelse fra Sjakket i forbindelse med, at Sjakket og Flyverteam lukkede i 2023.

Aktiviteterne på Hjorten Køkken er tæt integreret med Hjorten SEL §104 Tilbud efter udskillelse fra det tidligere Sjakket tilbud. Merforbruget på Hjorten Køkken på 20.000 kr. dækkes i overførslerne af mindreforbruget på Hjorten SEL §104 tilbud.

Hjorten SEL §104

Regnskabet viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. og tilskrives dels tilbageholdenhed og dels et overført mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra tidligere år. Hjorten SEL §104 Tilbud er fuldt belagt med 36 pladser og oplever en jævn tilgang af nye borgere. Aktiviteterne på Hjorten SEL §104 Tilbud er tæt integreret med tilbud Hjorten Køkken.

Af det samlede mindreforbrug på 0,1 mio. kr. anvendes 20.000 kr. til at dække merforbrug på Hjorten Køkken og der overføres 0,1 mio. kr. (svarende til 2 pct. af udgiftsbevillingen) til 2024 til Hjorten SEL §104 Tilbud.

Paradiset

Regnskabet viser et merforbrug på 47.000 kr. og skyldes et videreført merforbrug fra tidligere år. Opholdsstedet Paradiset drives af ekstern operatør (Kirkens Korshær) og bevillingen på 1,3 mio. kr. anvendes til betaling af den eksisterende driftsaftale. Merforbruget på 47.000 kr. overføres til 2024 til Paradiset.

Stadscaféen SEL §103

Regnskabet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. hvilket primært tilskrives manglende indtægter ved salg af pladser.

Stadscaféen er et meget lille tilbud som det bl.a. grundet manglende belægning har været svært at drive, hvorfor Kommunalbestyrelsen den 4. maj 2023 besluttede at lukke Stadscaféen medio år 2023. Merforbruget på 1,2 mio. kr. overføres til 2024 til Voksen myndighed.

Støttecenter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. primært relateret til lønninger grundet manglende genbesættelse af stilling fra august måned. Medarbejderne i Klub Magnetten er arbejdsmæssigt ansat både i Klub Magnetten og på §85 tilbudsdelen og da budgetgenopretningen medio året re-

ducerede budgettet til §85 delen er der udvist tilbageholdenhed med hensyn til ansættelser.

I budgettet indgår en flerårig fondsbevilling, som anvendes til Daghøjskole for borgere tilknyttet Klub Magnetten. Der er et akkumuleret mindreforbrug isoleret på denne aktivitet på 18.000 kr. som særskilt overføres til 2024 til Klub Magnetten projekt daghøjskole.

Af det samlede mindreforbrug på 0,2 mio. kr. overføres i alt 0,1 mio. kr. (herunder den øremærkede fondsbevilling) til 2024 til Klub Magnetten, mens restbeløbet på 0,1 kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Forebyggende sundhedsindsats

Sundhedscentret

Sundhedscentret viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Resultatet kan primært henføres til mindreforbrug hhv. på 0,4 mio. kr. vedr. Sundhedsklynge (der er et samarbejde mellem kommuner hospitaler og almen praksis som er etableret omkring akuthospitalerne), mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som vedrører Pulje til Sundhedsstrategien, Sundhedsindsats CSI 0,2 mio.kr. (indgår i sundhedsstrategien), diverse lønkonti 0,5 mio. kr. samt tværgående sundhedsaktiviteter 0,2 mio. kr.

Der overføres følgende puljer til 2024. 0,5 mio. kr. til det fortsatte arbejde med Sundhedsstrategien, og ligeledes 0,4 mio. kr. til Sundhedsklyngearbejdet. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

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

Beskæftigelse

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Sundhedsudgifter mv.	1.715	1.717	1.370	-347	0
Begravelseshjælp & transportgodtgør.	1.715	1.717	1.370	-347	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.207	2.204	503	-1.701	0
Naturforvaltningsprojekter	1.108	1.106	244	-862	0
Løn vedr. løntilskud i kommunen	1.100	1.098	259	-840	0
Sekretariat og forvaltning	3.333	5.925	6.374	449	-175
Udgifter til myndighedsudøvelse	3.333	3.405	4.404	999	-175
Integrationsteamet	0	2.520	1.970	-550	0
I alt	7.255	9.847	8.247	-1.599	-175

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug kan primært henføres til et mindreforbrug på henholdsvis 0,3 mio. kr. på Sundhedsudgifter mv. og 1,7 mio. kr. på Arbejdsmarkedsforanstaltninger, som modgås af et merforbrug på 0,4 mio. kr. på Sekretariat og forvaltning vedr. myndighed (lægeerklæringer).

Mindreforbruget på Naturforvaltningsprojekter på de 0,9 mio.kr. anvendes til medfinansiering af 2. delaftale på beskæftigelsesområdet (aftalen ift. "Arne-pensionen"). Der overføres 0,2 mio. kr. til 2024 til udgifter til myndighedsudøvelse, svarende til områdets to pct. overførselsadgang. De resterende 0,5 mio. kr. tilgår kassen.

2. Regnskabsbemærkninger

Sundhedsudgifter mv.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på begravelseshjælp og transportgodtgørelse. Området er sammensat af udgifter til kommunal medfinansiering af begravelseshjælp, administration af kommunale udgifter til begravelse, samt udgifter til befordringsgodtgørelse.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på løn vedr. løntilskud i kommunen og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til kommunens driftsudgifter til nytteindsats under det nedlagte brede Park (Naturforvaltningsprojekter).

Løn vedr. løntilskud i kommunen er sammensat af udgifter til integrationsuddannelse (IGU) i kommunens dagtilbud. Mindreforbruget bør ses i sammenhæng med den faldende ledighed og forsat høje beskæftigelse, hvilket alt andet lige betyder, at der er flere medarbejdere på ordinære vilkår.

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. vedr. Naturforvaltningsprojekter anvendes til udmøntning af kommunens finansiering af aftalen om "Arne-pensionen", der berører jobcentret og beskæftigelsesområdet på tværs af aktivitetsområderne 'Beskæftigelse' og 'Administration'. I 2023 er hele besparelsen placeret under administration, selvom besparelsen vedrører begge områder. Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på 'Beskæftigelse' anvendes derfor til at dække besparelsen (merforbruget) på 'Administration'. I 2024 og frem er besparelsen fordelt mellem de to områder.

Sekretariat og forvaltning

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på 1,0 mio. kr., vedr. udgifter til lægeerklæringer mv. under myndighedsdelen, som modgås af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på Integrationsteamet.

Integrationsteamet omfatter tre boligsociale medarbejdere, og opgavevaretagelsen i forbindelse med flygtningemodtagelse i de midlertidige flygtningeboliger. Herunder transport af ejendele, tolkebistand samt startpakker til flygtninge. Startpakker omfatter helt basale ting til boligen, såsom dyner, gryder og bestik.

Merforbruget på lægeerklæringer bør ses i sammenhæng med, at lægeerklæringer er et nødvendigt led i afklaringsproceduren, herunder til forelæggelse af sager til rehabiliteringsteamet, med henblik på afklaring af borgere til anden forsørgelse. Stigningen i målgrupperne på anden offentlig forsørgelse, herunder førtidspension, seniorpension eller fleksjob vil alt andet lige medføre stigende udgifter til lægeerklæringer.

Merforbruget overføres ikke til 2024, idet det dækkes af mindreforbrug indenfor området.

Kultur- og Fritidsudvalget

Fritid, Kultur og Idræt

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	5.101	5.828	5.112	-716	-222
Kultur	1.096	1.236	984	-253	-147
Fritid	1.311	1.464	1.405	-60	-29
Idræt	2.180	2.560	2.261	-299	-35
Turisme	513	568	463	-105	-11
Folkeoplysning	14.004	14.205	13.850	-355	-284
Frivilligt socialt arbejde	2.133	2.262	2.164	-98	-45
Institutioner og arrangementer	49.693	49.945	48.993	-952	-854
Sophienholm	1.125	967	752	-215	-257
Stadsarkiv	1.555	1.389	1.411	22	22
Musik- og Billedskole	9.028	9.049	8.815	-234	-234
Bibliotek	35.804	36.037	35.855	-181	-181
Kulturelle arrangementer	2.180	2.504	2.160	-343	-203
I alt	70.931	72.241	70.119	-2.122	-1.405

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Der overføres samlet set et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til 2024.

Resultatet kan primært henføres til mindreforbrug på Bibliotek og Kulturelle arrangementer på i alt 0,5 mio. kr., folkeoplysningsområdet på 0,4 mio. kr., idrætsområdet på 0,3 mio. kr. og kulturområdet på 0,3 mio. kr. Hertil kommer mindreforbrug på Musik- og Billedskolen på 0,2 mio. kr. og Sophienholm på 0,2 mio. kr.

Der overføres samlet set et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til 2024. Et mindreforbrug på idrætsområdet på 0,3 mio. kr. overføres ikke, idet mindreforbruget vedrører midler, der tidligere er overført særskilt til indsatser vedrørende partnerskabsaftalen med DGI og Fællesrepræsentationen for Idrætsforeninger i Lyngby-Taarbæk, som er udløbet ved udgangen af 2023. Et mindreforbrug på Kulturelle arrangementer på 0,1 mio. kr. vedrørende teater i Ulvedalene overføres heller ikke, idet mindreforbruget vedrører midler, der tidligere er overført særskilt til afholdelse af forestillingerne jf. rammeaftalen med Det Kongelige Teater, som er udløbet ved udgangen af 2023. Derudover overføres der ikke et mindreforbrug på i alt 0,4 mio. kr. vedrørende de centrale poster og folkeoplysningsområdet, idet mindreforbruget overstiger 2 pct. af budgetrammen. Derudover overføres merforbruget vedrørende den ordinære drift på Sophienholm på 42.000 kr. ikke, men udlignes af tilsvarende mindreforbrug på Kulturelle arrangementer.

2. Regnskab på service

Kultur, Fritid, Idræt og Turisme

Kultur

Der er et mindreforbrug på kulturområdet på knap 0,3 mio. kr. Der er dels et mindreforbrug på Puljen til fremme af kultur og byliv på 0,1 mio. kr. som primært skyldes, at overførte midler fra 2022 er uforbrugte. Derudover er der mindreforbrug vedrørende Ungdomskulturfonden og Puljen til udmøntning af Kulturstrategien på i alt 0,1 mio. kr.

Der overføres 0,1 mio. kr. til 2024, herunder det fulde mindreforbrug vedrørende Puljen til fremme af kultur og byliv, som blev afsat ved budgetaftalen 2021-24.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetssområde: Fritid, Kultur og Idræt

SERVICE**Fritid**

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært kan henføres til mindreforbrug vedrørende prisuddelinger og arrangementer samt sommerferieaktiviteter.

Der overføres 29.000 kr. til 2024.

Idræt

Der er et mindreforbrug på idrætssområdet på i alt 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til puljen til Idræts- og bevægelsesstrategien og skal ses i lyset af, at der er overført særskilte midler fra 2022 til færdiggørelsen af indsatser vedrørende partnerskabsaftalen med DGI og Fællesrepræsentationen for Idrætsforeninger i Lyngby-Taarbæk (FIL), som udløb ved udgangen af 2023. En række af de indsatserne er blevet billigere end forventet, herunder indsatser vedrørende løberuter og foreningsudvikling, ligesom der er uforbrugte midler som følge af midtvejsreguleringen af pris- og lønudviklingen (KMB 31.08.2023). Der er indgået en ny partnerskabsaftale med DGI og FIL for 2024-2026, som finansieres af det faste budget til Idræts- og bevægelsesstrategien (KFU 06-12-2023). Derudover er der mindreforbrug vedrørende tilskud til idrætsarrangementer og til driften af Bagsværd Rostadion.

Der overføres 35.000 kr. til 2024. Mindreforbruget vedrørende tidligere overførte midler til den udløbne partnerskabsaftale med DGI og FIL overføres ikke, jf. overførselsreglerne.

Turisme

Der er et mindreforbrug på turismeområdet på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte midler, der er overført fra regnskabet 2022. Derudover er der en række mindre afvigelser på tværs af området.

Der overføres 11.000 kr. til 2024.

Folkeoplysning

Der er et samlet mindreforbrug på folkeoplysningsområdet på 0,4 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende mellemkommunal refusion for voksenundervisning. Der har de seneste år været mindreforbrug vedrørende de mellemkommunale betalinger bl.a. som følge af generel lavere aktivitet efter COVID-19. Det bemærkes derudover, at kommunerne har forskellig praksis for tidspunktet for afregningen, hvorfor der kan forekomme forskydninger mellem årene.

Derudover er der et øvrigt mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr. vedrørende medlemstilskud til frivillig folkeoplysende virksomhed samt puljerne til lokaletilskud til frivillige foreninger, foreningstilskud til ejendomme, handleplaner på frivillighedsområdet og Start- og udviklingspuljen. Mindreforbruget skal bl.a. ses i lyset af tilførte midler som følge af midtvejsreguleringen af pris- og lønudviklingen, som ikke er brugt (KMB 31.08.2023)

Der overføres et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2024.

Frivilligt socialt arbejde

Der er et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært puljen til trivselsfremmende foranstaltninger målrettet sårbare børn, unge og voksne (KFU 23-08-2023).

Der overføres 45.000 kr. til 2024.

Institutioner og arrangementer**Sophienholm**

Der er et samlet mindreforbrug på Sophienholm på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget består af dels et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende uforbrugte indtægter fra eksterne fonde, som skal anvendes til aktiviteter i 2024, dels et merforbrug på den ordinære drift på 42.000 kr.

En væsentlig del af Sophienholms drift er baseret på indtægtsdækket virksomhed bl.a. i form af entréindtægter. Udgifter og indtægter varierer hen over året – og mellem de enkelte år – afhængig af de konkrete udstillinger. Der er opnået færre entréindtægter i 2023 end budgetlagt. Modsat

er der også afholdt færre udstillingsudgifter end budgetlagt. Samlet er der et merforbrug på den ordinære drift på 42.000 kr. Der er derudover opnået en række indtægter fra eksterne fonde, hvoraf 0,3 mio. kr. er uforbrugte og skal anvendes til aktiviteter i 2024, som det er forudsat ved tildelingen af fondsmidlerne.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. vedrørende de eksterne fonde overføres særskilt til 2024, jf. økonomistyringsprincipperne, og vil derfor ikke medgå til at håndtere merforbruget vedrørende den ordinære drift.

Merforbruget på den ordinære drift er mindre end forventet ved 3. budgetopfølgning 2023 og indebærer ikke, at der i henhold til økonomistyringsprincipperne skal iværksættes en politisk handlingsplan for Sophienholm. Der har imidlertid også været merforbrug i tidligere år, som er finansieret af mindreforbrug på Kulturelle arrangementer. I lyset heraf har forvaltningen igangsat et arbejde med at afdække muligheden for at styrke grundlaget for en langsigtet balance mellem budget og forbrug vedrørende den ordinære drift på Sophienholm.

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 estimater ud fra antallet af uddelte foldere.

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

Stadsarkivet

Der er balance mellem budget og forbrug på Stadsarkivet.

Musik- og Billedskolen

Der er et mindreforbrug på Musik- og Billedskolen på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært lavere lønudgifter end budgetlagt bl.a. som følge af generel tilbageholdenhed på grund af usikkerhed om elevindtægterne, der ligeledes har været lavere end budgetlagt. Derudover er der opnået merindtægter vedrørende statstilskud, ligesom der er enkelte iværksatte indkøb af instrumenter, som først leveres i 2024.

Mindreforbruget overføres til 2024.

Bibliotek

Der er et mindreforbrug på biblioteket på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører opsparing til udestående forpligtelser til éngangsydelser til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Beløbet udbetales ved pensionering, jf. reglerne herom. Beløbet finansieres ved vakante stillinger og ikke anvendte sygedagpengerefusioner. Derudover har der været merudgifter til materialer og mindreindtægter ved gebyrer, som finansieres af mindreforbrug på tværs af bibliotekets budgetramme, herunder af tilførte budgetmidler som følge af midtvejsreguleringen af pris- og lønudviklingen (KMB 31.08.2023).

Mindreforbruget overføres til 2024.

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 ²⁾	307.913	201.574	175.263	261.321	258.325
Arrangementer ³⁾	254	185	182	326	499

Note 1) 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.

Note 2) 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.

Note 3) Omfatter arrangementer på bibliotekerne, Stadsarkivet og Sophienholm. Fra 2022 indeholder antallet af arrangementer ligeledes arrangementer for daginstitutioner. Niveaue 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 68 pct. i antallet af arrangementer til børn og en stigning på 28 pct. i antallet af arrangementer til voksne.

Kulturelle arrangementer

Der er et samlet mindreforbrug vedrørende de kulturelle arrangementer på 0,3 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på puljen til arrangementer på forskellige lokaliteter (arrangementskontoen), bl.a. som følge af lavere udgifter i forbindelse med orkestrenes brug af Store Kapel og til afholdelse af koncerter samt uforbrugte midler overført fra 2022. Der er desuden et mindreforbrug på knap 0,1 mio. kr. vedrørende kulturfonden, idet niveauet af ansøgninger har været lavere end budgetlagt.

Derudover er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende teater i Ulvedalene. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at det afsatte budget til rammeaftale med Det Kongelige Teater gældende for perioden 2017 til 2023 har været pris- og lønfremskrevet, mens det årlige tilskudsbeløb til Det Kongelige Teater har været uændret i perioden.

Det samlede mindreforbrug overføres til 2024, idet dog et merforbrug på Sophienholm på 42.000 kr. udlignes af tilsvarende mindreforbrug vedrørende Kulturelle arrangementer. Derudover overføres mindreforbruget vedrørende Teater i Ulvedalene ikke, jf. overførselsreglerne, idet mindreforbruget vedrører midler, der tidligere er overført særskilt til afholdelse af de planlagte forestillinger jf. rammeaftalen med Det Kongelige Teater, som er udløbet ved udgangen af 2023. Der er indgået en ny rammeaftale med Det Kongelige Teater om teater i Ulvedalene i perioden 2024-2029, som finansieres af det faste budget hertil (KMB 24.01.2024).

Ældre- og Omsorgsudvalget

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Ældre- og Omsorgsudvalget	710,0	699,8	711,0	11,2	13,0
Ældre	595,3	584,5	599,6	15,1	14,9
Sundhed	114,7	115,3	111,4	-3,9	-1,9
I alt	710,0	699,8	711,0	11,2	13,0

På Ældre- og Omsorgsudvalget er et merforbrug på 11,2 mio. kr.

På aktivitetsområdet 'Ældre' er et merforbrug på 15,1 mio. kr. som primært vedrører 12,1 mio. kr. på myndighedssiden på Hjemme- og Hjemmesygepleje, 3,3 mio. kr. vedr. plejecentrene og 2,3 mio. kr. vedr. Uddannelsesteamet.

På aktivitetsområdet 'Sundhed' er et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som primært kan henføres til mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Trænings- og rehabiliteringscentret og ligeledes et mindreforbrug/merindtægt på 1,7 mio. kr. på Færdigbehandlede patienter forøgede indtægter og færre udgifter end budgetteret.

Ældre

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Centrale opgaver	97.309	87.872	87.176	-696	-470
Faglig Indsats	5.397	4.597	3.929	-669	0
Uddannelsesteamet	27.313	31.305	33.595	2.290	2.290
IT, drift og udvikling	46.328	37.421	34.396	-3.025	-2.760
Visitationen	18.272	14.674	15.382	708	0
Eksterne puljemidler	0	-125	-125	0	0
Visitation og Hjælpe midler	55.021	52.546	53.847	1.301	1.301
Hjælpe midler	29.541	29.592	29.261	-331	0
Køb og salg	9.251	8.278	9.789	1.511	1.301
Befordring, fast vagt mm.	16.228	14.676	14.797	121	0
Hjemme- og sygepleje, Myndighed	137.828	134.676	146.789	12.113	11.523
Fritvalgspuljen	79.296	77.673	78.296	623	242
Hjemmesygeplejepuljen	41.447	40.842	45.700	4.858	4.649
Private leverandører	17.085	16.160	22.792	6.632	6.632
Den Kommunale Hjemmepleje	40.027	37.322	37.410	88	88
Den Kommunale Madservice	3.872	4.474	3.460	-1.014	-674
Plejecentre	261.263	267.590	270.897	3.306	3.151
Plejecenter Virumgård	55.817	58.318	58.903	584	584
Plejecenter Solgården	51.212	51.772	53.977	2.205	800
Plejecenter Bredebo	49.195	48.576	50.495	1.918	1.157
Plejecenter Baunehøj	54.989	56.283	56.599	316	-336
Plejecenter Gamle Lyngby Statsskole	1.056	3.854	4.489	635	635
Lystoftebakken	48.993	48.787	46.435	-2.352	311
I alt	595.320	584.481	599.579	15.098	14.919

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 15,1 mio. kr., hvoraf der overføres 14,9 mio. kr. til aktivitetsområdet 'Ældre' fordelt med merforbrug på 8,1 mio. kr. i 2024, merforbrug 5,1 mio. kr. i 2025, merforbrug på 3,5 mio. kr. i 2026 og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i 2027.

Hele merforbruget overføres ikke, da området tilføres 0,5 mio. kr. fra mindreforbrug på Sundhedsområdet, 0,8 mio. kr. fra mindreforbrug på Administration, 0,4 mio. kr. fra Kommunale Ejendomme vedr. rengøring på plejecenter Baunehøj og 0,6 mio. kr. fra kassen i efterregulering af demografisk udvikling. Samtidig overføres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. Den Kommunale Madservice til kassen, da mindreforbruget overstiger 2 pct. Plejecenter Lystoftebakken har et mindreforbrug på ejendomsdrift på 1,7 mio. kr. som ikke overføres, men tilgår kassen. Som udgangspunkt er der ikke overførselsadgang vedr. ejendomsdrift på Lystoftebakken, jf. driftsoverenskomsten.

Regnskabsresultatet er præget af merforbrug på Hjemme- og hjemmesygepleje Myndighed, plejecentrene og Uddannelsesteamet.

Der er et samlet merforbrug på Hjemme- og Hjemmesygepleje, Myndighed på 12,1 mio. kr. hvoraf 11,5 mio. kr. overføres fordelt over tre år, for at give en mere realistisk mulighed for budgetoverholdelse. Der udarbejdes fortsat politiske handleplaner for overholdelse af budgettet for 2024 til godkendelse i særskilt sag i april.

Den Kommunale Hjemmepleje udviser balance.

Der er et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr. på plejecentrene. Det er sammensat af et merforbrug på driften på 5,7 mio. kr. og et mindreforbrug på puljer til særlige formål på 1,5 mio. kr. For plejecentrene Solgården, Virumgård og Bredebo overføres merforbruget over en to-årig periode, da de alle har overførte merforbrug i 2024 og 2025 fra 2022. Plejecentrene opdaterer de handleplaner der blev udarbejdet i foråret 2023 og justeret i efteråret 2023 til i særskilt sag i april.

Den Kommunale Madservice har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. heraf overføres 0,7 mio. kr. til 2024. Den resterende del på 0,3 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

De centrale opgaver viser samlet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Det dækker over et merforbrug i Uddannelsesteamet på 2,3 mio. kr., som overføres til 2024, som modgås af et samlet mindreforbrug på IT, drift og udvikling på 3,0 mio. kr. IT, drift og udvikling består af både mer- og mindreforbrug, men vedrører primært et mindreforbrug på FOA-pakken på 4,4 mio. kr. Der overføres et mindreforbrug vedrørende FOA-pakken på 2,0 mio. kr., mens de resterende 2,4 mio. kr. fra FOA-pakken finansierer merforbrug vedrørende fast vagt på tre plejecentre. Der overføres et merforbrug vedrørende IT-midler på 0,2 mio. kr., mens mindreforbruget for Faglig Indsats på 0,7 mio. kr. medgår til at finansiere merforbrug på en række puljer under IT, drift og udvikling. Merforbruget vedr. Visitation løn overføres ikke, da det finansieres af et mindreforbrug på CSO Administration under Økonomiudvalget, da begge vedrører den administrative opgavevaretagelse.

Merforbrug vedrørende fast vagt på plejecentrene på samlet 2,4 mio. kr. overføres ikke, da udgifterne til fast vagt i 2023 har været vanskelige at nedbringe for plejecentrene på grund af udadreagerende borgere. Fast vagt er tidligere blevet kompenseret af en central pulje til særlig dyre plejehjemspladser. Denne pulje er nedlagt med en udfasning og målet er at finde alternative løsninger til at håndtere borgere med en udadreagerende adfærd. På kort sigt vurderer forvaltningen det dog særdeles vanskeligt for plejecentrene at håndtere denne udfordring.

På Visitation og Hjælpemidler viser regnskabet et merforbrug på 1,3 mio. kr. Det er sammensat af mindreforbrug på Hjælpemidler på 0,3 mio. kr., merforbrug på Køb og Salg af pladser på 1,5 mio. kr. og merforbrug på 0,1 mio. kr. på Befordring, fast vagt mv. Det samlede merforbrug overføres til Køb og Salg i 2024.

2. Regnskabsbemærkninger

Centrale opgaver

Faglig Indsats

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til et mindreforbrug på puljerne En værdig død (0,3 mio. kr.) og Forankret personcentreret omsorg (0,2 mio. kr.) samt uforbrugte midler til hygiejnesygeplejerske (0,2 mio. kr.). Herudover kommer en række mindre afvigelser.

Det samlede mindreforbrug på Faglig Indsats på 0,7 mio. kr. medgår til at finansiere merforbrug på IT, drift og udvikling.

Medarbejderne tilknyttet den tværgående enhed 'Faglig Indsats' består primært af tværgående medarbejdere der understøtter driften vedrørende omsorgssystemet, tilsyn, UTHer og instrukser. Derudover går budgettet til en række opgaver vedrørende blandt andet kompetenceudvikling og betaling af ekstern leverandør af tilsyn.

Uddannelsesteamet

Regnskabet viser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at det er lykkedes at tiltrække væsentlig flere SOSU-elever end tidligere antaget, og flere ansættes på voksenelevløb, samtidig er der et lavere frafald. Uddannelsesteamet har fået tilført 5,9 mio. kr. i 2023 og frem jf. Kommunalbestyrelsen d. 31/8-2023.

Merforbruget på 2,3 mio. kr. overføres til Uddannelsesteamet i 2024.

Uddannelsesteamet løser de opgaver, der er forbundet med uddannelse af SOSU-eleverne.

IT, drift og udvikling

Regnskabet viser samlet set et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som dækker over en række mer- og mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på FOA-pakken (4,4 mio. kr.). Omvendt er der et merforbrug på puljen til tomgangshusleje som følge af lukningen af Den Gamle Lyngby Statsskole, hvor boligerne ikke er udlejet til ældreboliger som forudsat (0,6 mio. kr.), et merforbrug samlet set på en række IT-poster (0,4 mio. kr.) og merforbrug på Tjenestebiler. Herudover er der en række andre mindre mer- og mindreforbrug.

Der overføres et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. IT. De resterende merforbrug dækkes af mindreforbrug på Faglig Indsats, Sundhed og Administration.

Dermed resterer et mindreforbrug vedrørende FOA-pakken på 4,4 mio. kr. hvor 2,4 mio. kr. medgår til at finansiere udgifter i 2023 til fast vagt på plejecentrene, mens det resterende mindreforbrug på 2,0 mio. kr. overføres til FOA-pakken, heraf 0,3 mio. kr. til 2024 til finansiering af AI sensorløsning og skærmbesøg, mens de resterende 1,7 mio. kr. overføres til 2027 mhp. at forlænge indsatsen med løntillæg mm. til 2027.

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

Visitationen

Regnskabet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes merforbrug på løn.

Merforbruget overføres ikke, da det dækkes af et mindreforbrug på CSO Administration under Økonomiudvalget, da begge vedrører den administrative opgavevaretagelse.

Eksterne puljer

Regnskabet går i balance.

Eksterne puljemidler vedrører eksternt finansierede puljer - herunder statslige puljer. Budgettet består af en udgiftsbevilling til aktiviteter indenfor projekternes formål samt en finansiering via en indtægtsbevilling fra den eksterne part. Der er to aktive projekter i 2023 - Flere Hænder og et sygefraværprojekt i Hjemmeplejen. Flere Hænder skal fremme, at ufaglært personale i ældreplejen tager en uddannelse som social- og sundhedshjælper eller social- og sundhedsassistent.

Visitation og hjælpemidler**Hjælpemidler**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget medgår til at finansiere merforbrug på henholdsvis Befordring, fast vagt mm. samt køb og salg og overføres således ikke.

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

Køb og salg

Regnskabet udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr. Udgifterne til køb af pladser på området er 6,5 mio. kr. højere end budgetteret. Omvendt er indtægterne fra salg af pladser 5,0 mio. kr. højere end budgetteret.

Der overføres 1,3 mio. kr. af merforbruget - det resterende merforbrug dækkes af mindreforbrug på hjælpemidler.

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

Befordring, fast vagt mm.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som finansieres af mindreforbrug fra hjælpemidler.

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

Hjemme- og sygepleje, Myndighed

På Hjemme- og sygepleje, Myndighed viser regnskabet et merforbrug på 12,1 mio. kr. fordelt med 0,6 mio. kr. på fritvalgspuljen, 4,9 mio. kr. på sygeplejepuljen og 6,7 mio. kr. vedr. private leverandører. Dette er inklusiv et overført merforbrug fra 2022 på 4,7 mio. kr., hvor der var et samlet merforbrug på 19,8 mio. kr. i alt. Der ses dermed en forbedring på området set i forhold til regnskabsresultatet for 2022 på grund af udviklingen på fritvalgspuljen.

På fritvalgspuljen ses en væsentlig forbedring i forhold til 2022 med et merforbrug på 0,6 mio. kr. inklusiv overført merforbrug fra 2022 på 2,5 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2022 var et merforbrug på 11,7 mio. kr.

På sygeplejepuljen ses et merforbrug på 4,9 mio. kr., hvilket er på linje med regnskabsresultatet for 2022 på 4,1 mio. kr., da 0,9 mio. kr. vedrører et overført merforbrug fra 2022.

På budgettet til den private leverandør ses modsat en stigende tendens i forhold til 2022 med et merforbrug på 6,7 mio. kr. inkl. et overført merforbrug fra 2022 på 1,3 mio. kr. mod et merforbrug på 4,0 mio. kr. i 2022.

Der er udarbejdet en handleplan på området, som er behandlet med regnskab 2022 (ÆOU 13.03.2023) med seneste opdaterede opfølgning i 3. budgetopfølgning 2023 (ÆOU 07.12.2023).

For både fritvalgspuljen, sygeplejepuljen og den private leverandør af hjemmepleje gælder, at visitationen arbejder systematisk med revisitation af borgere efter kriterierne beskrevet i handleplanen, herunder tilpasning ift. de gældende kvalitetsstandarder (ÆOU 20.04.2023). Der er desuden igangsat analyser af området med henblik på, at der kan iværksættes modgående initiativer/tiltag. Resultater af analysen med udgangspunkt i fritvalgspuljen er fremlagt på Ældre- og Omsorgsudvalget 07-02-2024.

Der overføres 11,5 mio. kr. af det samlede merforbrug på 12,1 mio. kr., idet området tilføres 0,6 mio. kr. ifm. efterregulering af den demografiske udvikling i 2023.

For fritvalgspuljen overføres, efter denne regulering, et merforbrug på 0,2 mio. kr. til 2024. Fra 2022 ligger et overført merforbrug på 2,7 mio. kr. i henholdsvis 2024 og 2025.

For hjemmesygeplejepuljen overføres efter regulering, et merforbrug på 4,6 mio. kr., som fordeles over tre år. Fra 2022 ligger et overført merforbrug på 1,0 mio. kr. i henholdsvis 2024 og 2025.

Af budgettet til betaling af den private leverandør overføres 6,6 mio. kr. over tre år. Fra 2022 ligger et overført merforbrug på 1,5 mio. kr. i henholdsvis 2024 og 2025.

Nedenstående tabel viser en opsamling af det samlede overførte merforbrug fra 2022 og 2023 til de respektive år (2024-2026).

Overførsler Hjemme- og Hjemmesygepleje, Myndighed (mio. kr.)	Samlet overført merforbrug i 2024 overført fra 2022 og 2023	Samlet overført merforbrug i 2025 overført fra 2022 og 2023	Samlet overført merforbrug i 2026 overført fra 2022 og 2023
Fritvalgspuljen	2,9	2,7	0
Hjemmesygeplejepuljen	2,5	2,5	1,5
Private leverandører	3,7	3,7	2,2
I alt	9,1	8,9	3,8

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

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

Den Kommunale Hjemmepleje

Regnskabet viser stort set balance med et samlet merforbrug i Den Kommunale Hjemmepleje på 0,1 mio. kr.

På de centrale konti hos Den Kommunale Hjemmepleje er der et mindreforbrug på i alt 1,7 mio. kr. Heraf vedrører 0,6 mio. kr. vakante stillinger til ledelse og administration og yderligere 0,6 mio. kr. vedrører mindreforbrug på kompetenceudvikling og særlige projekter. En del af mindreforbruget skyldes desuden at opladerskabe til elcykelbatterier ikke kunne leveres i 2023 som forventet.

De decentrale enheder har et samlet merforbrug på 1,8 mio. kr. Der er store forskelle mellem enhederne fra mindreforbrug i Lyngby Midt på 1,6 mio. kr. til merforbrug i Brede på 0,8 mio. kr. og på sygeplejeehederne på 2,9 mio. kr.

Hjemmeplejen har arbejdet med at nedbringe det eksterne vikarforbrug, som i 2023 er 29,7 mio. kr. hvor måltallet var 26,2 mio. kr. fastsat efter en halvering af 2022-forbruget. Desuden arbejdes fortsat med de vigtige pejlemærker i Den Kommunale Hjemmeplejes styring som effektiv planlægning af medarbejdernes tid og en tilpasning af niveauet for personale ift. den efterspurgte aktivitet. Der arbejdes fortsat med stort fokus på sygefraværsindsatser og rekruttering.

Merforbruget overføres til Den Kommunale Hjemmepleje i 2024.

Den Kommunale Madservice

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et overført mindreforbrug på 1,5 mio. kr. fra 2022. En del af mindreforbruget i 2022 (1,0 mio. kr.) blev overført til anlæg med henblik på finansiering af engangsudgifter til reorganisering. Reorganiseringen blev dog omlagt til kun at omhandle uddannelse af personale og omlægning af driften. De 1,0 mio. kr. blev derfor overført fra anlæg til driften (KMB 22.08.2023).

Den Kommunale Madservice får overført 0,7 mio. kr. til 2024. Den resterende del på 0,3 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Plejecentre

Regnskabet viser et samlet merforbrug på plejecentrene på 3,3 mio. kr.

I merforbruget på de kommunale plejecentre indgår der uforbrugte midler vedrørende en arv på 0,6 mio. kr. på Plejecenter Solgården, midler til udviklingsplejecenter på Plejecenter Baunehøj på 0,8 mio. kr. samt fondsmidler på Bredebo plejecenter på 0,1 mio. kr. Disse midler indgår ikke i den almindelige drift og overføres derfor særskilt. Derudover skal der i mindreforbruget på Lystoftebakken korrigeres for afregning af midlertidig lukning af beskyttede boliger, som i 2023 svarer til 0,9 mio. kr., jf. allonge til Lystoftebakkens driftsoverenskomst.

Det samlede merforbrug for plejecentrene under ét - uden særligt afsatte midler og korrektionen på Lystoftebakken - udgør 5,7 mio. kr. Dette er inklusiv et overført merforbrug fra 2022 på 4,1 mio. kr. Alle plejecentre har i 2023 haft 13 måneders indtægter for døgnforplejning grundet en omlægning i forbindelse med skift af fagsystem. Det svarer til ca. 0,4-0,5 mio. kr. pr. plejecenter. Der ses dog stadig en forbedring på området set i forhold til regnskabsresultatet for 2022.

Der er stor forskel på merforbruget på de enkelte plejecentre, hvor Solgården og Bredebo har merforbrug på hhv. 5,4 pct. og 4,2 pct., ligger Virumgård og Baunehøjs merforbrug væsentligt la-

vere. Lystoftebakken har et samlet mindreforbrug, når ejendomsudgifterne på området medregnes.

Solgården, Bredebo og Baunehøj har i 2023 haft udgifter til fast vagt, hvor et eksternt vikarbureau har varetaget opgaven med en række særligt svære borgere. De tre plejecentre har haft udgifter til dette på henholdsvis 1,4 mio. kr., 0,8 mio. kr. samt 0,2 mio. kr.

Merforbruget på Solgården skyldes blandt andet udgifter til fast vagt og flere udgifter til interne afløsere end der var forudsat. Det er ikke lykkedes at nedbringe de personalemæssige udgifter i forhold til budgettet, som det ellers var forudsat i den handleplan der blev lavet i marts 2023. Solgården havde i 2023 et overført merforbrug på 0,5 mio. kr. fra 2022. Et merforbrug på 1,4 mio. kr. overføres til 2024 og 2025 fordelt ligeligt over de to år. Udgifterne til fast vagt overføres ikke.

Merforbruget på Virumgård plejecenter på 0,5 mio. kr. skyldes merforbrug på personale. Virumgård havde ved 3. budgetopfølgning et forventet merforbrug på 1,1 mio. kr. og er lykkedes med at nedbringe dele af det frem mod slutningen af året, blandt andet ved at bruge færre interne afløsere end forventet. Virumgård havde i 2023 et overført merforbrug på samlet 1,5 mio. kr. fra 2020 og 2022. Merforbruget på 0,5 mio. kr. overføres til 2024 og 2025 fordelt ligeligt over de to år.

Merforbruget på Bredebo skyldes primært fast vagt (0,8 mio. kr.) og at det ikke er lykkedes, at nedbringe de personalemæssige udgifter til aftenvagter og vikarer som forudsat i handleplanen, der blev lavet i marts 2023. Dette skyldes blandt andet, at det har været svært at nednormere i aftenvagter på grund af meget syge og udfordrende beboere. Bredebo havde i 2023 et overført merforbrug på 1,4 mio. kr. fra 2020 og 2022. Et merforbrug på 1,3 mio. kr. overføres til 2024 og 2025 fordelt ligeligt over de to år. Udgifterne til fast vagt overføres ikke.

Plejecentrene Virumgård, Solgården og Bredebo fik alle overført merforbrug fra 2022 til en tre-årig periode. Alle tre plejecentre har udarbejdet handleplaner for at indhente de overførte merforbrug. Handleplanerne for Bredebo og Virumgård er senest fremlagt i forbindelse med 3. budgetopfølgning 2023. De tilpasses nu i lyset af regnskabet, og Solgården opdaterer deres handleplan.

Baunehøj plejecenter har et merforbrug på 1,1 mio. kr. Det skyldes blandt andet udgifter til fast vagt (0,2 mio. kr.) og merudgifter til rengøring på arealer uden for plejecenteret (0,3 mio. kr.). Derudover har Baunehøj haft øgede udgifter til personale grundet et straks-påbud fra arbejdstilsynet i efteråret 2023. Baunehøj havde i 2023 et overført merforbrug fra 2022 på 0,6 mio. kr. Et merforbrug på 0,5 mio. kr. overføres til 2024. Udgifterne til fast vagt overføres ikke. Merforbruget vedr. rengøring overføres ikke, samtidig dækkes udgiften de første 8 måneder af 2024, samlet 0,4 mio. kr. Merforbruget på 0,4 mio. kr. vedr. rengøring dækkes af Kommunale Ejendomme.

Lystoftebakken har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. skyldes midler der skal tilbagebetales til Lyngby-Taarbæk Kommune vedrørende den midlertidige lukning af de beskyttede boliger, jf. allonge til Lystoftebakken driftsoverenskomst (KMB 23.11.2023).

Lystoftebakken skal budgetmæssigt nedkorrigeres for 1,2 mio. kr., mens Lyngby-Taarbæk Kommune skal betale 0,3 mio. kr. i tomgangshusleje. Korrigeres der for dette har Lystoftebakken et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Det er et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. den almindelige drift og et mindreforbrug på ejendom på 1,7 mio. kr. Merforbruget vedr. den almindelige drift på 0,3 mio. kr. overføres til 2023. Mindreforbruget på ejendomsdrift på 1,7 mio. kr. overføres ikke, men tilgår kassen. Som udgangspunkt er der ikke overførselsadgang vedr. ejendomsdrift på Lystoftebakken, jf. driftsoverenskomsten.

Afregningen vedrørende de beskyttede boliger overføres til IT, drift og udvikling over en tre-årig periode, hvor de afsættes til at håndtere udgiften til tomgangshusleje i de beskyttede boliger.

I nedenstående tabel vises det samlede merforbrug de enkelte plejecentre har med til 2024 og 2025 fra 2023 og 2022:

ÆLDRE OG OMSORGSUDVALGET

Aktivitetssområde: Ældre

SERVICE

Overførsler plejecentre (mio. kr.)	Samlet overført merforbrug i <u>2024</u> overført fra 2022 og 2023	Samlet overført merforbrug i <u>2025</u> overført fra 2022 og 2023
Plejecenter Virumgård	2,3	2,3
Plejecenter Solgården	2,5	2,6
Plejecenter Bredebo	1,9	1,9
Plejecenter Baunehøj	0,5	
Lystoftebakken	0,3	

De sidste beboere på Den Gamle Lyngby Statsskole (DGLS) flyttede ultimo 2023. Boligerne er ikke lukket i den takt, det var forudsat, hvilket medfører et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2023, primært til personaleudgifter. Merforbruget overføres til 2024, hvor der er et budget på 0,8 mio. kr. på DGLS der kan dække det overførte merforbrug.

Sundhed**1. Regnskab på service**

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Sundhed	114.650	115.296	111.398	-3.898	-1.900
Trænings- og rehabiliteringscentret	78.247	80.013	78.357	-1.656	-1.656
Færdigbehandlede patienter	1.112	1.113	-543	-1.657	0
Sundhedscentret - Patientrettet indsats	22.054	20.862	20.520	-342	0
Aktivitet og Frivillighed	13.237	13.309	13.064	-244	-244
I alt	114.650	115.296	111.398	-3.898	-1.900

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Resultatet kan primært henføres til mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Trænings- og rehabiliteringscentret og ligeledes et mindreforbrug/merindtægt på 1,7 mio. kr. på Færdigbehandlede patienter, da Lyngby-Taarbæk Kommune har haft forøgede indtægter og færre udgifter end budgetteret. Derudover er der mindreforbrug på Sundhedscentret under den patientrettede indsats på 0,3 mio. kr., og ved Aktivitet og Frivillighed på 0,2 mio. kr.

Der overføres 1,7 mio. kr. til den decentrale institution trænings- og rehabiliteringscentret. Under de centrale poster (Færdigbehandlede patienter, Sundhedscentret, og Aktivitet og Frivillig) er der en samlet overførselsadgang på 0,7 mio. kr. jf. overførselsreglerne (to pct. af udgiftsbudgettet). Heraf overføres 0,5 mio. kr. til at dække merforbrug indenfor aktivitetsområdet 'Ældre', mens 0,2 mio. kr. overføres til aktivitet og frivillighed. Restbeløbet på 1,5 mio. kr. tilfalder kassen jf. overførselsreglerne.

2. Regnskabsbemærkninger**Sundhed****Trænings- og Rehabiliteringscenteret (TRC)**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på Trænings- og rehabiliteringscenteret (TRC) på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på træningsenhedens lønkonto på 1,8 mio. kr., desuden et mindreforbrug på puljen 'sundhedsreform - ensartet kvalitet i kommunerne' på 1,0 mio. kr. Der er omvendt et merforbrug på Plejens lønkonto på 1,3 mio. kr.

Lyngby-Taarbæk Kommune har modtaget en statslig pulje i forbindelse med sundhedsreformen i forbindelse med lov- og cirkulærepragrammet. Puljen har til formål at sikre ensartet kvalitet i kommunerne. Puljen var på 1,9 mio. kr. i 2023 og er delt mellem TRC og Sundhedscentret. TRC anvender deres andel af 2024 budgettet på medarbejdere der ansættes i det Mobile Akut Team, og derudover anvendes 2023 midlerne 1,0 mio. kr. hovedsageligt til indkøb af to biler, der anvendes i forbindelse med den udkørende borgerrettede indsats.

TRC får overført 1,7 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. anvendes indenfor indsatsen ensartet kvalitet i kommunerne.

Færdigbehandlede Patienter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes, at Lyngby-Taarbæk Kommune har haft forøgede indtægter og færre udgifter end forventet.

Kommunerne betaler en takst til regionerne pr. dag deres borgere er på sygehus efter de er færdigbehandlede. Det gælder både for patienter i somatikken og psykiatrien. Kommunerne betaler ligeledes en takst til staten pr. dag, deres borgere er færdigbehandlede. Staten tilbagebetaler disse penge til kommunerne forholdsmæssigt efter befolkningstallet. Statsbetalingen er indført for at øge kommunernes incitament til at hjemtage færdigbehandlede patienter.

Antallet af liggedage på sygehusene for Lyngby-Taarbæk borgere har været faldende i 2022 og

igen i 2023. Tilbagebetalingen fra staten har i samme periode været stødt stigende, hvilket samlet set betyder et mindreforbrug.

Sundhedscenteret

Området viser samlet set et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til flere områder. Lyngby-Taarbæk Kommune har jf. ovenfor modtaget en statslig pulje i forbindelse med sundhedsreformen i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet. Puljen har til formål at sikre ensartet kvalitet i kommunerne. Puljen var på 1,9 mio. kr. i 2023 og delt mellem TRC og Sundhedscentret. Sundhedscentret har anvendt 0,1 mio. kr. og har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Herudover har der ligeledes været mindreforbrug på respiratorbehandling i hjemmet 1,1 mio. kr., Hospicebehandling 0,5 mio. kr. og Ridefysioterapi 0,3 mio. kr. Omvendt har der været et merforbrug på Specialiseret rehabilitering på 2,3 mio. kr. Forbruget på disse puljer opkræves hovedsageligt af regionerne og er svært at prognosticere, da antallet af borgere der visiteres til disse ydelser, varierer fra år til år.

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

Aktivitet og Frivillighed

Aktivitet og Frivillighed viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det skyldes primært et ikke realiseret budget til ensomhedsforebyggende aktiviteter i nærområdet og der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. samt et merforbrug på personaleløn på 0,1 mio. kr.

Aktivitet og Frivillighed får overført 0,2 mio. kr.

Teknikudvalget

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Teknikudvalget	128,9	131,8	125,6	-6,1	-3,8
Vej og park	67,4	67,0	65,6	-1,4	-1,0
Trafik	46,1	46,7	44,3	-2,4	-1,1
Klima, miljø og natur	15,4	18,1	15,7	-2,3	-1,8
I alt	128,9	131,8	125,6	-6,1	-3,8

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

På Teknikudvalget ses et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som kan henføres til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på Vej og park som følge af et mindreforbrug på Arealdrift løn, et mindreforbrug på Trafik på 2,4 mio. kr. som følge af et mindreforbrug på løn og merindtægter (mindreforbrug) på parkeringsområdet slutteligt er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på Klima, miljø og natur, som primært vedrører varmeplanlægning og forskellige projekter og puljer.

Vej og Park

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Arealdrift	61.249	59.705	58.968	-737	-737
Fælles formål	9.820	9.887	8.924	-963	0
Grøn drift	12.535	14.426	15.752	1.326	0
Vejdrift	16.252	19.766	17.368	-2.398	0
Kirkegårde	1.664	1.335	4.243	2.908	0
Værksted og pladser	3.601	3.986	7.200	3.214	-737
Vinterdrift	11.482	10.305	5.480	-4.825	0
Private fællesveje	5.895	0	0	0	0
Infrastruktur og anlæg	6.185	7.264	6.640	-624	-214
Fællesudgifter, vej	1.415	1.441	1.578	137	-214
Vejbelysning	4.770	5.822	5.062	-761	0
I alt	67.434	66.969	65.608	-1.361	-951

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til 2024.

Resultat kan dels henføres til et mindreforbrug på tre driftsområder i Arealdrift, som vedrører mindreforbrug på Fælles formål på 1,0 mio. kr., et mindreforbrug på Vejdrift på 2,4 mio. kr. og et mindreforbrug på Vinterdrift på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på hhv. 1,3 mio. kr. på Grøn drift, 2,9 mio. kr. på Kirkegårde og 3,2 mio. kr. på Værksted og pladser. Derudover kan mindreforbruget dels henføres til et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på Vejbelysning under Infrastruktur og anlæg.

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

Driftsområderne skal ses i sammenhæng, hvor forbruget mellem områderne varierer med det faktiske tidsforbrug. En lav aktivitet på f.eks. Vinterdrift (som følge af mild vinter) medfører alt andet lige, at der er højere aktivitet på andre driftsområder - såsom Grøn drift.

Fordelt på udgiftskategorier på tværs af driftsområderne i Arealdrift består regnskabet af et mindreforbrug på lønudgifter på 2,9 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på 4,4 mio. kr. primært relateret til varekøb, eksterne entreprenør- og håndværksydelser, hvilket skal ses i sammenhæng med, at nogle af opgaverne i Arealdriftsafdelingen under henholdsvis Grøn drift og Vejdrift er udført af eksterne leverandører og afspejler konkurrenceudsættelse af driftsopgaver. Det akkumulerede mindreforbrug på Arealdrift på 0,7 mio. kr. overføres til 2024, jf. regnskabsbemærkningerne nedenfor.

Et mindreforbrug indenfor to pct. overførselsadgangen på Infrastruktur og anlæg på 0,2 mio. kr. overføres til 2024, og det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

2. Regnskabsbemærkninger

Arealdrift**Fælles formål**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes en række afvigelse, hvoraf de største mindreforbrug er relateret til elevløn på 0,5 mio. kr. og personalebeklædning på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget bruges til at udligne merforbrug på de øvrige delområder.

Grøn drift

Regnskabet viser et merforbrug på 1,3 mio. kr., som er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Heraf kan et merforbrug på 2,9 mio. kr. henføres til registrerede udførertimer og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. kan henføres til entreprenør- og håndværkerydelser samt varekøb. Derudover er der et mindreforbrug på lønmidler på 0,5 mio. kr. Merforbruget udlignes af et mindreforbrug på driftsområderne Fælles formål, Vejdrift og Vinterdrift.

Vejdrift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., der heraf dels kan henføres til et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende registrerede udførertimer, og dels et mindreforbrug på vejvedligeholdelsen på knap 1,6 mio. kr. som følge af færre udgifter til diverse tjenesteydelser, entreprenør- og håndværkerydelser samt varekøb. Derudover er der et merforbrug på lønmidler på 0,3 mio. kr. Det samlede mindreforbrug bruges til at udligne merforbrug på de øvrige driftsområder.

Kirkegårde

Regnskabet viser et merforbrug på 2,9 mio. kr., som kan henføres til et merforbrug på dels lønmidler på 0,7 mio. kr. og dels som følge af, at der er registreret et højere antal udførertimer end budgetlagt på 1,2 mio. kr. Herudover kommer et merforbrug på 1,3 mio. kr. på øvrige udgifter til særligt entreprenør- og håndværkerydelser, hvor der er foretaget opgaver fra eksterne på beskærings- og hækkklipningsopgaver. De øvrige udgifter til bl.a. vareindkøb modsvarer i mindre grad af merindtægter fra salg på driften af kirkegårdsvirksomheden. Merforbruget udlignes af et mindreforbrug på driftsområderne Fælles formål, Vejdrift og Vinterdrift.

Værksted og pladser

Regnskabet viser et merforbrug på 3,2 mio. kr., som dels skyldes et større indkøb af maskiner, idet der er indkøbt for 3,0 mio. kr. mere end der konkret er budgetlagt, hvilket skal ses i lyset af de mange akutte udskiftningsbehov på maskiner i Arealdrift. Derudover er der et merforbrug på 2,1 mio. kr. som kan henføres til registrerede udførertimer. Hertil kommer et mindreforbrug dels på lønmidler på 1,8 mio. kr., og dels på en række forskelligartede poster, herunder varekøb og udgifter til leasing og leje, som følge af indfrielsen på maskiner som ikke længere leases. Det samlede merforbrug udlignes af mindreforbruget på de øvrige delområder. Det akkumulerede mindreforbrug på 0,7 mio. kr. for hele Arealdrift overføres til 2024 og tåltænkes anvendt til behovet for maskininvesteringer.

Vinterdrift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., der primært kan henføres til den milde vinter i særligt første halvår af 2023, hvilket har resulteret i et lavere antal udførertimer end budgetteret. Området er særdeles vejrafhængigt. Mindreforbrug bruges til at udligne merforbruget på de øvrige driftsområder.

Private fællesveje

Der er ingen væsentlige afvigelser mellem regnskabsresultatet og korrigeret budget på Private fællesveje.

Infrastruktur og anlæg**Fællesudgifter, vej**

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. Budgettet på Fællesudgifter, vej består af en række budgetposter, hvor der ikke er væsentlige afvigelser mellem regnskabsresultatet og korrigeret budget. Merforbruget udlignes af mindreforbruget på Vejbelysning.

Vejbelysning

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært kan henføres til tidligere budgetoverførsel, der skete i forbindelse med regnskab 2022. Her blev foretaget en overførsel på 0,9

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Vej og Park

SERVICE

mio. kr. fra 2022 til 2023, som var tiltænkt at dække et forventet merforbrug på vejbelysningen. Imidlertid blev udfordringen i 2023 mindre end først antaget bl.a. som følge af ændret abonnementsaftale med Andel Lumen og faldende energipriser. Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., svarende til områdets to pct. overførselsadgang, overføres til 2024.

Trafik

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Trafik	44.393	44.641	42.544	-2.097	-1.026
Fælles formål	253	260	175	-85	0
Parkering	6	-128	-839	-711	0
Vejvedligeholdelse m.v.	6.125	7.264	5.503	-1.761	-1.026
Busdrift	38.009	37.246	37.706	461	0
Letbanebesparelse	0	0	0	0	0
Bådfarten	1.660	2.075	1.743	-332	-42
I alt	46.053	46.717	44.287	-2.429	-1.068

Samlet regnskab på aktivitetssområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. hvoraf et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. overføres til 2025 og 0,5 mio. kr. overføres til 2026. Den resterende andel på 1,4 mio. kr. tilgår kassen. jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

Mindreforbruget dækker over en række mindre- og merforbrug. Mindreforbruget kan primært henføres til, 'Vejvedligeholdelse m.v.' på 1,7 mio. som skyldes en overførsel fra 2022 og vakante stillinger kr. derudover er der merindtægter på 0,7 mio. kr. på parkeringsområdet og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende bådfarten. Endelig er der et merforbrug på 'Busdrift' på 0,5 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

Trafik

Fælles formål

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., resultatet dækker over en række mindre afvigelser. De væsentligste mindreforbrug er på trafiksimuleringsmodeller på 0,1 mio. kr., som går til at dække en mindreindtægt (merforbrug) på 0,1 mio. kr. på gebyrer ift. private fællesveje. Derudover er der mindre afvigelser på blandt andet 'Støjmålinger'. Mindreforbruget tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Parkering

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på tværs af parkeringsområdet.

Regnskabet viser merindtægter på 0,8 mio. kr., som følge af udvidede parkeringszoner og øgede takster, som modsvares af udgifter til administration af parkeringsordning på 0,5 mio. kr.

Derudover er der en overførsel fra 2022 vedrørende parkeringsområdet på 0,5 mio. kr., som var overført til at dække eventuelle mindreindtægter i 2023. Det har dog vist sig ikke at være nødvendigt.

Der går 0,5 mio. kr. til at dække merforbruget på Flextur og busdriften, og den resterende del på 0,2 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

Vejvedligeholdelse m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakante stillinger og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. overførsler fra 2022, som fortsat ikke er brugt.

0,5 mio. kr. overføres til 2025 og 0,5 mio. kr. til 2026 til at videreføre nødvendigt tilsyn med gravearbejder i forbindelse med udrulning fjernvarme. De resterende 0,7 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Busdrift

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Trafik

SERVICE

Regnskabet viser et samlet merforbrug på busområdet på 0,5 mio. kr., som dækker over en række afvigelser.

Der er et merforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes at Movia i december 2022 opjusterede estimatet for udgifterne til busdriften i 2023. I 2023 er der omvendt afsat et budget på 1,6 mio. kr. til omlægning af busser under Letbanearbejdet. Forvaltningen har ikke modtaget yderligere afregninger i forbindelse med Letbanearbejdet og midlerne anvendes derfor til at dække merforbruget på busdriften.

Derudover viser regnskabet et merforbrug til Flextur på 0,4 mio. kr. Forvaltningen arbejder med at bringe Flextursbudgettet i balance i 2024. Flextur taksten blev besluttet hævet på Kommunalbestyrelsen den 20. december 2023. På Kommunalbestyrelsen den 29. februar 2024 blev den fremadrettede finansiering af Flextur behandlet.

Merudgifter på busdriften og flextur på 0,5 mio. kr. dækkes af parkeringsområdet.

Bådfarten

I 2023 er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på kommunens driftsbidrag til det tværkommunale samarbejde med Furesø, Gladsaxe og Rudersdal Kommuner om drift af Bådfarten. Mindreforbruget skyldes primært et overskud i operatørens regnskab 2022 for Bådfartens drift. I henhold til kontrakten mellem operatør og ejerkommuner medfører et overskud på et vist niveau i et regnskabsår en reduceret betaling til operatøren året efter. Dette giver som konsekvens også en reduceret betaling fra ejerkommunerne. 42 t. kr. overføres til 2024 og den resterende andel tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetsområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE**Klima, Miljø og Natur**

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Klima, Miljø og Natur	15.381	18.085	15.742	-2.343	-1.829
Naturforvaltningsprojekter	282	476	380	-96	0
Natura 2000	432	443	378	-66	-66
Fælles formål (vandløbsvæsen)	443	455	464	10	0
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	205	211	176	-34	0
Jordforurening	-118	60	-58	-117	-117
Miljøtilsyn - virksomheder	144	150	272	121	0
Øvrige planlægning, tilsyn m.v.	4.081	4.151	4.052	-99	-543
Diverse udgifter og indtægter	2.927	5.395	3.179	-2.216	-1.527
Sekretariat og forvaltninger	-115	-314	110	424	424
Miljøbeskyttelse	7.101	7.058	6.788	-270	0
I alt	15.381	18.085	15.742	-2.343	-1.829

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til 2024. Den resterende andel på 0,7 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

Mindreforbruget kan primært henføres til 'Diverse udgifter og indtægter', hvor de væsentligste mindreforbrug ligger på varmeplanlægning og varmeforsyningen på samlet 2,2 mio. kr. og 0,5 mio. kr. på sektorplanerne. Derudover er der et merforbrug på rottebekæmpelsen på 0,3 mio. kr. På de øvrige områder er en række mindre afvigelser, som er forklaret under regnskabsbemærkningerne.

2. Regnskabsbemærkninger

Klima, Miljø og Natur**Naturforvaltningsprojekter og Natura 2000**

De to områder skal ses i sammenhæng og udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der er dels et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på 'Danmarks vildeste kommune'. Projektet er stort set afsluttet, dog mangler afholdelse af en kursusdag i biodiversitetsvenlig pleje til 20 t. kr. som overføres til 2024 og den resterende andel tilgår kassen jf. overførselsreglerne. Derudover er der et merforbrug på tværs af området på 0,1 mio. kr., som overføres til 2024.

Fælles formål (vandløbsvæsen)

Ingen væsentlige afvigelser

Fælles formål (miljøbeskyttelse)

Ingen væsentlige afvigelser

Jordforurening

Der er et mindreforbrug på området på 0,1 mio. kr. Jordforurening er et takstfinansieret område, som skal hvile i sig selv. Mindreforbruget overføres derfor fuldt til 2024.

Miljøtilsyn - virksomheder

Der er et merforbrug på tværs af området på 0,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreindtægter (merforbrug) på tilsynsområdet. Merforbruget dækkes af mindreforbruget på de øvrige områder.

Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som dækker over en række afvigelser på området.

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE

Der er et mindreforbrug på indsatsplanerne for grundvandsbeskyttelse på 0,5 mio. kr. Indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse udarbejdes for de områder, som staten udpeger som sårbare efter en kortlægning. Udpegning af de sårbare områder sker i en bekendtgørelse. Kortlægningen er forsinket i forhold til hidtil forventet, og bekendtgørelsen forventes offentliggjort medio 2025. Mindreforbruget overføres til 2024.

Derudover er der et merforbrug på 'Klima og forsyning' løn på 0,4 mio. kr. Merforbruget dækkes af mindreforbrug på de øvrige områder.

Slutteligt er der et lille mindreforbrug på 36.000 kr. vedrørende 'Cykelsti afmærkning' til fjernelse af afmærkning på cykelstien mellem Lyngby Hovedgade og DTU, som overføres til 2024.

Diverse udgifter og indtægter

Der er et samlet mindreforbrug på området på 2,3 mio. kr., som kan henføres til mindreforbrug på hhv. 1,9 mio. kr. vedr. varmeplanlægning, 0,5 mio. kr. vedr. sektorplanerne, 0,1 mio. kr. vedr. tilsyn med svømmebade og 0,1 mio. kr. på de øvrige aktiviteter, som modgås af et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelse.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende varmeplanlægning. Mindreforbruget vedrører midler der blev afsat i 'Aftale om fremskyndet planlægning for udfasning af gas til opvarmning og klar besked til borgerne', som er aftalt mellem KL og regeringen. Midlerne er først blevet udmøntet i 1. budgetopfølgning i 2023, og der er yderligere, i forbindelse med DUT reguleringen, afsat cirka 0,5 mio. kr. i 2023, hvilket giver et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som overføres med 450 t. kr. i 2024, 250 t. kr. i 2025, 300 t. kr. i 2026 og 500 t. kr. i 2027. Derudover er der et mindreforbrug på varmemforsyningsområdet på 0,4 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. overføres til 2024 og den resterende del dækker merforbrug på de øvrige områder.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende rottebekæmpelsen, som skyldes mindreindtægter (merforbrug) som følge af usikkerhed omkring udregningen af det nye opkrævningsgrundlag og en række mindre afvigelser. Merforbruget overføres til efterfølgende år, idet området skal hvile i sig selv. Rottegebyret forventes derfor opjusteret i de kommende år med henblik på at nedbringe underskuddet. Merforbruget overføres til 2024.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende 'Sektorplanerne'. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at udgiften til udarbejdelse af spildevandsplan for Lyngby-Taarbæk Kommune efter aftale med Lyngby-Taarbæk Forsyning, udskydes til påbegyndelse i 2024 på grund af prioritering af ressourcerne til spildevandsløsninger i konkrete projekter i forsyningsselskabet samt kommunen i 2023. Midlerne tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på tilsyn med svømmebadene. Alle kommunens svømmebade er nu godkendt efter svømmebadsbekendtgørelsen. Der mangler dog fortsat ansøgning og godkendelse af Region Hovedstadens svømmebad på Geelsgaardsskolen. Ansøgning afventer en renoveringsbevilling internt i Region Hovedstaden. Mindreforbruget overføres til 2024.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som vedrører skadedyrsbekæmpelse (ikke rotter), Mindreforbruget dækker merforbrug på andre områder.

Sekretariat og forvaltninger

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende affaldsgebyr, som skyldes en akkumuleret underdækning (merforbrug) fra 2022, som blandt andet skyldtes eksterne konsulenter til vikardækning og et nyt IT-system, samt udgift til et nyindført statsligt forsyningstilsyn. Det skal afklares, hvor stor en andel, der skal dækkes af forsyningen. I udgangspunktet skal området hvile i sig selv. Merforbruget overføres til 2024.

Miljøbeskyttelse

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som kan henføres til et mindreforbrug på 'Miljø og natur løn'. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget under 'Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.' på 'Klima og forsyning løn' på 0,4 mio. kr.

Økonomiudvalget

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Økonomiudvalget	673,1	659,0	615,8	-43,2	-12,3
Beredskab	16,9	16,9	17,0	0,1	0,0
Administration	321,8	328,4	311,7	-16,7	-7,9
Puljer	113,6	92,9	79,7	-13,2	-0,7
Ejendomme	220,8	220,8	207,4	-13,4	-3,7
I alt	673,1	659,0	615,8	-43,2	-12,3

Note: **Afvigelse** angiver (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Der forventes et samlet mindreforbrug på 43,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område. Der overføres et samlet mindreforbrug på 12,3 mio. kr., hvoraf 11,2 mio. kr. overføres til 2024 og 1,1 mio. kr. overføres til 2025. Mindreforbruget vedrører mindreforbrug på de tre aktivitetsområder 'Administration', 'Puljer' og 'Ejendomme'.

På 'Administration' er der et mindreforbrug på 16,7 mio. kr., som primært vedrører centrenes egne mindreforbrug på 7,8 mio. kr., samt mindreforbrug på de tværgående fællespuljer, som centrene har ansvar for på 8,6 mio. kr.

På 'Puljer' er der et mindreforbrug på 13,2 mio. kr., som primært skyldes et mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 10,2 mio. kr. i 2023.

På 'Ejendomme' er der et mindreforbrug på 13,4 mio. kr., som primært skyldes et mindreforbrug under udlejningsejendommene på puljerne til de større vedligeholdelsesopgaver (akut- og planlagt vedligeholdelse).

Beredskab

1. Regnskab på service

	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Redningsberedskab	16.930	16.930	17.012	82	0
I alt	16.930	16.930	17.012	82	0

2. Regnskabsbemærkninger

Redningsberedskab

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af en difference mellem frem-skrivningen af budget og indeksering af kontraktlig opkrævning fra Beredskab Øst. Merforbruget overføres ikke til 2024.

Administration

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Politisk organisation	9.549	9.414	8.679	-735	-329
Kommunalbestyrelsen	8.558	8.411	8.018	-393	-193
Kommissioner, råd og nævn	972	982	603	-379	-136
Afholdelse af valg	20	20	57	37	0
Centerdrift	295.094	301.382	284.946	-16.436	-7.532
Sekretariat og forvaltninger	201.383	202.258	184.921	-17.337	-6.403
Fælles IT og telefoni	37.696	39.750	38.368	-1.382	-558
IT Fagsystemer	1.635	1.429	1.687	257	284
Beskæftigelse	32.243	34.660	38.149	3.489	-647
Naturbeskyttelse	514	528	575	47	0
Byggesagsbehandling	7.351	7.872	9.951	2.078	0
Voksen-, ældre- og handicapområdet	-4.061	-2.886	-111	2.774	-209
Det specialiserede børneområde	18.334	17.771	11.406	-6.364	0
Øvrige budgetposter	17.151	17.554	18.036	482	0
Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter	1.295	1.329	176	-1.153	0
Økonomisk støtte til politiske partier	228	229	244	15	0
Bidrag til Udbetaling Danmark	12.787	13.078	14.773	1.695	0
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	2.842	2.918	2.842	-75	0
I alt	321.795	328.350	311.660	-16.690	-7.861

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 16,7 mio. kr., hvoraf der overføres 7,8 mio. kr. til 2024 og 0,1 mio. kr. til 2025.

Af det samlede mindreforbrug på 16,7 mio. kr. kan 16,4 mio. kr. henføres til et samlet mindreforbrug på centerdrift, som består af dels centrenes egne mindreforbrug (7,8 mio. kr.) set på tværs af områderne under Centerdrift, dels af mindreforbrug på de tværgående fællespuljer, som centrene har ansvar for (8,6 mio. kr.). Af det samlede mindreforbrug på 16,4 mio. kr. overføres der i alt 7,5 mio. kr. til 2024, og der anvendes 0,5 mio. kr. til at finansiere merforbruget på Øvrige budgetposter. Det resterende mindreforbrug på 8,4 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

På 'Øvrige budgetposter' er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som dækker over et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. til udgifter ved pensionisters indefrysning af ejendomsskatter, samt et merforbrug på administrationsbidrag til Udbetaling Danmark på 1,7 mio. kr. Merforbruget overføres ikke, men finansieres af mindreforbruget på Centerdrift.

På politisk organisation er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som fordeler sig med mindreforbrug på drift af kommunalbestyrelse på 0,4 mio. kr. og drift af råd og nævn på 0,4 mio. kr. Heraf overføres i alt 0,3 mio. kr. til 2024, mens 0,4 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Samlet er der et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på området, som ikke overføres. Disse midler tilgår kassen.

2. Regnskabsbemærkninger

Politisk organisation

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug for den politiske organisation på 0,8 mio. kr., som fordeles ligeligt med mindreforbrug på 0,4 mio. kr. mellem drift af kommunalbestyrelse og drift af råd

og nævn. Heraf overføres i alt 0,3 mio. kr. til 2024, og det resterende mindreforbrug tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

Kommunalbestyrelsen

Kommunalbestyrelsens drift har i 2023 haft et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som primært kan henføres til uforbrugt budget på 0,1 mio. kr. til hhv. studieture og §17, stk. 4 udvalg.

Herudover indgår et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til borgerrådgiver. Udgiften overføres som mindreforbrug til 2024, hvor beløbet skal afregnes med Bolig- og Planstyrelsen.

Endelig er der en uforbrugt bevilling på 0,1 mio. kr. til portrættering af tidligere borgmester, som ligeledes overføres til 2024.

Kommissioner, råd og nævn

På drift af råd og nævn er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært skyldes mindreudgifter til senior- og integrationsråd samt folkeoplysningsudvalg. Heraf overføres 0,1 mio. kr. til Seniorrådets drift i 2024 og 2025 respektiv.

Afholdelse af valg

På udgifter til afholdelse af valg er der et marginalt merforbrug som skyldes en mindre slutafregning på afholdelse af folketingsvalget i november 2022. Merforbruget finansieres af øvrige mindreforbrug på området.

Centerdrift

Samlet set har Centerdrift et mindreforbrug på 16,4 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på 17,3 mio. kr. under sekretariat og forvaltninger. Områderne under centerdrift skal ses i tæt sammenhæng, da mange centres lønbudgetter går på tværs af området, men nogle skal konteres særskilte steder som fx beskæftigelse og voksen-/ældre- og handicapområdet, jf. nedenfor.

Mindreforbruget vedrører både centrenes løn og drift, de tværgående bevillinger som centrene administrerer, ligesom der er mindreforbrug på en række øremærkede bevillinger, der skal overføres.

Der er et mindreforbrug på centrenes budgetter til løn og drift, herunder egne IT-systemer på 7,8 mio. kr. Mindreforbruget kan tilskrives vakancer, vanskeligheder med at besætte specialiststillinger samt generel tilbageholdenhed som følge af forårets og det kommende års besparelser. Dele af mindreforbruget er disponeret til merudgifter i det kommende år. De væsentligste mindreforbrug er på budget til enterprisejura, kantine bl.a. i og med én lokation p.t. samt på drift af IT-systemer.

Mindreforbruget på centrale puljer udgør 5,0 mio.kr. og er en samling af flere både mer- og mindreudgifter, men kan især tilskrives et forventet større mindreforbrug på kontorelever på ca. 2,9 mio. kr. (ekstra AUB-midler samt færre ansatte og større frafald end forudsat), og tinglysningsafgifter til indefrysningsslån til pensionister svarende til ca. 1,2 mio.kr. Desuden er der mindreforbrug på organisations- og kompetenceudviklingsmidler. Omvendt skønnes der større merforbrug på især arbejdsskader og bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomsforsikring (ca. 0,9 mio. kr.).

Endelig er der mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på en række øremærkede centrale bevillinger der skal overføres fuldt ud til 2024 – det gælder bl.a. 1,7 mio.kr. på stadionprojektet, som er opstået, da stadionprojektet ikke kan realiseres så hurtigt som forventet. Desuden er der mindreforbrug på den afsatte pulje til digitaliseringsinitiativer på 0,6 mio.kr., mindreforbrug på MED's udviklingspulje, samt trivselsmåling og APV-system, hvor der ift. sidstnævnte er forsinkelser i betalinger eller forskydninger til næste år.

Der overføres i alt 7,5 mio. kr. til 2024 af det samlede mindreforbrug på 16,4 mio. kr. Af det resterende mindreforbrug på 8,9 mio. kr. anvendes 0,5 mio. kr. til at finansiere merforbruget under Øvrige budgetposter, og de resterende 8,4 mio. kr. tilgår kassen.

Sekretariat og forvaltninger

Af det samlede mindreforbrug på 17,3 mio. kr. under sekretariat og forvaltninger vedrører 9,6 mio. kr. den administrative organisations løn og personalerelaterede udgifter, herunder udgifter til centrenes egne IT fagsystemer, og som ikke er indeholdt under punktet Fælles IT og telefoni.

Der henvises til de generelle bemærkninger ovenfor under Centerdrift, idet de væsentligste afvigelser og begrundelser herfor er beskrevet her.

Fælles IT og telefoni

På Fælles IT og telefoni er der i 2023 et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Heraf overføres 0,2 mio. kr. til 2024 til finansiering af en integration mellem ældreomsorgs-system og Borgerblikket, og det resterende mindreforbrug tilgår kassen.

Beskæftigelse

Beskæftigelse viser et samlet merforbrug på 3,5 mio. kr., som dækker over merforbrug på løn og drift på 3,3 mio. kr., samt mindreindtægter (merforbrug) på et eksternt finansierede beskæftigelsesprojekt "Jobrettede aktiviteter" på 0,2 mio. kr. Projektet overføres som merforbrug til 2023, hvor der sker afregning med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Den resterende andel af merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbrug andre steder under Centerdrift. En større andel af budgettet under Sekretariat og Forvaltninger burde have været omplaceret under Beskæftigelse og placeres korrekt i 2024 og frem.

Udmøntningen af Arne pensionen berører jobcentret og beskæftigelsesområdet på tværs af aktivitetsområderne 'Beskæftigelse' og 'Administration'. I 2023 er hele besparelsen placeret under administration, selvom besparelsen vedrører begge områder. Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på aktivitetsområde 'Beskæftigelse' anvendes derfor til at dække besparelsen (merforbruget) på 'Administration'. I 2024 og frem er besparelsen fordelt mellem de to områder.

Byggesagsbehandling

Byggesagsbehandlingen har et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. som dækker over et merforbrug på 1,6 mio. kr. på løn og drift og et merforbrug på 0,5 mio. kr. som hovedsageligt vedrører udgifter og mindreindtægter på byggesagsbehandling.

Hele merforbruget på løn og drift på 1,6 mio. kr. finansieres af et tilsvarende mindreforbrug på området under sekretariat og forvaltninger.

Samtidig overføres 0,1 mio. kr. i uforbrugt projektbevilling til optimering af byggesagsbehandlingen fra et borgerperspektiv (Kommunalbestyrelsen d. 06.10.22) til 2024

Det resterende merforbrug på 0,5 mio. kr. overføres ikke, men finansieres af mindreforbrug på øvrige områder på Centerdrift.

Voksen-, ældre- og handicapområdet

På voksen-, ældre- og handicapområdet er der et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr. Området skal ses i tæt sammenhæng med Det specialiserede børneområde, jf. nedenfor, hvor der er et mindreforbrug.

Derudover er der et mindreforbrug på ældreområdet på 1,0 mio. kr., som følge af vakante stillinger. 0,8 mio. kr. overføres til at dække merforbrug på den centrale del af aktivitetsområdet 'Ældre'. Den resterende del overføres til 2024.

Det specialiserede børneområde

På Det specialiserede børneområde er et samlet mindreforbrug på 6,4 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med merforbrug på Voksen-, ældre- og handicapområdet og Sekretariat og forvaltninger.

Øvrige budgetposter

På de øvrige budgetposter er der et samlet merforbrug på i alt 0,5 mio. kr. som primært består af et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på udgifter til tinglysning ved pensionisters indefrysning af ejen-

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Administration

SERVICE

domsskat, samt et merforbrug på 1,7 mio. kr. på administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Merforbruget finansieres af mindreforbruget på Centerdrift.

Puljer

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Tværgående driftspuljer	88.665	88.665	79.391	-9.275	0
Konsulentbistand	338	338	1.528	1.190	0
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1.132	1.132	911	-221	0
Tjenestemandspension	87.196	87.196	76.952	-10.244	0
Affaldshåndtering	0	0	0	0	0
Budgetpuljer til udmøntning	24.928	4.274	330	-3.944	-670
Barselsudligningspulje	3.028	1.201	0	-1.201	0
Diverse puljer til udmøntning	891	494	0	-494	0
Pulje til afledte bygningsændringer	963	1.580	0	-1.580	0
Tekniske puljer	20.047	0	0	0	0
Effektiviseringspulje	0	1.000	330	-670	-670
I alt	113.593	92.939	79.721	-13.219	-670

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 13,2 mio. kr. som fordeler sig med 9,3 mio. kr. på tværgående driftspuljer samt 3,9 mio. kr. på budgetpuljer til udmøntning. Heraf overføres 0,7 mio. kr. til 2024.

Budgetpuljer til udmøntning er puljer hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplaceringer i løbet af året, eller besparelser der løbende udmøntes på de relevante fagområder. Der er således sjældent forbrug på disse poster, idet midlerne flyttes til det fagområde, hvor budgetterne anvendes eller reduceres. Der ses ofte store variationer over år i de tekniske puljer til udmøntning.

2. Regnskabsbemærkninger

Tværgående driftspuljer

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på de tværgående driftspuljer på 9,3 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. vedr. tjenestemandspensionerne grundet faldende udgifter i løbet af 2023, samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende ydelsesstøtte.

Mindreudgifterne til tjenestemandspension i 2023 var forventet, og var således indarbejdet i både 2. og 3. budgetopfølgning med hhv. 4,0 mio. kr. og 7,2 mio. kr. Budgettet til tjenestemandspensioner er justeret i forbindelse med budget 2024. Området er svært styrbart, da personaleudskiftning i kredsen af tjenestemænd (primært på skoleområdet) kan give store udsving på denne post. Hvert 5. år skal der i henhold til budget- og regnskabssystemer for kommuner udarbejdes en aktuarmæssig beregning af den hensatte pensionsforpligtelse, og i denne forbindelse får kommunen udarbejdet en prognose for fremtidigt forventede udgifter i de enkelte år. Den næste aktuarmæssige beregning skal foretages pr. 31/12-2025 og konsekvenserne heraf indarbejdes i budgetforslaget for 2027.

I modsat retning er et merforbrug på 1,2 mio. kr. på en pulje til konsulentbistand, grundet udgifter til brug af advokat ved en verserende retssag.

Budgetpuljer til udmøntning

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på budgetpuljer til udmøntning på 3,9 mio. kr., som primært kan henføres til en uforbrugt pulje på 1,6 mio. kr. til afledte mer-/mindreforbrug ved ændret anvendelse af bygninger samt et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på kommunens barselsudligningspulje.

Hertil kommer et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på diverse puljer til udmøntning, som består af mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på priskorrektionspuljen, 0,2 mio. kr. på lønpulje til særlige formål

samt 0,1 mio. kr. på jubilæumsgratialeer.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til en ét-årig bevilling til brug for analyser eller initiativkostninger der kan skabe eller understøtte varige besparelser. Mindreforbruget overføres til 2024 til det fortsatte arbejde med at effektivisere og digitalisere arbejdsgange i organisationen.

Ejendomme

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Udlejningsejendomme	15.477	16.172	6.935	-9.238	0
Ejendomsadministration og salgsindsats	10.025	20.060	19.993	-66	0
Beboelsesejendomme	6.537	-4.382	-11.180	-6.798	0
Erhvervsejendomme	-342	-302	-2.283	-1.981	0
Andre faste ejendomme	-743	797	404	-393	0
Kommunale ejendomme	205.336	204.656	200.503	-4.153	-3.653
Centrale puljer	-126	-171	1.764	1.935	0
Ejendomsdrift	159.286	158.565	152.807	-5.758	-1.873
Teknisk vedligehold	3.817	19.134	17.354	-1.780	-1.780
Ejendomsvedligehold	42.358	27.129	28.578	1.450	0
I alt	220.812	220.829	207.438	-13.391	-3.653

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 13,4 mio. kr. Der overføres et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., heraf 2,7 mio. kr. til 2024 og 0,9 mio. kr. til 2025.

Mindreforbruget på 13,4 mio. kr. er fordelt med et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. på udlejningsejendommene og et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. på de kommunale ejendomme.

På Udlejningsejendomme kan mindreforbruget henføres til et mindreforbrug på Ejendomsadministration og salgsindsats på 0,1 mio. kr., et mindreforbrug på Beboelsesejendomme på 6,8 mio. kr., primært relateret til akutpuljen, et mindreforbrug på Erhvervsejendomme på 2,0 mio. kr. og et mindreforbrug på Andre faste ejendomme på 0,4 mio. kr. Forvaltningen er blevet opmærksom på, at behandlingen af henlæggelser til brug for indvendigt vedligehold opkrævet via lejeindtægter for de omkostningsbaserede udlejningsejendommene jf. lovgivningen på området skal tilgå en henlæggelseskonto på balancen og således ikke bogføres på driften. Forvaltningen er i gang med at afdække størrelsen på det samlede henlæggelseskrav, men forventes at ligge i omegnen af 10-14 mio. kr. i alt.

Resultatet på de kommunale ejendomme kan primært henføres til et mindreforbrug på Ejendomsdrift på 6,0 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Teknisk vedligehold, som modgås af et merforbrug på 1,9 mio. kr. på Centrale puljer og et merforbrug 1,5 mio. kr. vedrørende Ejendomsvedligehold. Mindreforbruget overføres med 4,2 mio. kr. fordelt med 2,8 mio. kr. til 2024 og 0,9 mio. kr. til 2025 indenfor de kommunale ejendomme, idet 0,4 mio. kr. overføres mhp. at dække et merforbrug på rengøringen på plejecenter Baunehøj under aktivitetsområdet "Ældre", som er opstået ifm. genhusningen af administrationen ifm. renoveringen af Rådhuset jf. Kommunalbestyrelsen d. 29.02.24 pkt. 13.

2. Regnskabsbemærkninger

Udlejningsejendomme

Ejendomsadministration og salgsindsats

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes en række mer- og mindreforbrug. Det er bl.a. sammensat af et mindreforbrug på lønmidler på salgsindsatsen på 0,8 mio. kr. som følge af orlov, og mindreforbrug på en bevilliget pulje til Frederiksdals Mølle, som udgør 0,2 mio. kr. Midlerne blev afsat til renovering af Møllehuset, som imidlertid har stået tomt i ca. 4 år og foranstaltningerne har afventet afklaring, hvorfor bevillingen ad flere omgange har været overført med regnskabsresultatet. Derudover er der et mindreforbrug på den almindelige udlejningsdrift bestående af mindreforbrug på hhv. 0,4 mio. kr. relateret til uforbrugte driftsudgifter på Distrikts- og Ejendomskontoret og merindtægter fra diverse indtægter og rykkergebyrer på 0,1 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til Ukraine- og flygtningeindsatsen. I forbindelse med bl.a. midtvejsreguleringen 2023 (Kommunalbestyrelsen d. 31/08-2023) blev der givet bevilling til håndtering af Ukraine-udgifter, hvor der på udlejningsejendomme netto er givet 9,1 mio. kr. Der er iværksat initiativer og afholdt udgifter for 10,8 mio. kr., hvorfor merforbruget som følge af indsatsen finansieres indenfor rammen af udlejningsområdet.

Det samlede mindreforbrug henlægges på balancen, jf. ovenfor.

Beboelsesejendomme

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til særlig bygningsvedligeholdelse, som er akutpuljen til brug for akut opståede skader. Idet der ikke har været betydningsfulde akutvedligeholdelsesopgaver, er der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

Derudover kan 0,5 mio. kr. henføres til flere indtægter end budgetlagt på tværs af Beboelsesejendommene. Omvendt er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. relateret til Kommunal garanti §54 og §59 vedr. kommunens anvisningsret til udleje af almene- og ældreboliger, hvilket skyldes betaling af tomgangsleje og lejetab ved genudlejning.

Desuden er der en bred vifte af afvigelser fordelt på tværs af adskillige beboelsesejendommene, herunder et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på energi, og dertil et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på entreprenørudgifter, idet der i 2023 dels har været færre udgifter end budgetlagt til planlagt bygningsvedligeholdelse på baggrund af udsving i de udarbejdede 10-års vedligeholdelsesplaner og dels færre udgifter til forbedringsarbejder. Omvendt har der været et merforbrug på 2,2 mio. kr. på udgifter til tjenesteydelser, nævneværdigt forsikringer, hvor der de senere år har været en stigning i udgifterne hertil. Det samlede mindreforbrug henlægges på balancen, jf. ovenfor.

Erhvervsejendomme

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til flere huslejeindtægter end budgetlagt. Det samlede mindreforbrug henlægges på balancen, jf. ovenfor.

Andre faste ejendomme

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., heraf kan 0,1 mio. kr. henføres til flere lejeindtægter end budgetlagt og 0,3 mio. kr. kan henføres til færre afholdte vedligeholdelsesudgifter, på tværs af ejendomsporteføljen under Andre faste ejendomme. Det samlede mindreforbrug henlægges på balancen, jf. ovenfor.

Kommunale ejendomme

Centrale puljer

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr., på de centrale puljer, primært som følge af en manglende opsparring i puljen til inventar på rådhuset.

Jævnfør kommunalbestyrelsen d. 29.04.2021, blev inventarbudgettet samlet på anlægsområdet, og der blev forudsat en yderligere opsparring fra ejendomsområdet på 2,7 mio. kr. i alt. Det har sidenhen vist sig sværere at realisere den forudsatte opsparring, bl.a. pga. merforbruget i 2022 som følge af energiudfordringerne på området, og der udestår derfor fortsat en opsparring af yderligere 2,0 mio. kr. i 2023. Modsvarende har der været et mindreforbrug på puljen til behovsafklaring på 0,1 mio. kr.

Merforbruget overføres ikke, da det dækkes af mindreforbrug indenfor rammen af Ejendomsdriften. Dermed er den manglende opsparring i 2023 håndteret med regnskabet for 2023.

Ejendomsdrift

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et mindreforbrug på el svarende til 7,1 mio. kr. Modsvarende, var der et merforbrug på varme (fjernvarme og gas) på 0,7 mio. kr., og et merforbrug på vand- og vandafledningsafgift på 1,4 mio. kr. Derudover, blev der overført et merforbrug fra 2022 til 2023 på 1,3 mio. kr. Kommunen har dertil også været ramt af stigninger i forsikringsudgifter på de kommunale ejendomme. Dertil, var der et mindreforbrug på ejendomsstypen Administrationsbygninger, som følge af en forskydning i ibrugtagningen af rådhuset. Ejendomsudgifterne på rådhuset bogføres på anlægsprojek-

tet mens reoveringen foregår, og idet den planlagte tilbageflytning er blevet forsinket, spares udgifterne således på driften.

Merforbruget på vand kan henføres til en prisstigning på takst for vand og spildevand fra 2022 til 2023 på ca. 18 pct. Generelt er budgetposten for vand underbudgetteret på grund af prisstigninger, idet der har været merforbrug i både 2022 og 2023, selvom forbruget er faldet.

Udgifterne til el på de kommunale ejendomme lå i 2023 på 6,7 mio. kr., hvor de i perioden 2019-2021 lå på mellem 11 og 12 mio. kr. Dette henføres til dels at kommunen i 2023 havde et elforbrug, der var 10 pct. lavere end i 2022, og dels af en lempelse af elafgiften. Dertil, har der været en teknisk ændring i bogføringen af el på enkelte af de kommunalt lejede ejendomme, som gør at udgiften på el er faldet isoleret set, mod at huslejeudgiften er steget isoleret set.

Merforbruget på varme kan primært henføres til et højere prisniveau end budgettet, idet forbruget i MWh er faldet med ca. 4 pct. i forhold til faktisk forbrug i 2022 og faldet med ca. 11 pct. i forhold til graddagekorrigeret forbrug 2022. Dog har den løbende overgang fra gas til fjernvarme betydet, at udgifterne til gas og fjernvarme samlet set i 2023 var mindre end i 2020, på trods af at gaspriserne i 2023 i gennemsnit var tre gange større end i 2020.

Det samlede mindreforbrug overføres mhp. at dække merforbrug under de centrale puljer og Ejendomsvedligehold på 3,4 mio. kr. i alt, mens 0,4 mio. kr. overføres mhp. at dække et merforbrug på rengøringen på plejecenter Baunehøj under aktivitetssområdet "Ældre", som er opstået ifm. genhusningen af administrationen ifm. reoveringen af Rådhuset. Restoverførslen på 1,9 mio. kr. overføres ligeligt ml. 2024 og 2025 (0,9 mio. kr. i hvert år), mhp. at modgå et overført merforbrug på 4,0 mio. kr. fra regnskab 2022, som blev overført ligeligt ml. 2023, 2024 og 2025 (1,3 mio. kr. i hvert af årene).

Teknisk vedligehold

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der kan henføres til lavere udgifter end budgetteret til reparation og service på tekniske installationer, hvilket primært skyldes udskydelse af planlagt vedligeholdelse.

Mindreforbruget overføres til 2024.

Ejendomsvedligehold

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget vedrører primært et merforbrug på akut bygningsvedligehold på 3,5 mio. kr. samt et merforbrug på 0,5 mio. kr. til forsikringsager. Dette modgås af en generel tilbageholdenhed på planlagte vedligeholdelsesopgaver. Derudover blev der overført et merforbrug fra 2022 til 2023 på 0,6 mio. kr.

Merforbruget overføres ikke, da det dækkes af mindreforbrug indenfor rammen af Ejendomsdriften.

OVERFØRSLER MV.

Regnskab 2023 på overførsler mv. (ikke service)

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

Mio. kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Forebyggelses- og Socialudvalget	535,4	536,2	537,8	1,6	0,0
Beskæftigelse (ikke service)	535,4	536,2	537,8	1,6	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	245,8	245,8	249,5	3,7	0,0
Kommunal medfinansiering (ikke service)	245,8	245,8	249,5	3,7	0,0
Økonomiudvalget	-37,5	-38,2	-40,1	-1,9	0,0
Øvrige (ikke service)	-37,5	-38,2	-40,1	-1,9	0,0
I alt	743,7	743,8	747,2	3,4	0,0

Regnskab 2023 viser et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. på Overførsler mv.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Regnskabet på Beskæftigelse (ikke service) viser et merforbrug på 1,6 mio. kr., som er sammensat af et merforbrug på Førtdspensioner og personlige tillæg på 24,6 mio. kr., et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Revalidering m.v., et merforbrug på Arbejdsmarkedsforanstaltninger på 0,8 mio. kr. og et merforbrug på Ungdomsuddannelser mv. på 3,7 mio. kr. Disse modgås af et mindreforbrug på Tilbud til udlændinge m.fl. på 16,7 mio. kr., og et mindreforbrug på Kontante ydelser på 11,9 mio. kr.

Ældre og Omsorgsudvalget

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

Økonomiudvalget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket primært kan henføres til Socialområdet, hvor der er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Modsat er der på Natur- og boligområdet et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Beskæftigelse (ikke service)

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Tilbud til udlændinge m.fl.	27.739	28.509	11.847	-16.662	0
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	9.510	10.284	56	-10.228	0
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..	18.230	18.225	11.791	-6.434	0
Førtidspension & personlige tillæg	161.331	157.582	182.136	24.554	0
Seniorpension	12.611	12.453	20.252	7.799	0
Førtidspension	145.282	141.608	157.930	16.322	0
Personlige tillæg m.v.	3.439	3.521	3.954	433	0
Kontante ydelser	238.568	236.211	224.302	-11.909	0
Sygedagpenge	57.238	57.254	55.583	-1.671	0
Kontant- og uddannelseshjælp	58.788	56.897	49.320	-7.576	0
Dagpenge til forsikrede ledige	74.208	75.208	71.936	-3.272	0
Boligyldelse	26.811	25.669	25.526	-143	0
Boligsikring	20.518	20.205	20.792	587	0
Sociale Formål	1.005	979	1.145	166	0
Revalidering, ressourceforløb mv.	75.818	75.359	76.414	1.055	0
Revalidering	901	901	1.032	131	0
Løntilskud fleksjob og førtidspension	39.370	39.348	38.919	-429	0
Ressource- og jobafklaringsforløb	25.030	24.828	26.875	2.048	0
Ledighedsydelse	10.517	10.282	9.588	-694	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	29.817	28.269	29.065	796	0
Driftsudg. beskæftigelsesindsats	23.660	22.119	23.388	1.269	0
Seniorjob	1.314	1.314	1.889	575	0
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	3.111	3.111	1.074	-2.037	0
Beskæftigelsesordninger	1.732	1.725	2.714	989	0
Ungdomsuddannelser mv.	2.175	10.283	14.009	3.726	0
Forsørgelse FGU-forløb	2.175	2.178	1.438	-740	0
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse	0	8.105	12.572	4.467	0
I alt	535.448	536.212	537.774	1.561	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. Overførsler mv. (ikke-service) modregnes som udgangspunkt på kassen, hvormed hverken mer- eller mindreforbrug overføres.

Det samlede merforbrug på 1,6 mio. kr. er sammensat af et merforbrug på Førtidspensioner og personlige tillæg på 24,6 mio. kr., et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Revalidering m.v., et merforbrug på Arbejdsmarkedsforanstaltninger på 0,8 mio. kr. og et merforbrug på Ungdomsuddannelser mv. på 3,7 mio. kr. Disse modgås af et mindreforbrug på Tilbud til udlændinge m.fl. på 16,7 mio. kr., og et mindreforbrug på Kontante ydelser på 11,9 mio.kr.

De mange afvigelser på de forskellige ydelser skal ses i lyset af, at budgetlægningen er foretaget medio 2022 (baseret på regeringen og KL's forventninger til udviklingen på daværende tidspunkt)

og uden efterfølgende justeringer. Merforbruget på Førtidspension & personlige tillæg, samt mindreforbrug på Tilbud til udlændinge m.fl. og kontante ydelser afspejler derfor en anden udvikling end forudsat ved budgetlægning medio 2022.

Normalvis indarbejdes der budgettilpasninger af området ifm. det indeværende års midtvejsregulering (medio 2023). Der er dog ikke foretaget en justering af området i 2023, da der var forventning om, at det forventede merforbrug på Førtidspension & personlige tillæg, ville blive udlignet af et forventet mindreforbrug på Tilbud til udlændinge m.fl., samt Kontante ydelser. Derudover viste midtvejsreguleringen for 2023 samlet set en opjustering i regeringen og KL's reviderede skøn på området, som således ikke blev udmøntet til området, set i lyset af den forventede samlede budgetoverholdelse.

2. Regnskabsbemærkninger

Tilbud til udlændinge - integration m.fl.

Der er et samlet mindreforbrug på 16,7 mio. kr. Sammenholdt med regnskab 2022 ligger regnskabsresultatet 0,6 mio. kr. højere. Det samlede mindreforbrug dækker over et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. vedrørende Selvforsørgelse- og hjemrejseprogram mv. (indsatsdelen) – primært på udgifter til personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet og et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. vedrørende ydelsesdelen.

Baggrunden for det store mindreforbrug – på trods af en lille udgiftsstigning i forhold til 2022 – kan forklares med, at situationen med ukrainske flygtninge var usikker i foråret 2022 og vanskelig at prognosticere ved budgetlægningen medio 2022 i henhold til KL's overførselsskøn. Budgetrammen for tilbud til udlændinge er steget med 19 mio. kr. fra 2022 til 2023, men falder herefter igen til et niveau og tendens som i overførselsskønnet fra KL. Dermed har området for 2023 været overbudgetteret, hvilket fremgår af regnskabsresultatet med det høje mindreforbrug. Budget 2024 er nedjusteret til samme niveau som i 2022.

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

Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet

Mindreforbruget på 10,2 mio. kr. vedrørende Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet er sammensat af en række poster, som fremgår af tabellen nedenfor med oversigten over regnskabsresultatet for henholdsvis 2022 og 2023.

1.000 kr. i faste priser	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Danskuddannelse for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl.	9.981	11.559
Personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet	200	1.754
Grundtilskud, mindreårige uledsagede og voksne udlændinge	-4.433	-7.791
Resultattilskud	-3.502	-5.467
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram mv.	2.247	56

Det samlede forbrug er væsentligt lavere sammenlignet med niveauet fra 2022 med nedgang i forbruget på 2,1 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med flere indtægter på grund- og resultattilskud i 2023 set ift. 2022. Regnskabet viser stigende udgifter til danskundervisning for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl., samt udgifter til personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet sammenlignet med forrige år.

På trods af stigende udgifter viser regnskabet højere indtægter på grund- og resultattilskud og samlet set er indtægterne 5,3 mio. kr. højere end i 2022. Merindtægten kan primært henføres til opnormering med to virksomhedskonsulenter og dermed flere ressourcer til målrettet arbejde med beskæftigelsesrettede indsatser, hvilket har bragt flere i job.

Selvforsørgelses- og hjemrejseydelser

Der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Regnskabsresultatet er 2,7 mio. kr. højere end i 2022.

Antal fuldtidspersoner	2019	2020	2021	2022	2023
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv.	116	99	102	127	130

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2023 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

Aktivitetsmæssigt er antal fuldtidspersoner på selvforsørgelses- og hjemrejseydelser kun steget jf. opgørelse fra Jobindsats i 2023 med 3 fuldtidspersoner, og er dermed på niveau med forudgående år.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er et samlet merforbrug på 24,6 mio. kr. på førtidspensioner og personlige tillæg, som primært kan henføres til et merforbrug på førtidspension på 16,3 mio. kr. Hertil kommer et merforbrug på 7,8 mio. kr. på seniorpension, samt 0,4 mio. kr. på udgifter til personlige tillæg.

Merforbruget på 7,8 mio. kr. på seniorpension skal ses i sammenhæng med at aktiviteten på den relativt nye ordning er steget markant og hurtigere end tidligere forventet. Antallet af fuldtidspersoner, der modtager seniorpension, er ifølge de foreløbige tal for 2023 steget med 28, og det tyder på en forsat stigning. Den markante stigning er en landstendens. Seniorpensionen tilkendes af Seniorpensionsenheden uden for Lyngby-Taarbæk Kommune, og kommunen har – udover at bidrage til sagens oplysning – ikke som sådan indflydelse på visitationen til ordningen.

Seniorpensionsordningen, der trådte i kraft 2020, har ført til flere tilkendelser, hurtigere end den gamle ordning seniorførtidspension, hvilket forklares med blandt andet enklere sagsbehandling og øget vejledning til borgerne.

Antal fuldtidspersoner	2019	2020	2021	2022	2023
Førtidspension	987	1.036	1.058	1.092	1159
Seniorpension	0	9	49	99	127

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2023 for nogle ydelser dog ikke er endeligt opgjort.

Derudover er antallet af fuldtidspersoner, der modtager førtidspension steget med 67 fuldtidspersoner, hvilket er markant flere personer sammenlignet med stigningstendensen fra forrige år, hvilket afspejler sig i stigende udgifter på området. Tilgangen til ordningerne hænger sammen med, at varigheden af ressourceforløb er nedsat, og at ressourceforløb for seniorer er afskaffet. Ændringerne har øget målgruppen for begge pensionsordninger – og jf. tal fra Jobindsats er der tale om en stigning på landsplan.

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

Den markante stigning i antallet af førtidspensioner bør ses i lyset af, at jobcenteret i de seneste par år har arbejdet mere målrettet med at afklare de kontanthjælpsmodtagere der er længst væk fra arbejdsmarkedet til førtidspension. Disse er kendetegnet ved at have været i kontanthjælpssystemet i mange år, og de har massive udfordringer både helbredsmæssige

og psykosocialt. Med overgangen til førtidspension udgår de af kontanthjælp.

Merforbruget på 0,4 mio. kr. på personlige tillæg m.v. kan primært henføres til supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension) og helbredstillæg. Stigende udgifter til personlige tillæg m.v. relaterer sig til en lovændring på området med ikrafttræden fra januar 2023, hvorefter en samlevers indtægter og udgifter ikke indgår i den økonomiske vurdering af, om en pensionist kan bevilges et personligt tillæg, da der ikke er en gensidig forsørgelsespligt mellem samlevende. Konsekvensen af lovgivningen heraf er, at flere end tidligere kan være i målgruppen for ydelsen.

Kontante ydelser

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 11,9 mio. kr. til kontante ydelser. Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug til sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, a-dagpenge og enkeltbetalinger på samlet 12,7 mio. kr. og et forventet merforbrug til boligstøtte og boligsikring på samlet 0,8 mio. kr. Det samlede mindreforbrug skal ses i tæt sammenhæng med den høje beskæftigelse, der ligger på et langt bedre niveau end forventet ved budgetlægningen. I nedenstående er afvigelser på de største områder uddybet (sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp og dagpenge til forsikrede ledige).

Sygedagpenge

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på sygedagpenge. Aktivitetsmæssigt er der en nedgang på 32 fuldtidspersoner fra 2022 til 2023. Derudover er den gennemsnitlige varighed på forsørgelsen reduceret med 1 uge sammenlignet med den gennemsnitlige varighed i 2022. Resultatet kan dermed ses i lyset af det nedadgående aktivitetsniveau suppleret af den systematiske indsats ifm. afklaring af sygemeldte herunder ifm. forkortelse af sygedagpengeperiode med 2 uger, hvilket bidrager til reduktion af udgifterne på området. Den sygemeldte bliver hurtigere afklaret qua forkortelse af sygedagpengeperiode og bliver enten raskmeldt eller overgår til jobafklaringsforløb.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp. Der har været en nedgang i antallet af aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere på 41 fuldtidspersoner fra 2022 til 2023. Udover den gunstige beskæftigelsessituation skal nedgangen også ses i lyset af det målrettede arbejde med afklaring af langtidsledige til anden offentlig forsørgelse. På nationalt plan har der været en øget politisk bevågenhed på afklaring af langtidsledige til anden offentlig forsørgelse de seneste par år. Markant flere kontanthjælpsmodtagere er kommet i beskæftigelse, og nedgangen i antallet af kontanthjælpsmodtagere tyder også på, at en vis mangel på arbejdskraft kan give jobåbninger til personer på kanten af arbejdsmarkedet, hvilket også var omtalt i flere analyser fra 2023 i Økonomisk Redegørelse.

Aktiviteten for både kontanthjælp og uddannelseshjælp har i de forgangne måneder været fallende. Samlet viser de foreløbige tal for udviklingen i aktiviteten for kontanthjælp (jobparate og aktivitetsparate) et fald på 38 fuldtidspersoner fra 2022 til 2023 og for uddannelseshjælp et fald svarende til 10 fuldtidspersoner iflg. Jobindsats.

Dagpenge til forsikrede ledige

Der er et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på dagpenge til forsikrede ledige. Udgiftsniveauet på i alt 71,9 mio. kr. i 2023, udgør et fald på 1 mio. kr. ift. 2022 opgjort i faste priser. Aktivitetsmæssigt har antal fuldtidspersoner på a-dagpenge steget med 19 fuldtidspersoner, og aktivitetsniveauet i 2023 er svarende til 514 fuldtidspersoner iflg. Jobindsats. Regnskabsresultatet bør ses i lyset af det forsat høje beskæftigelsesniveau, samt færre dagpengemodtagere med den høje 80 pct. kommunal medfinansiering, hvilket har nedbragt udgifterne på trods af et stigende aktivitetsniveau.

Jf. Økonomisk Redegørelse fra december 2023 fremføres, at beskæftigelsen forsat er høj. Det har været forventningen, at beskæftigelsen ville være steget med 40.000 personer i 2023, men at den vil falde med 9.000 personer i 2024 og yderligere 21.000 personer i 2025. *'Det skønnes, at størstedelen af det ventede fald i beskæftigelsen vil komme frem mod slutningen af 2024, men at beskæftigelsen vil fortsætte med at falde i 2025 som led i en løbende tilpasning til højere lønninger og et aftagende kapacitetspres i økonomien'.*

Som helhed skønnes årgennemsnittet for bruttoledigheden at være knap 84.000 fuldtidspersoner i 2023. Det ventes i 2024 at stige til knap 97.000 og yderligere til næsten 101.000 i 2025 på landsplan jf. omtalte prognose fra Økonomisk Redegørelse.

Langtidsledigheden har jf. tal fra Jobindsats været faldende i Lyngby – Taarbæk Kommune. Andelen, der er langtidsledige, er faldet til 16,1 pct. af de bruttoledige fra knap 21,5 pct. i 2022. Resultatet er dermed også lavere end før pandemien, hvor andelen i 2019 i gennemsnit lød på 23,2 pct. af de ledige på landsplan og omtrent 20 pct. i Lyngby – Taarbæk.

Antal fuldtidspersoner	2019	2020	2021	2022	2023
A-dagpenge	627	805	742	495	514
Kontanthjælp	422	444	417	374	336
Uddannelseshjælp	146	167	159	141	131
Sygedagpenge	529	597	647	581	549

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2023 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

Revalidering, ressourceforløb mv.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på 2,0 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb. Hertil viser regnskabet at revalidering er i balance og et mindreforbrug på løntilskud fleksjob og førtidspension på 0,4 mio. kr. og ledighedsydelse på 0,7 mio. kr.

Aktivitetsmæssigt er antal fuldtidspersoner på fleksjob og revalidering nogenlunde uændret og på omtrent samme niveau som året før.

Det samlede antal fuldtidspersoner på ressourceforløb og ledighedsydelse er steget med 15 fuldtidspersoner fra 2022 til 2023. Det forsat høje niveau for ressourceforløb hænger sammen med stigende afklaring af borgere til førtidspension. Nettotilgangen til jobafklaringsforløb ligger i absolutte tal noget lavere end året før - med en nedgang på 22 fuldtidspersoner, der viser, at der er færre lagtidssygemeldte, dvs. sygemeldte borgere der ikke kan få forlænget deres sygedagpenge og overgår til jobafklaringsforløb. Aktivitetsniveauet fremstår forsat højt sammenlignet med udviklingen de forgangne år.

Antal fuldtidspersoner	2019	2020	2021	2022	2023
Jobafklaringsforløb	104	108	110	154	132
Revalidering	6	7	8	8	6
Ressourceforløb	92	85	76	71	77
Ledighedsydelse	61	74	73	56	65
Fleksjob	307	331	353	385	386

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2023 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr. på udgifter til arbejdsmarkedsforanstaltninger. Merforbruget er sammensat af et samlet merforbrug på driftsudgifter til beskæftigelsesindsats, merforbrug på seniorjob og beskæftigelsesordninger på 2,8 mio. kr., der modgås af et mindreforbrug på løntilskud til forsikrede ledige m.fl. på 2,0 mio. kr.

Resultatet viser en stigning i indsatsen til uddannelseshjælpsmodtagere, hvilket kan henføres til øget brug af eksterne tilbud, der er væsentlige dyrere end interne. Det bemærkes dog, at forbruget til driftsudgifterne samlet set er 5,2 mio. kr. lavere end forbruget i 2022 opgjort i faste priser, hvil-

ket primært udgøres af en reduktion af forbruget til indsatsen for ressourceforløb og sygedagpenge.

Mindreforbruget på løntilskud på 2,2 mio. kr. skal ses i sammenhæng med udviklingen på arbejdsmarkedet med høj beskæftigelse og lav ledighed, som alt andet lige reducerer målgruppen for indsatsen. Resultatet med nedgang i omfanget af løntilskud afspejler den fortsatte høje beskæftigelse, der gør at flere ansættes ordinært fremfor i løntilskud.

Ungdomsuddannelser mv.

Regnskabet viser et merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget kan henføres til et merforbrug på 4,5 mio. kr. på særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) og et mindreforbrug til medfinansiering af Forberedende Grunduddannelsesforløb (FGU).

Forsørgelse FGU-forløb

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på rammen til medfinansiering af FGU-forløb. Mindreforbruget kan henføres til en lavere aktivitet på FGU, som følge af en øget aktivitet på STU. Udviklingen tyder på, at der er en stigning i unge med særlige behov, der ikke kan gennemføre FGU, hvilket øger aktiviteten på STU og resulterer i en nedgang på aktiviteten på FGU-forløb.

FGU er fordelt mellem service og ikke-service områderne. Det kommunale bidrag til forsørgelse til elever på FGU bogføres på ikke-serviceaktivitetssområdet "Beskæftigelse (ikke service)", mens kommunens bidrag til staten for elever på FGU bogføres på serviceaktivitetssområdet "Ungeindsatsen".

Regnskabsresultat 2022 viste et samlet forbrug på FGU-indsatsen på 5,9 mio. kr., hvoraf 4,1 mio. kr. lå på servicerammen og 1,9 mio. kr. lå på ikke-serviceområdet. Regnskabsresultatet i 2023 viser regnskabet et samlet forbrug på FGU-indsatsen på 5,3 mio. kr., hvoraf 3,8 mio. kr. ligger på servicerammen og 1,4 mio. kr. ligger på ikke-serviceområdet. Der er således samlet set en nedgang på 0,6 mio. kr., hvilket kan henføres til en stigning af målgruppen for unge med særlige behov, som i stedet modtager Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU), jf. afsnittet nedenfor.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, STU

Regnskabet viser et merforbrug på 4,5 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en stigning i antallet af STU-elever, fra 66 elever i 2022 til 72 elever i 2023, hvorved hovedparten er bevilget STU med hjemmel i Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven).

Primo 2023 er der foretaget en budgetflytning af STU-indsatsen fra service til ikke-service, som følge af en ændring i bogføringspraksis: Ydelser der er bevilget efter Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven), bogføres nu på ikke-serviceaktivitetssområdet "Beskæftigelse (ikke service)", mens ydelser bevilget efter serviceloven bogføres Ungeindsatsen – tidligere lå hele indsatsen på serviceområdet.

Opdelingen af indsatsen er vanskelig at foretage, da der er nogen overlap i målgruppen under STU ved de to lovgivninger. Indsatsen blev derfor teknisk genfordelt ml. service og ikke-serviceydelserne i forbindelse med 3. budgetopfølgning, efter en bogføringsteknisk gennemgang af målgruppen, hvor der blev flyttet et budget på 2,5 mio. kr. ml. service og ikke-service, og igen ifm. regnskabsafslutningen. Merforbruget kan derfor hovedsageligt henføres til reguleringen ifm. regnskabsafslutningen.

Regnskabet 2022 viste et samlet forbrug på STU-indsatsen på 12,5 mio. kr., hvoraf 7,3 mio. kr. lå på servicerammen og 5,2 mio. kr. lå på ikke-serviceområdet. I regnskab 2023 viser regnskabet et samlet forbrug på STU-indsatsen på 14,8 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. ligger på servicerammen og 12,6 mio. kr. ligger på ikke-serviceområdet. Der er således samlet set en stigning på 2,3 mio. kr. hvilket kan henføres til en stigning af målgruppen for unge med særlige behov. Merforbruget henføres til en stigning i antallet af STU-elever, fra 66 elever i 2022 til 72 elever i 2023, hvorved hovedparten er bevilget STU med hjemmel i Lov om aktivbeskæftigelse (LAB-loven).

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) er en treårig ungdomsuddannelse for unge udviklingshæmmede og andre unge med særlige behov, som ikke kan gennemføre en anden ungdomsuddannelse.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Kommunal medfinansiering

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Kommunal medfinansiering	245.782	245.782	249.518	3.736	0
I alt	245.782	245.782	249.518	3.736	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

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

Kommunal medfinansiering

Regnskabet for KMF følger af at afregningen af medfinansieringen i 2023 har været fastfrosset siden 2019, og kommunerne er således blevet opkrævet via aconto-afregning på baggrund af den enkelte kommunes vedtagne budget til KMF i 2019. Baggrunden for beslutningen ligger især i usikkerhed om validiteten af Landspatientregisteret, som danner afregningsgrundlaget for medfinansieringen.

2. Regnskabsbemærkninger

Det Kommunale medfinansieringsbudget er fastsat ud fra en indtægtsforventning på 3,7 mio. kr. Indtægten er udbetalt fra Sundhedsstyrelsen og omhandler den foreløbige efterregulering vedr. kommunal medfinansiering for 2022 i 2023. Indtægten er i stedet bogført som finansindtægt under Økonomiudvalget (ikke service), som derfor har modtaget en ikke budgetteret indtægt på 3,7 mio. kr.

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

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

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

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
Natur- og boligområdet	-7.100	-7.800	-4.359	3.441	0
Afvandingsforanstaltninger	2.400	2.400	3.855	1.455	0
Udlejning efter almenboligloven	-10.829	-10.829	-8.696	2.134	0
Ydelsesstøtte ældreboliger mm.	1.329	629	482	-148	0
Socialområdet	-30.387	-30.387	-35.761	-5.374	0
Den centrale refusionsordning	-41.952	-41.952	-54.038	-12.086	0
Sociale formål	11.565	11.565	18.277	6.712	0
I alt	-37.487	-38.187	-40.120	-1.933	0

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket primært kan henføres til Socialområdet, hvor der er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Modsat er der på Natur- og boligområdet et merforbrug på 3,4 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

Natur- og boligområdet**Afvandingsforanstaltninger**

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

Udlejning efter almenboligloven

Regnskabet viser et merforbrug på 2,1 mio. kr. på området. For de almene kommunale boliger udarbejdes der selvstændige reviderede regnskaber for hver ejendom, og derefter registreres disse i kommunens samlede regnskab ved årets afslutning.

Ydelsesstøtte ældreboliger mm.

Der er et mindreforbrug på samlet 0,1 mio. kr. på ydelsesstøtte til ældreboliger samt indtægter på udligningsleje.

Socialområdet**Den centrale refusionsordning**

Regnskabet viser et mindreforbrug i form af merindtægter på 12,1 mio. kr. Merindtægterne skyldes hovedsageligt at budgettet ikke er reguleret for ny lovgivning om særligt dyre enkeltsager, hvor Lyngby-Taarbæk har oplevet en stigning siden 2015. Lovændringerne i 2021 for refusion for børn og unge under samme husstand, har medført en mere kompliceret tilgang til beregningsgrundlaget. I forbindelse med budget 2024, er indtægtsbudgettet forøget med 8,0 mio. kr. for at tilpasse budgettet til indtægtsniveauet. I forbindelse med budget 2025 foretages en genvurdering af budgettet.

Den centrale refusionsordning dækker de bevillingsmæssige udgifter på serviceloven (serviceområdet), som overstiger en årligt fastsat beløbsgrænse. Det drejer sig hovedsageligt om delområderne under Center for social indsats, herunder Udsatte børn, Ungeindsats, samt Voksen og socialindsats.

Sociale formål

Regnskabet viser et merforbrug på 6,7 mio. kr., der er sammensat af merforbrug på 7,5 mio. kr.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

børneparagrafferne og mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Voksenparagrafferne. I forbindelse med budget 2024, er budgettet løftet med 6,0 mio. kr. for at tilpasse budgettet til udgiftsniveauet. I forbindelse med budget 2025 foretages en genvurdering af budgettet.

Sociale formål dækker kontante ydelser, i form af merudgiftsydelser ved forsørgelse af børn, hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste, samt udgifter i forbindelse med køb af træningsredskaber kurser mv.

Anlæg

1. Regnskab på anlæg

1000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2024 og frem
BØRN OG UNGDOM	79.669	72.488	59.866	-12.622	-10.206
Skoler	31.275	37.925	30.400	-7.525	-6.938
Dagtilbud	48.394	34.563	29.465	-5.098	-3.268
KULTUR OG FRITID	1.266	6.420	3.854	-2.566	-2.537
Kultur	335	15	0	-15	0
Idræt	931	6.405	3.854	-2.551	-2.537
SOCIAL OG SUNDHED	3.590	4.039	1.323	-2.716	-2.713
Træning og omsorg	2.085	2.074	846	-1.228	-1.228
Handicappede	1.506	1.964	477	-1.488	-1.485
TEKNIK- OG MILJØ	32.256	31.482	23.094	-8.388	-9.913
Grønne områder	11.429	4.068	2.229	-1.839	-1.900
Trafikanlæg	19.500	26.564	19.595	-6.970	-8.433
Miljø og natur	1.326	850	1.270	420	420
ØKONOMI	85.632	144.026	135.750	-8.276	-10.298
Administration	71.363	129.975	128.956	-1.019	-761
Puljebeløb	10.182	5.022	1.851	-3.171	-6.513
Kommunale ejendomme	4.087	9.029	4.942	-4.086	-3.025
ORDINÆRT ANLÆG (U)	203.811	264.086	228.982	-35.104	-36.667
ORDINÆRT ANLÆG (I)	-1.399	-5.631	-5.096	535	1.000
ORDINÆRT ANLÆG I ALT	202.412	258.455	223.886	-34.569	-35.667
EJENDOMSSALG MV. (U)	3.460	5.452	3.462	-1.989	-2.128
EJENDOMSSALG MV. (I)	-28.333	-15.088	-15.790	-702	534
EJENDOMSSALG I ALT	-24.873	-9.636	-12.328	-2.692	-1.594
BRUTTOANLÆG (U)	207.271	269.538	232.445	-37.093	-38.795
BRUTTOANLÆG (I)	-29.732	-20.719	-20.887	-168	1.534
NETTOANLÆG I ALT	177.539	248.819	211.558	-37.261	-37.261

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 211,6 mio. kr. med anlægsudgifter for 232,4 mio. kr. og anlægsindtægter for 20,9 mio. kr. Der har i år været et samlet mindreforbrug på 37,3 mio. kr., der kan tilskrives et mindreforbrug på 37,1 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 0,2 mio. kr.

Den samlede anlægsportefølje indeholder 112 aktive anlægsprojekter ultimo 2023, som er de projekter på investeringsoversigten, hvor der ikke er aflagt anlægsregnskab.

På projektniveau dækker mindreforbruget over en række mer- og mindreforbrug. En del af mindreforbruget skyldes, at en række projekter enten afsluttes i indeværende sag eller slutfregnes i starten af 2024 og kan afsluttes med et reelt mindreforbrug. Størstedelen af mindreforbruget skyldes dog, at en række projekter er forsinkede, eller at budgettet er placeret forud for den faktiske betaling, og hvor der skal ske overførsel til 2024.

2. Regnskabsbemærkninger

Bruttoudgifter

Der har i 2023 været et forbrug på 232,4 mio. kr. Det korrigerede bruttoudgiftsbudget udgør 269,5

mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 37,1 mio. kr. Mindreforbruget er større end det forventede i 3. budgetopfølgning 2023, hvor forvaltningen forventede et mindreforbrug på ca. 15 mio. kr. Dette kan bl.a. tilskrives, at flere projekter end forventet ved 3. budgetopfølgning er forsinkede, enten i udførelsen eller i betalingen. Det sidste dækker over, at regningerne betales senere end forventet, mens projektet i øvrigt kører efter planen. Derudover har en række projekter et forventet reelt mindreforbrug, hvor forvaltningen vil aflægge anlægsregnskaber i forbindelse med regnskab 2023 og i foråret 2024.

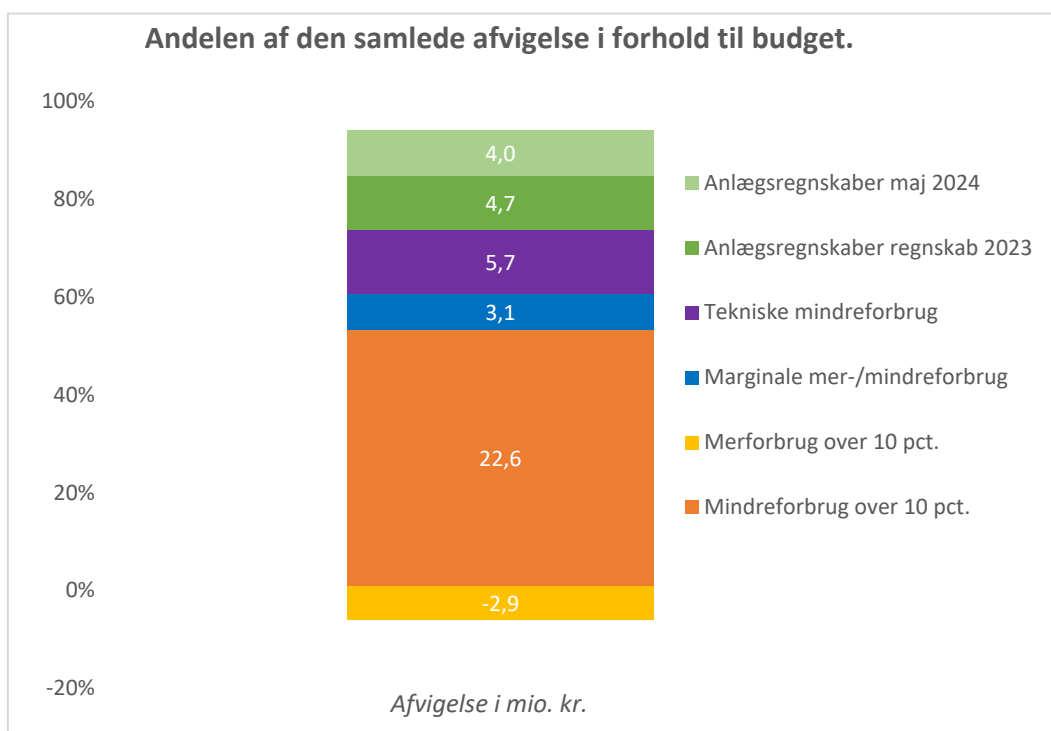
Bruttoindtægter

I 2023 har kommunen haft salgs- og anlægsindtægter på i alt 20,9 mio. kr., svarende til merindtægter på 0,2 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Indtægterne består primært af indtægter fra ejendomssalg og frikøb af tilbagekøbsdeklarationer. Indtægter fra ejendomssalg er påvirket af, hvornår de enkelte salg kan gennemføres, og derfor varierer de faktiske indtægter mellem årene. Frikøbene er afhængige af, hvornår privatpersoner foretager et frikøb af deres ejendom, og er dermed vanskelige at budgetlægge.

I 2023 har frikøb af tilbagekøbsdeklarationer givet en indtægt på 8,9 mio. kr. Derudover kan indtægten tilskrives salg af tre lejligheder i Eremitageparken med en samlet indtægt på 3,5 mio. kr. og salget af Jægersborgvej 8, som blev solgt for 2,5 mio. kr.

Kategorisering af afvigelser

Den samlede afvigelse er kategoriseret og beskrevet nedenfor. Afvigelsen består som nævnt ovenfor af et samlet mindreforbrug. Det samlede mindreforbrug består på projektniveau hovedsageligt af mindreforbrug, idet enkelte projekter også udviser merforbrug. De specifikke projekters status fremgår af investeringsoversigten, herunder med farvekoderne fra nedenstående figur.



Mindreforbrug over 10 pct.:

Projekter hvor der er et mindreforbrug med mere end 10 pct. af det planlagte rådighedsbeløb for 2023.

Antal projekter: 37

Samlet mindreforbrug 2023: 22,6 mio. kr.

Projekter der er blevet forsinkede, billigere eller hvor budgettet er placeret forud for den faktiske betaling. Forvaltningen har løbende fokus på at revurdere, om anlægsbudgetterne tidsmæssigt matcher den forventede betaling for projekterne.

Merforbrug over 10 pct.:

Projekter der overskrider det planlagte rådighedsbeløb for 2023 med mere end 10 pct.

Antal projekter: 11

Samlet merforbrug 2023: 2,9 mio. kr.

Der er ikke tale om bevillingsoverskridelser, men at forbruget i 2023 har oversteget rådighedsbeløbet i 2023, hvorfor merforbruget overføres til 2024. Merforbrug skyldes typisk, at projektet er forud for sin betalingsplan.

Marginale mer-/mindreforbrug:

Projekter med afvigelser under 10 pct.

Antal projekter: 35

Samlet mindreforbrug 2023: 3,1 mio. kr.

Disse mer- og mindreforbrug anses som uundgåelige og er vurderet som naturlige afvigelser.

Tekniske mindreforbrug:

Rådighedsbeløb overføres til fremtidige år af tekniske årsager, så der er ikke tale om en egentlig forsinkelse af projekterne.

Antal projekter: 2

Samlet mindreforbrug 2023: 5,7 mio. kr.

Denne kategori omfatter to projekter:

Renovering af Lundtofte Skole. Arbejderne er udført, men der er en uklarhed om slutafregning af projektet, som medfører, at rådighedsbeløbet overføres til 2024.

Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter. Puljen benyttes til at finansiere uforudsete udgifter på anlæg i løbet af året samt finansiere merforbrug ifm. anlægsregnskaber.

Anlægsregnskaber regnskab 2023:

Projekterne er afsluttet i 2023. Anlægsregnskaberne for disse projekter aflægges som en del af sagen om regnskab 2023.

Antal projekter: 22

Samlet mindreforbrug 2023: 4,7 mio. kr.

To af anlægsregnskaberne vedrører årlige anlægspuljer, hvor mer- og mindreforbrug i anlægsregnskaberne, her i alt 1,5 mio. kr., foreslås videreført til de kommende år ud fra hidtidig praksis. Mindreforbruget på de øvrige 20 projekter udgør samlet 3,2 mio. kr. ekskl. overførsel til 1 og 5 års eftersyn på sammenlagt 42.000 kr.

Anlægsregnskaber maj 2024:

Næsten færdige projekter hvor rådighedsbeløbet overføres til 2024 og det planlægges at aflægge regnskab i maj 2024.

Antal projekter: 5

Samlet mindreforbrug 2023: 4,0 mio. kr.

Primo 2024 forventes disse projekter færdiggjort og slutafregnet. Eventuelt mindreforbrug vil i forbindelse med sagen i maj foreslås overført til anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter i 2024.

3. Overførsler

Det samlede mindreforbrug på 37,3 mio. kr. overføres som mindreforbrug til anlægsområdet i de kommende år.

På projektniveau overføres mer- og mindreforbrug i udgangspunktet inden for de enkelte projekter til fremtidige år. Det gælder dog ikke for følgende projekter:

- 22 projekter, som der aflægges regnskab for med regnskab 2023. To af anlægsregnskaberne vedrører årlige anlægspuljer, hvor mer- og mindreforbrug i anlægsregnskaberne, her i alt et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., foreslås videreført til de kommende år ud fra hidtidig praksis. Mindreforbruget på de øvrige 20 projekter udgør samlet 3,2 mio. kr. ekskl. 1 og 5 års eftersyn, som samlet udgør 42.000 kr.
I forbindelse med aflæggelse af regnskaberne justeres anlægsbevillingerne i overensstem-

melse hermed, herunder gives der en anlægsbevilling til projektet "Bygningseftersyn 1 og 5 år" i 2025 (21 t. kr.) og 2029 (21 t. kr.).

- Rådighedsbeløbet til anlægsprojektet "Ukrainske Flygtninge - Nymøllevej 85" reduceres med 1 mio. kr., da det kan konstateres, at den samlede udgift til projektet bliver mindre end budgetlagt. Anlægsbevillingen nedskrives tilsvarende.
- Rådighedsbeløbet til projektet "Pulje til midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet" reduceres med 0,5 mio. kr. da der ikke igangsættes flere projekter for puljen. Anlægsbevillingen nedskrives tilsvarende. Der aflægges anlægsregnskab for projektet maj 2024.
- Rådighedsbeløbet til projektet "Kapacitetsløsninger på dagtilbudsområdet" reduceres med 0,2 mio. kr. Puljen blev oprettet ifm. anlægsprogrammet for 2023-2026 med et rådighedsbeløb på 30 mio. kr. Rådighedsbeløbet er brugt til at finansiere konkrete projekter, der skaber kapacitet på dagtilbudsområdet. De 0,2 mio. kr. er det resterende rådighedsbeløb på puljen, der derefter kan afsluttes.

Disse mindreforbrug på i alt 4,9 mio. kr. (3,2 + 1,7) indgår i de samlede anlægsoverførsler til de kommende år, herunder til at tilføre midler til to projekter med merudgifter (jf. nedenfor) samt til puljen til uforudsete anlægsudgifter i 2024.

- Der tilføres 1,5 mio. kr. til projektet "Ekstrakørespor Lundtoftegårdsvej – fortov og afvanding - afledte foranstaltninger", som i forbindelse med overførslerne finansieres via mindreforbrug på anlægsregnskaber og reduktion i rådighedsbeløb til øvrige projekter. Årsagen til dette er, at Hovedstadens Letbane i januar 2024 har redegjort for en ekstraregning, som kommunen skal afholde. Udgiften er knyttet til at etablere rørbassin under Lundtoftegårdsvej. Der gives samtidig en anlægsbevilling på 1,5 mio. kr.
- Der tilføres 34.000 kr. til projektet "Bellevue Strandpark – Helhedsplan, fase 2", som i forbindelse med overførslerne finansieres via mindreforbrug på anlægsregnskaber og reduktion i rådighedsbeløb til øvrige projekter. Baggrunden er, at Lyngby-Taarbæk Kommunes del af renoveringen af bygningen er blevet dyrere end forventet. Der gives samtidig en anlægsbevilling på 34.000 kr.

Netto foreslås 26,2 mio. kr. af det samlede mindreforbrug overført fra 2023 til 2024, heraf 5,8 mio. kr. til anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter i 2024. Den resterende overførsel sker til de efterfølgende år.

4. Budgetudvikling i 2023

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

Den ordinære anlægsportefølje (ekskl. ejendomssalg)	Mio. kr.
Årets korrigerede nettoanlægsbudget består af:	
Vedtaget nettoanlægsbudget 2023	202,4
Tidsforskydninger til 2023 i 3. budgetopfølgning 2022	37,7
Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 (Regnskab 2022)	-5,8
Tidsforskydninger mm. mellem 2023 og efterfølgende år (1., 2. og 3. budgetopfølgning)	-18,1
Politiske mødesager	42,2
Korrigeret budget 2023	258,5

Ejendomssalg	Mio. kr.
Årets korrigerede nettoanlægsbudget består af:	
Vedtaget nettoanlægsbudget 2023	-24,9
Tidsforskydninger til 2023 i 3. budgetopfølgning 2022	1,1
Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 (Regnskab 2022)	-1,8
Tidsforskydninger mm. mellem 2023 og efterfølgende år (1., 2. og 3. budgetopfølgning)	40,2
Politiske mødesager	-24,2
Korrigeret budget 2023	-9,6

Det vedtagne budget for den ordinære anlægsportefølje i 2023 på 202,4 mio. kr. blev forøget med 37,7 mio. kr. som følge af tidsforskydninger i 3. budgetopfølgning 2022. Ved årsregnskabet 2022 var der et merforbrug som medførte, at der blev overført -5,8 mio. kr. til budgettet i 2023. Derefter var det samlede anlægsbudget ved starten af 2023 234,3 mio. kr.

I budgetopfølgningerne i løbet af 2023 er der udskudt anlægsprojekter svarende til 18,1 mio. kr. netto til 2024 og senere. Omvendt har politiske mødesager forøget budget 2023 med 42,2 mio. kr. Budgetforøgelserne i mødesagerne kan hovedsageligt henføres til projektet vedrørende renovering af Lyngby Rådhus. Derudover blev det besluttet ifm. anlægsprogrammet 2024-2027 at afsætte rådighedsbeløb i 2023 til at igangsætte flere akutte anlægsbehov.

Der er i 2023 en række ejendomssalg, som er blevet forsinkede og indtægten er budgetmæssigt rykket væk fra 2023. I budgetopfølgningerne i løbet af 2023 er der rykket indtægtsbudget for 40,2 mio. kr. til 2024 og frem. Politiske mødesager har samtidig øget indtægtsbudgettet for 2023 med netto 24,2 mio. kr.

5. Status på budget 2024

I tabellen nedenfor vises regnskab 2023 sammenholdt med det korrigerede budget for 2024 og den forventede overførsel fra 2023 til 2024. Tabellen viser, at med de foreslåede budgetoverførsler fra 2023 er både udgifts- og indtægtsbudgettet for 2024 væsentligt større end det realiserede for 2023: Udgiftsbudgettet for 2024 vil overstige forbruget i 2023 med 37,9 mio. kr., og indtægtsbudgettet for 2024 vil være 75,0 mio. kr. højere end den realiserede indtægt i 2023.

1000 kr. i 2023 p/l	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2024'	Overførsel fra 2023 til 2024	Difference
Udgifter i alt	232.445	242.873	27.462	37.890
Indtægter i alt	-20.887	-94.333	-1.534	-74.980
Nettoanlæg i alt	211.558	148.540	25.928	-37.090

*Opgjort pr. 1. februar 2024.

På udgiftssiden vurderes det reviderede anlægsbudget for 2024 at være særdeles ambitiøst. Forvaltningen vil som led i arbejdet med anlægsprogrammet for 2025-2028 revurdere projekt- og betalingsplaner med sigte på et realistisk budget for 2024 såvel som de kommende år, og under hensyntagen både til forvaltningens eksekvering og kommunens likviditet.

Indtægtsbudgettet er i 2024 efter overførsler 96,0 mio. kr. hvilket er 75,0 mio. kr. højere end regnskabsresultatet. Det drejer sig hovedsageligt om salg af ejendomme, hvor mange er budgetlagt i 2024. I budgetopfølgningerne i 2023 blev der rykket flere salg, alene til 2024 samlet for omkring 32 mio. kr. Forvaltningen er opmærksom på, at gennemførslen af ejendomssalgene i 2024 bør vurderes særskilt. Dette belyses i en separat sag vedr. ejendomssalg i 1. halvår 2024.

Frem mod det administrative budgetforslag for budget 2025-2028, gennemgås det samlede anlægsprogram for den kommende 10-årige periode.

Renter og finansiering

1. Regnskab

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afv. korrigeret budget	Overføres til 2024 og frem
Renter	-8.064	-6.914	-12.059	-5.145	
Renter af likvide aktiver	-2.123	-2.123	-7.773	-5.650	
Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	-539	-539	
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.515	-1.515	-3.627	-2.112	
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	89	89	
Renter af langfristet gæld	1.274	1.274	6.983	5.709	
Kurstab og -gevinster	-5.700	-4.550	-7.193	-2.643	
Finansiering	-3.838.862	-3.905.865	-3.901.124	4.740	0
Tilskud og udligning	805.813	738.563	725.697	-12.866	
Udligning af købsmoms	4.175	4.423	4.351	-71	
Skatter	-4.648.850	-4.648.850	-4.631.173	17.677	
- Indkomstskat	-3.735.614	-3.735.614	-3.734.786	828	
- Selskabsskat	-217.943	-217.943	-217.944	-1	
- Anden skat af visse indkomster	-23.693	-23.693	-24.564	-871	
- Grundskyld	-567.500	-567.500	-552.057	15.443	
- Anden skat på fast ejendom	-104.100	-104.100	-101.822	2.278	
I ALT	-3.846.926	-3.912.778	-3.913.183	-405	0

Samlet set er der inden for renter og finansiering en merindtægt/mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som tilgår kassebeholdningen.

Inden for renter er der en merindtægt på 5,2 mio. kr. som på tværs af områderne primært vedrører merindtægter på samlet 16,1 mio. kr. på afkast og realiserede kursgevinster på kommunens investeringsportefølje samt renteindtægter på kommunens restancer og udlån til betaling af ejendomsskatter. I modsat retning er et samlet merforbrug på 10,9 mio. kr. på tværs af områderne som følge af stigende renteudgifter ved kommunens bankforretninger, renter på låneportefølje samt en mindreindtægt på garantiprovision.

Inden for finansiering er der en samlet mindreindtægt på 4,7 mio. kr. som fordeler sig med en mindreindtægt på skatter på 17,7 mio. kr. som delvist modsvares af en merindtægt på tilskud og udligning på 12,9 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

RENTER

Renter af likvide aktiver

På renter af likvide aktiver er der i 2023 et samlet mindreforbrug/merindtægter på 5,7 mio. kr., der dækker over en merindtægt på afkast fra investeringsforeninger og obligationer på 8,6 mio. kr. og en merudgift på rente- og gebyrudgifter til bank på 2,9 mio. kr.

Renter af kortfristede tilgodehavender

Merindtægten i 2023 på 0,5 mio. kr. vedrører opkrævning af renter på kommunens restancer.

Renter af langfristede tilgodehavender

Merindtægten på 2,1 mio. kr. skyldes stigende renteindtægter fra lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister.

Renter af langfristet gæld

Merforbruget på samlet 5,7 mio. kr. skyldes dels stigende renteudgifter for 6,7 mio. kr. på kommunens lån, og dels færre udgifter for 1,0 mio. kr. til ydelsesstøtte til kommunale ældreboliger.

Kurstab og -gevinst samt garantiprovision

Den samlede merindtægt på 2,6 mio. kr. er fordelt på en kursgevinst på 4,8 mio. kr. og en mindreindtægt på 2,2 mio. kr. på garantiprovisioner af garantistillelser for forsyningsvirksomhed m.m. delvis som følge af en nedsættelse af provisionsraten i 2022, men også grundet en forskydning i den forventede låneoptagelse fra LTF.

Kursgevinsten på 4,8 mio. kr. på værdipapirer afspejler, at markedet er ved at finde gode takter igen, efter kommunens realiserede kurstab på 10,1 mio. kr. i 2022. Den realiserede kursgevinst skal ses i sammenhæng med den indarbejdede urealiserede kursgevinst på kommunens kapitalportefølje på aktivitetsområdet Balanceforskydninger på i alt 11,4 mio. kr.

FINANSIERING**Tilskud og udligning**

Inden for tilskud og udligning er der en mindreudgift på 12,9 mio. kr. En efterregulering af den kommunale medfinansiering (merindtægt på 9,1 mio. kr.) og efterregulering af KMF (merindtægt på 3,7 mio. kr.) forklarer denne netto mindreudgift.

Derudover har der været flere udgifter til udligning af købsmoms på 14,8 mio. kr., som følge af en række momsreguleringer.

Skatter

Inden for skatter er der samlet en mindreindtægt på 17,7 mio. kr., som primært skyldes en mindreindtægt på grundskyld på 15,4 mio. kr. (manglende provenu fra efterregulering af 2021 og 2022 pga. forsinkelsen med udsendelsen af de nye ejendomsvurderinger), og en mindreindtægt fra døgnafgifterne på 2,3 mio. kr.

3. Aktivitets- og nøgletal

RENTER AF LIKVIDE AKTIVER

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Indskud i pengeinstitutter	290	1043	1.029	2.923
Værdipapirer	-11.172	-38.563	-20.009	-11.255
Bankgebyrer	457	495	530	560
I alt	-10.425	-37.025	-18.450	-7.773

Renteindtægterne varierer fra år til år, alt afhængigt af kassebeholdningens størrelse samt renteniveauet. Renteniveauet har de senere år ligget på et lavt niveau, men i 2023 er renten steget, hvilket kan ses i en markant højere udgift i 2023 end i 2022 og tidligere år.

I 2023 har kommunen reduceret sin investeringsportefølje markant fra en markedsværdi på 567,3 mio. kr. primo 2023 til 220,7 mio. kr. ultimo 2023 som følge af et behov for øget likviditet. Den reducerede investeringsportefølje har som en naturlig konsekvens et reduceret realiseret afkast, som dog alligevel vurderes at være på et fornuftigt niveau.

Kommunens investeringer i værdipapirer er reguleret af §44 i Styrelsesloven, som er udmøntet i kommunalbestyrelsens retningslinjer. Foruden bankindeståender/kassekredit og kontanter kan kommunens investeringer anbringes i obligationer og investeringsforeningsbeviser. Ud over de lovgivningsmæssige forhold ønsker kommunen, at den finansielle politik understøtter og overholder in-

RENTER OG FINANSIERING

ternationale konventioner, som dels støtter ansvarlig virksomhedsførelse, og dels undgår investeringer i virksomheder, som er involveret i brud på normer inden for menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljøbeskyttelse og korrupsion. Kommunen har derudover særlige restriktive krav for at undgå investeringer i virksomheder, der skaber omsætning fra sektorerne alkohol, tobak, harsardspil, militær, pornografi, kul og gas.

RENTER AF KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER I ØVRIGT

Kontoen indeholder dels renteindtægter af ikke-rettidigt betalte skatter og afgifter m.v., dels udgifter som følge af vurderingsændringer foretaget af SKAT, hvor der skal ske tilbagebetaling af renter til boligejerne.

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	541	70	-405	-539
I alt	541	70	-405	-539

RENTER AF LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Renter af lån til betaling af beboerindskud	-14	-13	-15	-19
Renter af lån til betaling af ejendomsskatter pensionister mfl.	-1.337	-542	-528	-3.608
Renter vedr. øvrige tilgodehavender	-	-	-	-
I alt	-1.351	-555	-542	-3.627

Lånebeløbene til betaling af ejendomsskatter forrentes med en årlig rente, der svarer til et gennemsnit, opgjort på to decimaler, af den effektive rente på alle udestående realkreditobligationer for de 12 foregående måneder pr. 1. oktober det foregående år. Når borgere indfrier lån, gives et skattemæssigt nedslag på 25 pct. (siden 2019).

Procent	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Markedsrenten	1,84	1,64	1,41	1,24	1,00	0,88	0,69	0,47	0,48	1,53
Renten nedslag	30	29	28	27	26	25	25	25	25	25

Renteindtægterne har i perioden 2018 til og med 2021 været faldende grundet den generelt lave markedsrente. I 2023 ses dog en væsentlig stigning i renten, hvilket giver en tilsvarende stigning i renteindtægter.

RENTER AF KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN/ GÆLD I ØVRIGT

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Renter af kortfristet gæld til staten/kortfristet gæld i øvrigt	3	184	43	89
I alt	3	184	43	89

RENTER AF LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån til at finansiere ejendoms køb, anlægsvirksomhed, byfornyelse m.v. Herudover indgår renteudgifter til de lån kom-

munen har optaget for at kompensere for likviditetstabet ved manglende indtægter som følge af boligafbetalens indefrysning af stigninger i grundskyld.

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Selvejende sociale institutioner med overenskomst	36	36	36	0
Almene boliger	-170	-182	-85	111
Øvrige låneforhold	1.020	817	3.068	6.871
I alt	886	671	3.019	6.983

Renteudgifterne er steget i 2023 som følge af højere renter på kommunens langfristede gæld.

KURSTAB OG -GEVINST SAMT GARANTIPROVISION

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Garantiprovision	-4.885	-5.074	-2.455	-2.369
Øvrige låneforhold/værdipapirer	1.409	18.527	10.077	-4.824
I alt	-3.476	13.453	7.622	-7.193

I 2022 besluttede Kommunalbestyrelsen at nedsætte provisionsats fra 1 % pro anno til 0,5 % pro anno af garantibeløbet med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2022. Provisionsatsen er fastsat ud fra en markedsmæssig betragtning.

Indtægten på 4,8 mio. kr. på værdipapirer skyldes som tidligere beskrevet en kursgevinst på kommunens samlede kapitalportefølje. Kursgevinsten skal ses i sammenhæng med merindtægten på renter af likvide aktiver.

TILSKUD OG UDLIGNING

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

RENTER OG FINANSIERING

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Bloktilskud	-57.012	-879.912	-821.868	-729.624
Lands- og hovedstadsudligning	808.452	1.349.604	1.476.156	1.505.028
Efterreguleringer	-78.888	11.348	34.312	-79.095
Udligning af selskabsskat	71.700	42.864	38.604	58.068
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-	1.680	1.896	2.052
Udligning vedr. udlændinge	1.548	-3.504	-4.584	-7.476
Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer / Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	8.268	20.112	20.448	20.952
Tilskud til Furesø Kommune	-	2.700	-	-
Overgangsordning vedr. udligningsreform	-	-2.220	-	-
Tilskud/udligning (delsum 1)	754.068	542.672	744.964	769.905
Statstilskud vedr. ældreområdet	-7.944	-7.896	-10.128	-7.908
Andel af ny ældrepulje	-10.644	-10.584	-10.512	-10.596
Kommunalt udviklingsbidrag	6.264	6.360	6.516	6.876
Beskæftigelsestilskud	-67.164	-	-	-
Efterregulering af beskæftigelsestilskud mm.	-5.484	-	-	-
Tilskud til styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.148	-5.256	-5.376	-5.676
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-1.068	-1.056	-1.044	-1.056
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-14.400	-14.448	-14.520	-14.760
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistik	-34.056	-	-	-
Tilskud til værdig ældrepleje	-11.148	-11.088	-11.004	-11.088
Tilskud til fastholdelse af social kontakt	-1.044	-	-	-
Tilskud til ture til plejehjemsboere	-420	-	-	-
Tilskud til boere på botilbud	-192	-	-	-
Øvrige ordninger (delsum 2)	-152.448	-43.968	-46.068	-44.208
Kompensation - nedsættelse af grundskyldspromillen 2017 m. 0,5 promille	-2.724	-	-	-
I alt	598.896	498.704	698.896	725.697

Bloktilskud

Kommunens andel af bloktilskuddet i de enkelte år afhænger dels af størrelsen på bloktilskuddet til fordeling efter folketal, dels af hvor stor en andel af landets samlede folketal kommunens folketal udgør.

Det samlede bloktilskud til kommunerne udgjorde i 2023 74,1 mia. kr., med LTK's andel svarende til ca. 730 mio. kr. Den store stigning i kommunens andel af bloktilskuddet fra og med 2021 skyldes hovedsageligt den nye udligningsordning fra 2021, hvor stort set hele bloktilskuddet fordeles efter indbyggertal. Før 2021 blev bloktilskuddet reduceret med udgifterne til landsudligning og den særlige udligningsordning for kommuner med højt strukturelt underskud, før det resterende bloktilskud blev fordelt efter indbyggertal.

Landsudligning og hovedstadsudligning

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

LTK har valgt statsgaranti i alle årene 2009-2023. De statsgaranterede skøn for udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag og folketal i de enkelte år har derfor afgjort LTK's udgifter til lands- og hovedstadsudligningen samt indkomstskatteprovenuet i de enkelte år i perioden.

Det er især de årlige svingende statsgaranterede vækstskøn for kommunernes udskrivningsgrundlag, der forklarer udviklingen i kommunens udgifter til lands- og hovedstadsudligningen i perioden 2020-2023.

Efterreguleringer

Efterreguleringen i tilskuddet i 2023 på i alt 79,1 mio.kr. i mertilskud kan henføres til følgende:

Kr. årenes priser	R23
Modregning vedr. forsyningsvirksomheder	84.000
Særskilt tilskud til kommuner med høj ledighed	924.000
Midtvejsregulering 2023	-76.368.000
Foreløbig efterregulering vedr. KMF - kommunal medfinansiering - for 2022 i 2023	-3.735.000
I alt modtages fra staten	-79.095.000

I det korrigerede budget er skønnet en efterregulering på 67,3 mio. kr. (indtægt). Dermed viser regnskabsresultatet en merindtægt på 11,8 mio. kr.

Udligning af selskabsskat

50 pct. af forskellen mellem en kommunes selskabsskatteprovenu pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges. LTK betaler 58,1 mio. kr. i udligning i 2023, da kommunen har højere indtægter end den gennemsnitlige kommune.

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

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

10 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger fra dækningsafgift på offentlige ejendomme og det landsgennemsnitlige provenu pr. indbygger udlignes. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges. LTK betaler 2,1 mio. kr. i udligning i 2023.

Udligning vedr. udlændinge

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

Kommunerne finansierer denne ordning under ét, så bidraget fordeles efter kommunens folketal. Kommuner med få indvandrere, flygtninge og efterkommere vil således samlet yde et bidrag til ordningen, mens kommuner med mange indvandrere, flygtninge og efterkommere samlet vil modtage et tilskud. Kommunen har modtaget 7,5 mio. kr. i tilskud i 2023.

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

Med reform af tilskuds- og udligningsystemet, er den tidligere hovedstadspulje justeret til et nyt tilskud til udsatte hovedstadskommuner fra og med 2021. Tilskuddet ydes til 15 kommuner og betales af samtlige kommuner i hovedstaden efter særlige regler, svarende til 21 mio. kr. for LTK.

Tilskud til Furesø Kommune

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

Overgangsordning vedr. udligningsreform

De kommuner, som vandt/tabte på udligningsreformen over en vis størrelse, får gradvist indfaset deres gevinster/tab frem til og med 2024. I 2021 gav overgangsordningen for kommunerne opgjort netto et samlet overskud, der blev fordelt til alle landets kommuner, uanset om de var omfattet af

overgangsordningen eller ej. Kommunen modtog som konsekvens heraf 2,2 mio. kr. i 2021. I 2022 og 2023 har der ikke været et tilsvarende overskud og dermed ingen indtægt til kommunen.

Statstilskud vedr. ældreområdet

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

Andel af ny ældrepulje

Hensigten med tilskuddet er at få styrket kvaliteten i ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2007. Tilskudspuljen reguleres ligeledes årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet – svarende til 10,6 mio.kr. til LTK.

Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 118 kr. pr. indbygger i 2023, svarende til i alt 6,9 mio. kr. for LTK.

Beskæftigelsestilskud

Med udligningsreformen afskaffedes beskæftigelsestilskuddet med virkning fra tilskudsåret 2021, og det indgår i stedet under bloktilskuddet.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

I forlængelse af finansloven for 2012 er der afsat et tilskud til bedre normeringer og kvalitet i dagtilbud fra 2013 og frem. Tilskuddet fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antal af 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar 2023. Lyngby-Taarbæks tilskud udgør 5,7 mio. kr. i 2023.

Pulje til bekæmpelse af ensomhed

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

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

Med udligningsreformen er finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr. gjort permanent. Fordelingen fastholdes på fordelingen for 2020, dog opdateret fremadrettet med udviklingen i kommunernes befolkningsandel. Lyngby-Taarbæk Kommune modtog 14,8 mio. kr. i 2023.

Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistik

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

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

Værdighedsmilliard

Værdighedsmilliarden overgik fra og med 2020 til bloktilskuddet, men fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. LTK's andel udgør 11,1 mio. kr. i 2023.

Tilskud til fastholdelse af social kontakt

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

Tilskud til ture til plejehjemsbeboere

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

plejehjemsbeboere.

Tilskud til beboere på botilbud

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

Kompensation for nedsættelse af grundskyldspromillen i 2017

Beløbet fra skattepuljen er kommunens kompensation for grundskyldsnedsættelsen i 2017. Grundskyldspromillen blev nedsat med 0,5 promille.

Indtægten på 2,7 mio. Kr. i 2020 er Lyngby-Taarbæk Kommunes 4.-årskompensation for at sænke grundskyldspromillen med 0,5 promille i 2017. Kommunen kompenseres ikke mere fra og med 2021.

KØBSMOMS

Momsudligningsordningen blev i sin tid indført for at skabe konkurrenceneutralitet mellem kommunal produktion og levering fra private virksomheder. Staten har refunderet kommunernes udgifter til købsmoms siden 2007.

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

1.000 kr. årenes priser	R19	R20	R22	R23
Refusion af købsmoms	-180.136	-183.046	-228.631	-199.859
Udgifter til købsmoms	180.136	183.046	228.631	199.859
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	1.175	2.825	-3.350	4.351
I alt	1.175	2.825	-3.350	4.351

SKATTER

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Indkomstskat, forskudsbeløb	-3.329.382	-3.396.466	-3.578.415	-3.773.558
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021		67.188	38.040	38.772
Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år	0	0	0	0
Selskabsskat m.v.	-249.174	-158.791	-178.970	-217.944
Skat fra udenlandske forskere	-13.906	-16.077	-17.145	-17.770
Andel af skat af dødsboer	-11.891	-5.118	-35.697	-6.793
Grundskyld	-509.461	-523.184	-540.743	-551.683
Grundskyld landbrug, skovbrug m.m.	-360	-370	-373	-374
Grundskyld – Udb sfa regulering af grundskyldspct	0	-2.613	0	0
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-8.213	-8.213	-8.579	-28.762
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb	-18.008	-21.922	-21.425	-
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb	-73.048	-73.606	-74.953	-73.060
I alt	-4.213.443	-4.139.172	-4.418.260	-4.631.173

Skatteprovenuet i 2023 er beregnet ud fra kommunalbestyrelsens vedtagne udskrivningsprocent på 24,38. Tilsvarende er grundskyldsprovenuet i 2023 beregnet ud fra kommunalbestyrelsen vedtagne grundskyldspromille på 21,485.

Indkomstskat – forskudsbeløb

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Udskrivningsprocent	23,7	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	14.048.025	13.931.362	14.677.666	15.478.089
Forskudsbeløb	3.329.382	3.396.466	3.578.415	3.773.558

Kommunen har i 2023 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med dertil hørende statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb.

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

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

Sanktion for skatteforhøjelse i 2021

Kommunen hævede i 2021 udskrivningsprocenten med 0,68 procent fra 23,7 procent til 24,38 procent. 0,02 procentpoint af skattestigningen kan henføres til regeringens beregnede tab på udligningsreformen, mens den resterende del på 0,66 procentpoint er omfattet af sanktionsreglerne for skattestigninger. Beløbet i 2023 udgør kommunens sanktionsbeløb for at hæve udskrivningsprocenten i 2021. Sanktionsbeløbet aftrappes over de kommende år og falder bort fra og med 2025.

Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år

For selvbudgetterende kommuner afregnes en evt. forskel mellem kommunens budgetterede og faktiske indkomstskatteprovenu tre år efter. Da kommunen valgte statsgaranti i 2020, er der ingen afregningsbeløb vedr. indkomstskatten i 2023.

Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes endeligt tre år efter indkomståret. I 2023 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2020 til kommunerne.

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

Kommunens indtægter fra selskabsskat har siden 2019 været høje. Kommunens provenu fra selskabsskat er på 218 mio. kr. i 2023. En stor andel af provenuet kommer fra nogle få selskaber med store udsving i selskabsskattebetalingen.

Skat fra udenlandske forskere

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

Indtægten fra forskerskatten afregnes til kommunen i året efter indkomståret, og kommunen kender ikke sin nøjagtige indtægt ved budgetlægningen. Provenuet endte på 17,8 mio. kr. i 2023.

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af dødsboskatten udgør 1/3 og afregnes til kommunerne i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2020-dødsboskatten afregnes til kommunerne i 2023. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne. Dødsboskatten udgjorde 6,8 mio. kr. i 2023.

Grundskyld

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Grundskyldspromille	21,485	21,485	21,485	21,485
Provenu	-509.461	-523.554	-541.116	-552.057

Der er opkrævet i alt 552,1 mio. kr. i grundskyld i 2023, hvilket er 15,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Forvaltningen ved p.t ikke, om det lave grundskyldsproveneru i 2023 alene kan forklares med manglende udsendelser af de nye ejendomsvurderinger til borgerne, eller om det eventuelt også skyldes, at Skatteministeriet har skønnet 2023-grundskyldsproveneru for højt.

Skatteministeriet udarbejdede i forbindelse med kommunernes budgetlægning et foreløbigt skøn over de enkelte kommuners grundskyldsproveneru i 2022 og 2023. Skatteministeriet skønnede kommunens 2023-proveneru til 577,4 mio. kr. Forvaltningen valgte pga. af problemer med udsendelsen af de nye vurderinger at fordele beløbet med 551,6 mio. kr. i 2023 og 12,9 mio. kr. som efterregulering i hvert af årene 2024 og 2025. I 2023 blev på baggrund af Skatteministeriets 2022-proveneruskøn desuden budgetteret med en efterregulering i 2023 på 3,4 mio. kr. vedrørende 2021 og 12,6 mio. kr. vedrørende 2022 – dvs. i alt 16 mio. kr. i efterregulering og et samlet budgetteret proveneru i 2023 på 567,6 mio. kr.

Kompensation for fejlagtig reguleringsprocent for 2021

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

Anden skat på fast ejendom

Kontoen vedrører dækningsafgift af dels offentlige ejendomme (dvs. dækningsafgift af statslige ejendommers grundværdi, offentlige ejendommers forskelsværdi og andre offentlige ejendommers grundværdi), dels erhvervsejendommers forskelsværdi.

Dækningsafgift fra offentlige ejendomme

Det er bestemt ved lov, at kommunerne i 2022 og 2023 skal budgettere med det samme proveneru som i 2021. Forvaltningen har på den baggrund budgetteret med 30,1 mio. kr. i 2023.

Der er opkrævet i alt 28,8 mio. kr. i dækningsafgift fra offentlige ejendomme i 2023, hvilket er 1,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Afvigelsen skyldes tilbagebetaling dækningsafgift pga. ændringer i nogle ejendommers vurderinger.

Dækningsafgift fra erhvervsejendomme.

Kommunens dækningsafgiftspromille er ved lov fastsat til 13,1 promille – tidligere 10 promille. Skatteministeriet har skønnet, at kommunernes proveneru fra dækningsafgift fra erhvervsejendomme stiger med 36,9 pct. fra 2021 til 2022, hvilket for LTK svarer til 26,7 mio. kr. Forvaltningen har dog i overensstemmelse med KL's tilskuds- og udligningsmodel valgt at budgettere med en uændret indtægt på 74 mio. kr. årligt.

Der er opkrævet i alt 73,1 mio.kr. i dækningsafgift fra erhvervsejendomme i 2023, hvilket er 0,9 mio. kr. mindre end budgetteret. Afvigelsen skyldes tilbagebetaling af dækningsafgift pga. ændringer i nogle ejendommers vurderinger.

Balanceforskydninger

1. Regnskab

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabs afslutning 31. december, hvor balanceposterne dækker over kommunens tilgodehavender, gæld, forpligtelser og lån mv. Budgettet er udtryk for en forventet ændring i balancens saldo fra årets start til årets slutning. Regnskabet er den faktiske forskydning, der er sket i året på balancens konti.

1.000 kr. i 2023 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korrigeret budget	Overførsel
Forskydninger i likvide aktiver	-161.485	-132.433	-76.773	55.660	
Forskydninger i tilgodehavender (aktiver)	39.874	66.269	18.408	-47.861	8.488
Forskydninger i kortfristet gæld / gældsforpligtelser (passiver)	0	0	31.930	31.930	
Forskydninger i langfristet gæld - Afdrag på lån (passiver)	17.803	17.803	17.572	-231	
Forskydninger i langfristet gæld - Lånoptagelse (passiver)	0	-51.795	-51.795	0	
I ALT	-103.808	-100.157	-60.659	39.498	8.488

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

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

I 2023 er der sket en samlet balanceforskydning på kommunens aktiver og passiver på i alt 60,7 mio. kr. Heraf er 58,4 mio. kr. en reduktion af kommunens aktiver, hvoraf 76,8 mio. kr. er en reduktion i kommunens likvide aktiver, hvilket dog er 55,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Samtidig er der sket en samlet stigning i kommunens passiver på 2,3 mio. kr. som dækker over afdrag på lån for 17,6 mio. kr., nyt låneoptag på 51,8 mio. kr. samt forskydninger i kortfristet gæld og -forpligtelser på 31,9 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

Forskydninger i likvide aktiver

Ændringen i de likvide aktiver var i 2023 en reduktion på 88,2 mio. kr. En urealiseret kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 11,4 mio. kr. reducerer dette beløb, så den samlede reduktion er 76,8 mio. kr. Reduktionen i kassebeholdningen (likviditeten) i 2023 var oprindeligt budgetteret til 161,5 mio. kr. En lang række bevillingsændringer som konsekvenser af politiske mødesager og budgetopfølgninger på 6,0 mio. kr. og overførsel af et samlet merforbrug fra 2022 på 23,1 mio. kr. har i 2023 reduceret det budgetterede kassetræk til 132,4 mio. kr.

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

Forskydninger i tilgodehavender

Inden for tilgodehavender var der i 2023 budgetteret med en samlet stigning på 66,3 mio. kr. bestående af en forventet reduktion i kortfristede tilgodehavender på 19,7 mio. kr. og en stigning i langfristede tilgodehavender på 86,0 mio. kr.

Den faktiske ændring i tilgodehavender er alene en samlet stigning på 18,4 mio. kr. hvilket er en afvigelse på 47,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf overføres 8,5 mio. kr. til 2024.

Afvigelsen skyldes dels et ubudgetteret fald i tilgodehavender hos staten på 21,5 mio. kr. grundet forskydninger i hjemtagelse af refusioner, samt en ubudgetteret reduktion i beholdningen af skadesløsbreve og deposita på 32,4 mio. kr. primært grundet indfrielse af lån til betaling af ejendoms-skatter. Sidstnævnte modsvares dog af en tilsvarende reduktion i passiverne omtalt under forskydninger i kortfristet gæld.

Hertil kommer en samlet reduktion i kortfristede tilgodehavender på samlet 22,9 mio. kr., som primært skyldes et fald i tilgodehavender på 12,4 mio. kr. i afregningen med Udbetaling Danmark, samt at der er opkrævet 8,8 mio. kr. mere af kommunens restancer end budgetteret.

På kommunens langfristede tilgodehavender er der en samlet stigning på 11,3 mio. kr. som primært dækker over en mindre stigning på Letbanen end budgetteret på 8,5 mio. kr. som overføres til 2024 og frem til at imødegå konsekvenserne af stigende indekseringer på opkrævninger.

I regnskabsresultatet indgår også en stigning i legatkapital på 12,6 mio. kr. hos kommunens fonde, primært grundet ny ejendomsvurdering. Denne stigning modsvarer dog af en tilsvarende stigning omtalt under forskydninger i kortfristet gæld.

I modsat retning er en afvigelse på 18,1 i betalingsforskydninger mellem 2023 og 2024. Betalingsforskydninger opstår, når kommunen i december 2023 foretager bogføringer i regnskabsår 2024, og omvendt når der i januar 2024 bogføres indtægter/udgifter i regnskabsår 2023, og denne forskydning er uden betydning for kommunens strukturelle situation.

Forskydninger i kortfristet gæld og gældsforpligtelser

Der var i 2023 ikke budgetteret forskydninger i den kortfristede gæld. Den faktiske ændring i kortfristet gæld er dog samlet en reduktion på 31,9 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række ændringer, men fungerer primært som modpost til de tidligere nævnte ændringer i beholdningen af skadesløsbreve på 32,4 mio. kr. og legatkapitalen hos kommunens fonde på -12,6 mio. kr. Hertil kommer anvendelse af en byggekredit på yderligere 1,3 mio. kr. til et LAR-projekt (Lokal afledning af regnvand). Byggekreditten forventes konverteret til et ordinært lån i forbindelse med byggeprojektets afslutning, forventeligt ultimo 2024.

Slutteligt er den kortfristede gæld faldet med 13,4 mio. kr. på mellemregninger, som dækker over en lang række ventende afregninger af f.eks. skatter, pensioner, refusioner, henlæggelser, dagpenge samt ydelser til borgere.

Forskydninger i lang gæld - Afdrag på lån

Den langfristede gæld er i 2023 samlet reduceret med 17,6 mio. kr., som består af afdrag på lån i bl.a. Kommunekredit på 13,4 mio. kr. samt en reduktion af gældsforpligtelse til Lønmodtagernes Feriefond på 4,1 mio. kr.

Forskydninger i lang gæld - Lånoptagelse

Kommunens låneramme for 2022 var opgjort til 51,8 mio. kr. med afsæt i nye lån til den midlertidige indefrysningssordning for grundskyld (55,5 mio. kr.) og pensionisters indefrysning af ejendoms-skat (-3,7 mio. kr.). Kommunalbestyrelsen godkendte den 2. marts 2023 at optage lån i 2023 til at modgå dette tab af likviditet. Optagelse af lån til kommunens låneramme for 2023 bliver opgjort primo 2024 til politisk beslutning senest 31. marts 2024 og hjemtagelse inden udgangen af april 2024.

3. Aktivitets- og nøgletal

FORSKYDNINGER I LIKVIDE AKTIVER

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Kassebeholdning primo	563.468	534.430	435.935	38.600
Forøgelse (+)/forbrug (-) af kassebeholdning	-33.369	-97.845	-317.793	-88.199
Statusbevægelser	4.331	-650	-79543	11.426
Kassebeholdning ultimo	534.430	435.935	38.600	-38.173

Ovenstående fald af likviditet i 2023 uddybes i næste hovedafsnit om likviditeten.

FORSKYDNINGER I LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

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

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Aktier og andelsbeviser (HMN)	0	-17.315	0	0
Indskud i Letbane (anlægsindskud)	14.555	14.515	14.635	15.782
Indskud i Letbane (tilkøb)	0	-5.256	30.743	4.361
Udlån til betaling af beboerindskud	3.066	2.324	1.863	3.066
Afdrag på udlån til beboerindskud	-2.300	-2.342	-2.173	-2.376
Indskud af grundkapital i Landsbygefonden	18995	0	-391	441
Udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.	28.117	26.115	24.170	27.318
Indfrielse af udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.	-26.986	-31.879	-30.288	-28.899
Midlertidig indefrysingsordn. stigning i grundskyld	42.671	43.322	55.483	51.872
Deponering (HMN)	0	83.100	-27.801	0
Deponeringsfrigivelse (HMN)	-6.623	-84.535	1.415	-4.145
Deponering (ifm. leje)	-269	11.859	-4.729	7.500
Deponeringsfrigivelse	-6.008	-5.659	5.178	-285
I alt	65.218	34.247	68.105	74.635

Deponering

Lyngby-Taarbæk har i øjeblikket to deponeringer for udlodninger fra HMN i hhv. 2018 og 2021. Fra disse to deponeringer blev der frigivet 4,1 mio. kr.

I 2023 har kommunen tre deponeringer for lejemål – Pavillon til billedkunst på Engelsborgskolen (KMB 24.06.21), lejemål til at gennemføre gruppebaseret socialpædagogisk støtte under service-lovens §85 (KMB 16.12.21) og en ny deponering oprettet i 2023 for skift af pavillon til Børnehuset Troldebo (KMB 25.01.23). Fra de to førstnævnte deponeringer er der i 2023 i alt frigivet 0,3 mio. kr.

Letbane – tilkøbsaftaler

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

1.000 kr. i 2023-pl	Investering	15 pct. up front	Årligt afdrag	Afregning up front, år
Rilleskinnespor				
Buddingevej mellem Chr. X. Allé og Engelsborgvej (beton)	49.133	7.370	1.058	2021
Buddingevej mellem kommunegrænsen til Gladsaxe og Nybrovej (græs)				
Buddingevej mellem Nybrovej og Chr. X. Allé (græs)				
Klampenborgvej mellem Firkovvej og Sorgenfrigårdsvej (græs)				
Klampenborgvej ml. Sorgenfrigårdsvej/Lundtoftegårdsvej (græs)				
Øvrige tilkøb				
DTU-alternativ (Akademivej, Asmussens Allé, Anker E. Vej)	15.227	2.284	370	2021/2022
Anker Engelundsvej (sideudvidelse)	609	91	13	2021/2022
Firkovvejprojekt	9.501	1.425	213	2019
Parkeringssøgering	24.263	3.654	575	2021
Ny P-konstruktion syd for Lyngby Torv	85.269	12.790	2.132	2022

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

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL BYGGEKREDITTER

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

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

1.000 kr. årenes priser	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	I ALT
LAR Sorgenfri Nord	974	623	439	137	1086	77	6	3	6	98	3450
LAR Bondebyen	639	721	199	143	1122	415	64	303	94	1172	4872
I ALT	1.614	1.344	638	280	2.208	492	70	307	100	1.270	8.322

Beløbene indeholder både byggekreditrente og årlige rateudbetalinger fra Kommunekredit.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

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

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Landskirkeskat (stiftsøvrigheden)	15.382	16.175	16.546	16.959
Menighedsrådene (kirkekassen)	41.998	47.224	48.317	52.150
Kirkeskat, restskat m.v.	-	-	-	-
I alt	57.380	63.399	64.863	69.109
Forskudsbeløb	-57.061	-64.026	-65.064	-69.114
Årets over-/underskud (-/+)	319	-627	-201	-5
I ALT	62	-565	-766	-771

Ultimo 2023 er der et samlet kirkeskatteoverskud på 0,771 mio. kr.

FORSKYDNINGER I LANGFRISTET GÆLD

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Selvejende sociale institutioner med overenskomst	-	-	214	0
Øvrige låneforhold	6.713	6.733	-9.928	-48.349
Almene boliger	9.960	9.978	8.606	9.997
Indfrosne feriemidler	-	5.908	3.205	4.129
I ALT	16.673	22.618	2.098	-34.223

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

Lånoptagelse er specificeret således:

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Udlån til midlertidig indefrysningsskatt ordning	-42.671	-	-39.822	-51.795
Regulering af lån vedr. almene boliger	-331	-	-	-
I ALT	-43.002	0	-39.822	-51.795

I 2023 er der hjemtaget lån til at modgå indtægtstab som følge af borgernes midlertidige indefrysningsskatt ordning af grundskylden i 2022. Det forventes, at gælden indfries i 2026, når ordningen vedrørende midlertidig indefrysningsskatt ordning af ejendomsskatt overgår til staten.

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

1.000 kr. årenes priser	R20	R21	R22	R23
Samlet langfristet gæld (1.000 kr.)	606.543	588.301	584.708	620.194
Indbyggertal	56.254	57.834	57.818	58.538
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.782	10.172	10.113	10.595

Det skal bemærkes, at den langfristede gæld indeholder såvel langfristede lån, som gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (3,1 mio. kr.), og lønmodtagernes feriemidler (175,2 mio. kr.).

Hvis der alene fokuseres på de faktiske lån, udgør gælden 441,9 mio. kr. Heraf vedrører 211,8 mio. kr. langfristet gæld til almene ældre- og handicapboliger, og 184,5 mio. kr. vedrører lån til midlertidig indefrysningsskatt ordning af ejendomsskatt 2018-23 (forventes overtaget af staten i 2026). De resterende lån udgør således 45,5 mio. kr.

Likviditet

BUDGET 2023

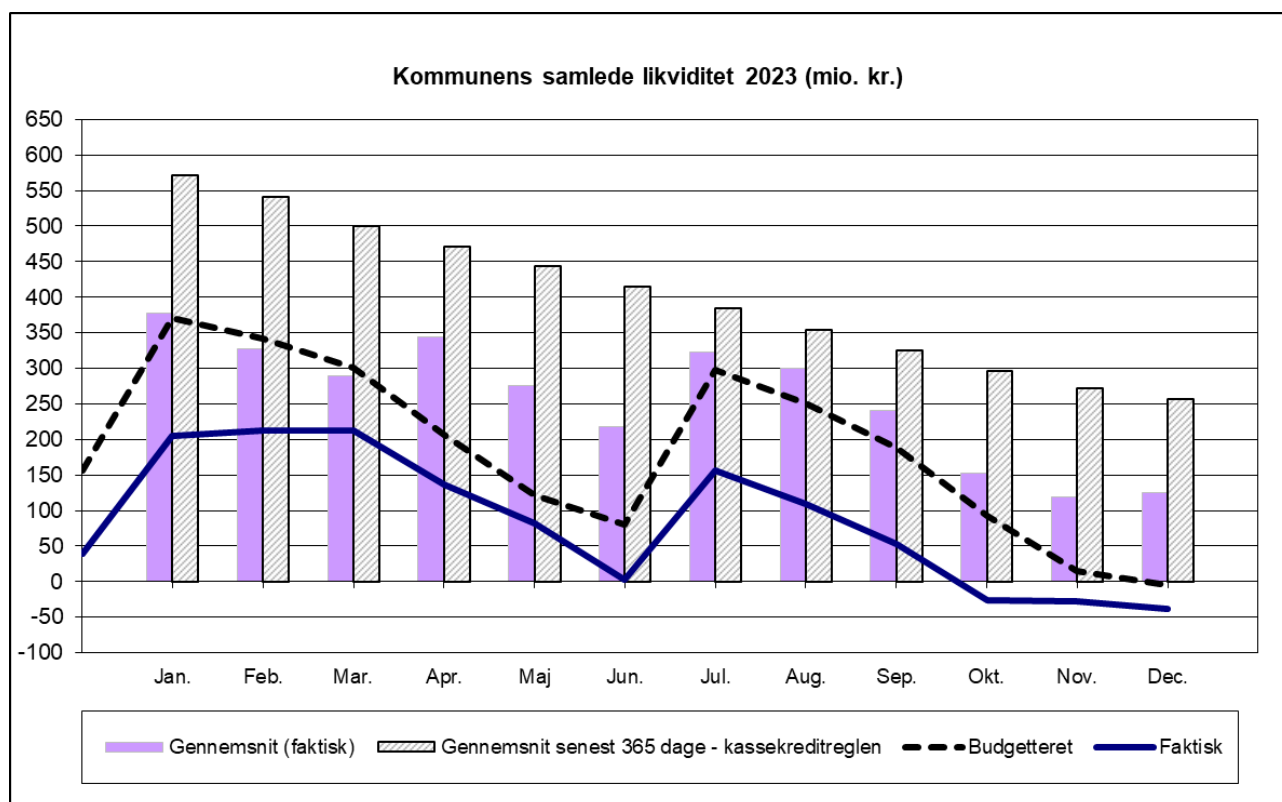
Beløb i mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Budgetteret (primo 156,0)	371,4	341,1	301,3	206,4	120,8	80,7	297,4	250,6	188,7	91,8	14,3	-5,5

FAKTISK 2023

Beløb i mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Faktisk (primo 38,6)	205,1	212,9	213,1	136,6	81,3	2,0	155,8	109,3	53,1	-26,1	-27,2	-38,2

Gennemsnit i måneden (faktisk)	378,0	327,5	289,2	344,6	275,5	217,6	323,2	300,3	240,1	152,9	118,6	124,8
--------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Gennemsnit 12 mdr.	572,0	541,1	500,5	470,7	443,4	415,4	384,8	353,4	325,8	296,7	272,3	257,4
--------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------



Som figuren ovenfor viser, var der budgetteret med et fald i likviditeten i 2023, som også er realiseret, dog i mindre omfang end budgetteret. Likviditeten er i 2023 faldet med 76,8 mio. kr. fra 38,6 mio. kr. primo januar til -38,2 mio. kr. ultimo december, mod et budgetteret fald på godt 160 mio. kr. Faldet er dermed næsten 85 mio. kr. mindre end budgetteret. Den største forskel til budgettet ligger dog i, at likviditeten ved indgangen til året var knap 120 mio. kr. lavere end budgetteret, grundet især tab i 2022 på værdipapirporteføljen og merforbrug på driften.

I løbet af året er forskellen til det budgetterede likviditetsfald reduceret. Baggrunden er især realiserede og urealiserede kursgevinster, og at de betydelige overførte merforbrug i 2022 på forskellig vis er blevet håndteret i 2023, hvor driften samlet set har et mindreforbrug. Dette uddybes nedenfor.

Den gennemsnitlige likviditet i 2023 ender på 257 mio. kr. med et fald fra 2022, hvor den gennemsnitlige likviditet udgjorde 606 mio. kr., idet likviditeten stadig lå højt med over 700 mio. kr. ved

indgangen til 2022. Kommunens likviditet er ved udgangen af 2023 i negativ, men positiv igen i januar 2024 hvor indtægter fra bl.a. ejendomsskatterne er gået ind. Likviditeten er således fortsat i behørig afstand af ministeriets grænse i kassekreditreglen (krav om positiv likviditet som gennemsnit over de seneste 12 måneder), men et fornyet opmærksomhedspunkt i kommunens økonomistyring.

I 2023 har kommunen for at forbedre sin banksaldo solgt fra af sin værdipapirportefølje for i alt 200,3 mio. kr. fordelt med i alt 200 mio. kr. i foråret 2023 og yderligere godt 200 mio. kr. i oktober til december 2023. Kommunen har bl.a. ved disse frasalg realiseret kursgevinster for i alt 4,8 mio. kr. i 2023. Herudover har kommunen opnået en urealiseret kursgevinst på sin tilbageværende portefølje på 11,4 mio. kr. i løbet af 2023. Udviklingen kompenserer delvist for tabet i 2022 og medvirker til, at likviditetsfaldet i 2023 har været mindre end budgetteret.

Anlægsområdet har samlet set medvirket til et større træk på likviditeten i 2023 end budgetteret, idet den realiserede nettoudgift til anlæg og ejendomssalg er ca. 34 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret.

Omvendt har driften bevirket et mindre likviditetstræk end budgetteret, idet der samlet set er mindreforbrug i 2023, inklusive det nettomerforbrug som blev overført fra 2022 til 2023. Sidstnævnte var ikke forudsat ved budgetlægningen for 2023 og har bevirket lavere forbrug og dermed træk på likviditeten i 2023 end oprindeligt budgetteret.

Der er for 2024 budgetteret med en gennemsnitlig likviditet på 165 mio. kr. Status i februar 2024, herunder i kraft af mindreforbrug i 2023, peger sammen med en opdateret prognose for likviditetsudviklingen i 2024 og frem på en skønnet gennemsnitlig likviditet på ca. 202 mio. kr. over 2024, jf. tabellen nedenfor. Forbedringen skyldes primært et bedre udgangspunkt for 2024, jf. ovenfor, dels beslutninger om ejendomssalg.

Gennemsnitlig likviditet

Mio. kr. årenes priser	2024	2025	2026	2027
Skønnet i budgetaftalen 2024-27	164,7	202,3	221,1	212,4
Prognose februar 2024	202,4	240,6	268,4	254,0

NB. Alle tal skønnet efter den nye prognosemetode, jf. sagen om den økonomiske politik (KMB 141223, sag 5) I skønnet indgår regnskabssagens nødvendige budgetbehov, men ikke evt. udmøntning af råderum skabt af mindreforbrug i 2023.

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2023 en ny økonomisk politik for kommunen, hvor det er en målsætning, at kommunens gennemsnitlige likviditet udgør min. 200 mio. kr. fra og med budget 2025, stigende til 250 mio. kr. fra 2028.

BILAG

Balance

Mio. kr. netto	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	1.264,0	1.264,0
Bygninger	1.256,1	1.105,0
Tekniske anlæg mv.	29,9	24,8
Inventar	23,4	29,1
Anlæg under udførelse	61,1	61,1
I alt	2.634,5	2.484,0
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	1,4
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier og andelsbeviser	1.365,8	1.376,9
Langfristede tilgodehavender	569,0	515,0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	10,5	8,9
I alt	1.945,3	1.900,8
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.579,8	4.386,1
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Fysiske anlæg til salg	20,7	20,7
Tilgodehavender (kortfristede)	81,2	117,7
Værdipapirer (pantebreve)	3,5	3,5
Likvide beholdninger	-38,2	38,6
Omsætningsaktiver i alt	67,3	180,6
AKTIVER I ALT	4647,1	4566,7

Mio. kr. netto	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Balancekonto	234,3	202,0
Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0
Modpost for selvejende aktiver	-51,9	-54,2
Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.603,3	-2.451,9
EGENKAPITAL I ALT	-2.420,8	-2.304,1
Hensatte forpligtelser		
Pensionsforpligtelse pr. 31. december	-1.294,5	-1.366,3
Arbejdsskadeforpligtelse pr. 31. december	-34,1	-33,9
Hensatte forpligtelser i alt	-1.328,6	-1.400,3
Langfristede gældsforpligtelser		
Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,0
Realkredit	-4,7	-5,2
Kommunekreditforeningen	-225,3	-176,5
Lønmodtagernes Feriemidler	-181,5	-175,6
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-211,8	-221,2
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-3,1	-4,5
Langfristede gældsforpligtelser i alt	-626,5	-582,9
Passiver vedrørende fonde, legater og deposita	-21,0	-20,6
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekreditter og byggelån	-8,3	-7,1
Gæld til staten	-5,3	-5,0
Kirkelige skatter og afgifter	-0,8	-0,8
Anden kortfristet gæld	-162,0	-181,1
Mellemregningskonto	-52,0	-46,5
Selvejende institutioner med overenskomst	-21,7	-18,5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-250,1	-258,9
PASSIVER I ALT	-4647,1	-4566,7

Bevillingsændringer af teknisk karakter

1.000 kr. i 2023 p/l	Tilskud fra fonde	2023
Kultur	Gustav Packalens Mindefond	-4
Kultur	Paula og Axel Nissen Fonden	-4
Skoler	Johannes Fogs Fond	-9
Ældre	Lykkens Gave Fond	-10
I alt	Tilbagebetaling efter momsudligningsordningen	-27

Som følge af den kommunale momsudligningsordning skal kommunen tilbagebetale 17,5 pct. af tilskud fra fonde. Efter 3. budgetopfølgning 2023 er der indgået tilskud fra fonde, hvoraf tilbagebetalingsbeløbet efter momsudligningsordningen (17,5 pct.) udgør 27.125 kr.

Nøgletal

Udskrivningsprocent og grundskyldspromille m.m.				
	2020	2021	2022	2023
PERSONBESKATNINGEN				
Udskrivningsprocent				
Kommunal indkomstskat	23,70	24,38	24,38	24,38
Kirkeskat	0,55	0,63	0,61	0,62
EJENDOMSBEKATNINGEN				
Beskatningspromille				
Kommunal grundskyld	21,485	21,485	21,485	21,485
Kommunal dækningsafgift				
Erhvervsjendomme - forskelsværdi	10,000	10,000	10,743	10,743
Statslige ejendomme - grundværdi	10,743	10,743	10,743	10,743
Offentlige ejendomme - grundværdi	10,743	10,743	8,750	8,750
Offentlige ejendomme - forskelsværdi	8,750	8,750	10,000	13,100

Kommunal indkomstskat				
	2020	2021	2022	2023
Budgetteret udskrivningsgrundlag (indkomst) i 1.000 kr.	14.048.025	13.931.363	14.677.666	15.478.089
Budgetteret indkomstskat (forskudsbeløb) i 1.000 kr.	3.329.382	3.396.466	3.578.415	3.773.558

Langfristet gæld				
Ultimo år	2020	2021	2022	2023
Samlet gæld (1.000 kr.) inkl. ældreboliger	602.788	581.981	578.388	620.194
Samlet gæld (1.000 kr.) ekskl. ældreboliger	361.875	351.045	357.199	408.344
Gæld pr. indbygger (kr.) inkl. ældreboliger	10.723	10.346	10.002	10.595
Gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger	6.437	6.240	6.177	6.976

Befolkning				
Indbyggere pr. 1. januar	2021	2022	2023	2024
0 - 5-årige	3.376	3.500	3.521	3.487
6 - 16-årige	7.857	7.843	7.840	7.785
17 - 64-årige	33.868	35.193	35.593	35.704
65+ -årige	11.153	11.290	11.480	11.562
I alt	56.254	57.826	58.434	58.538

Regnskabspraksis

Generelt

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

Udgifts- og omkostningsbaseret regnskab

Regnskab 2023 er i lighed med foregående års regnskaber alene udarbejdet som udgiftsregnskab.

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

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

Fællesskaber

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

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

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivninger

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver

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

Hensatte forpligtelser

Kommunens gældsforpligtelser i form af pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, er opgjort efter aktuarmæssige principper pr. 31.12.2020, idet der er taget udgangspunkt i en pensionsalder på 62 år. Forpligtelsen pr. 31.12.2023 er reguleret for udbetalte tjenestemandspensioner samt hensættelse på 20,3 pct. af de udbetalte lønninger til tjenestemænd. Der skal ske en aktuarmæssig beregning minimum hvert 5. år.

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

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

Gæld

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

Lånoptagelse

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

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt

ANLÆGSUDGIFTER						
SKOLER		Korrige- ret bud- get 2023	Forbrug 2023	Rest- budget	Over- førsel til 2024 og frem	Status
Anskaffelse nyt IT-udstyr til skolerne	U	2.005	2.005	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Etablering nordvestlig pavillon Engelsborgskolen	U	1.774	1.774	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Ombygning af Lundtofte skole	U	13.367	10.120	3.246	3.246	Tekniske mindreforbrug
Engelsborgskolen etape 1	U	3.500	3.499	1	1	Marginale mer-/mindreforbrug
Engelsborgskolen ombygning omklædningsrum	U	912	912	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Udbygning af Engelsborgskolen	U	3.500	3.119	381	381	Marginale mer-/mindreforbrug
Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler	U	350	303	47	47	Marginale mer-/mindreforbrug
Håndværks- og designlokale Hummeltofte skole	U	248	248	0		Anlægsregnskab 22-06-2023 sag 6
Håndværks- og designlokale Trongårds skole	U	273	273	0		Anlægsregnskab 22-06-2023 sag 6
Pulje Lokaler på folkeskoler	U	5		5	5	Marginale mer-/mindreforbrug
Ændret struktur for klub og ungdomsskole	U	1.206	1.206			Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Sorgenfriskolen - Renovering af laden specialundervisning	U	800	857	-57	-57	Marginale mer-/mindreforbrug
Inventar eller mindre bygningsmæssige justeringer specialundervisning	U	601	589	13	13	Anlægsregnskaber maj 2024
Trongårdsskolens svømmehal	U	1.000	23	977	977	Mindreforbrug over 10 pct.
Etablering af dagbehandlingstilbud Askevænget 6	U	3.700	3.104	596		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Fysik/Kemilokale FU	U	1.180	507	673	673	Mindreforbrug over 10 pct.
Genopretning skoletage	U	500	45	455	455	Mindreforbrug over 10 pct.
Køb af pavillon Engelsborgskolen	U	2.000	1.750	250	250	Marginale mer-/mindreforbrug
Ombygning af tandklinik Hummeltofteskolen	U	500	23	477	477	Mindreforbrug over 10 pct.
Madkundskabslokale HU	U	500	41	459	459	Mindreforbrug over 10 pct.
SKOLER I ALT	N	37.925	30.400	7.525	6.926	

INVESTERINGSOVERSIGT

BØRN		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Etablering af ny daginstitution Mølleåparken 60	U	2.092	979	1.113		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Ombygning Carlshøjvej 10ABC	U	1.000	1.417	-417	-417	Merforbrug over 10 pct.
Etablering legeplads Carlshøjvej 10ABC	U	3.000	2.757	243	243	Marginale mer-/mindreforbrug
Ny daginstitution 1 Virumvej 33-35 (bøgely)	U	2.000	1.635	365	365	Marginale mer-/mindreforbrug
Ny daginstitution 2 Parcelvej 151 (motorikhuset)	U	2.500	2.345	155	155	Marginale mer-/mindreforbrug
Pulje midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet	U	4.557	3.640	917	417	Anlægsregnskaber maj 2024
Pulje til genopretning af dagtilbud + køkkener	U	343	356	-14	-14	Marginale mer-/mindreforbrug
Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby	U	1.294	1.074	220	220	Mindreforbrug over 10 pct.
Vi To udvidelse	U	6.083	3.896	2.187	2.187	Anlægsregnskaber maj 2024
Parallelvej 31	U					Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Kapacitet lokalisering	U	35	35			Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Kernehuset - udvendig bygningssikring	U	1.883	1.861	23		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Istandsættelse, genopbygning og ombygning Lejrvej 47	U	6.498	5.791	707	707	Anlægsregnskaber maj 2024
Ombygning Børnehuset Gl. Bagsværdvej	U	258	258	0		Anlægsregnskab 12-10-2023 sag 6
Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden	U	350	45	305	305	Mindreforbrug over 10 pct.
Etablering af pavillon ved Geels Plads	U	668	668	0		Anlægsregnskab 12-10-2023 sag 6
Planlægning af pavillon på Virum Stationsvej 5	U	601	601	0		Anlægsregnskab 12-10-2023 sag 6
Analyse af grunde til permanent dagtilbud	U	200	1.023	-823	-823	Merforbrug over 10 pct.
Vi To ny pavillon, leje og nedtagning	U	1.000	1.084	-84	-84	Marginale mer-/mindreforbrug
Kapacitetsløsninger på dagtilbudsområdet	U	200		200		Anlægsregnskaber regnskab 2023
BØRN I ALT	N	34.563	29.465	5.098	3.262	
IDRÆT		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Bagsværd Rostadion: opgradering af træningsfaciliteter	U	250		250	250	Mindreforbrug over 10 pct.
Afklaring af Løsninger og krav på Lyngby stadion	U	12		12		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)	U	150	309	-159	-159	Merforbrug over 10 pct.

INVESTERINGSOVERSIGT

Minifodboldbaner og lysmaster Boelvej	U	624	48	575	575	Mindreforbrug over 10 pct.
Nyt gulv Hal 1 + genhusning	U	3.700	1.833	1.867	1.867	Mindreforbrug over 10 pct.
Nyt gulv Hal 3 (LYIB)	U	1.000	995	5		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Etablering to udendørs paddeltennisbaner	U	669	669	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
IDRÆT I ALT	N	6.405	3.854	2.551	2.534	
KULTUR		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Genopretning af udeareal Frieboes hvile (Lyngby stadsarkiv)	U	15		15		Anlægsregnskaber regnskab 2023
KULTUR I ALT	N	15		15		
TRÆNING OG OMSORG		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Opfyldning af brandkrav / brandsikkerhed-plejeboliger	U	1.089		1.089	1.089	Mindreforbrug over 10 pct.
Foranalyse vedr. nyt plejehjem	U	985	846	139	139	Marginale mer-/mindreforbrug
TRÆNING OM OMSORG I ALT	N	2.074	846	1.228	1.228	
HANDICAPPEDE		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Paradiset nedrivning og opsætning af pavilloner	U	1.459	190	1.269	1.269	Mindreforbrug over 10 pct.
Ombygning Jægersborgvej 19 + Hjortholmsvej 3+7	U	500	285	215	215	Mindreforbrug over 10 pct.
HANDICAPPEDE I ALT	N	1.964	474	1.488	1.485	
GRØNNE OMRÅDER		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Bellevue Strandpark - Helhedsplan, fase 2	U		34	-34		Marginale mer-/mindreforbrug
Etablering af legepladser i byrum / institutioner	U	1.000	977	23	23	Marginale mer-/mindreforbrug
Kanalvejsgrunden - Byrumsforskønnelse	U	391	391	0		Marginale mer-/mindreforbrug
Byrum Klampenborgvej	U	1.634	1.514	120	120	Marginale mer-/mindreforbrug
Renovering ved anløbsbroer, bådebroer, og bolværk	U	680	356	324	324	Mindreforbrug over 10 pct.
Spildevandspumpe og dræning langs bygning Frederiksdal Fribad	U	152	152	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Øget biodiversitet og naturpleje	U	638	228	410	410	Mindreforbrug over 10 pct.
Etablering af badebro, Frederiksdal fribad	U	240	240			Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Renovering af Fortunfortet	U	133	133			Anlægsregnskab 12-10-2023 sag 6

INVESTERINGSOVERSIGT

Renovering af Fortunfortet	I	-4.700	-4.700			Anlægsregnskab 12-10-2023 sag 6
Genopretning af legepladser	U	2.150	689	1.461	1.461	Mindreforbrug over 10 pct.
Afklaring af kommunalt ejede private vandløb	U	278	272	6		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Kystsikring i Taarbæk	U	1.272	832	440	440	Mindreforbrug over 10 pct.
Kystsikring i Taarbæk	I	-1.000		-1.000	-1.000	Mindreforbrug over 10 pct.
Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park	U	15	16	-1	-1	Marginale mer-/mindreforbrug
Kirkegårdsbygninger - genoprettende	U	500	25	475	475	Mindreforbrug over 10 pct.
Maskininvesteringer i Arealdrift	U	683	1.070	-386	-386	Merforbrug over 10 pct.
GRØNNE OMRÅDER I ALT	N	4.068	2.229	1.839	1.866	
TRAFIKANLÆG		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Adgangsvej sydligt tracé- afledte foranstaltninger	U	1	1			Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Adgangsvej sydligt tracé- afledte foranstaltninger	I					Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
DHG vej Lundtoftepark-lundtoftevej inkl. kryds LGTV	U	100		100	100	Mindreforbrug over 10 pct.
Ekstrakørespor Lundtoftegårdsvej fortov afvanding afledt DHG	U	949		949	2.500	Mindreforbrug over 10 pct.
Infrastruktur Hummetoftevej og rampe ved krydset ved Skovbrynet/Omfart	U					Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Infrastruktur Hummetoftevej og rampe ved krydset ved Skovbrynet/Omfart	I					Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Infrastruktur område B DHG(UBA)	U					Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Infrastruktur område B DHG(UBA)	I					Anlægsregnskab 25-05-2023 sag 2
Fællesudgifter Supercykelstisekretariat	U					Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Fællesudgifter Supercykelstisekretariat	I	102	102			Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Letbane-Omgivelser, cykel- og bilparkering ved station	U	1.600	1.433	167	167	Marginale mer-/mindreforbrug
Letbane-Omgivelser, cykel- og bilparkering ved station	I					Marginale mer-/mindreforbrug
Letbane- Udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg	U	0		0	0	Marginale mer-/mindreforbrug
Midlertidige foranstaltninger grusfortov mv. Lundtoftegårdsvej	U		6	-6	-6	Marginale mer-/mindreforbrug
Ombygning af Lundtoftegårdsvej - Afledte foranstaltninger	U	300	141	159	159	Mindreforbrug over 10 pct.
Ombygning af Lundtoftegårdsvej - Afledte foranstaltninger	I					Mindreforbrug over 10 pct.
Supercykelsti - Helsingørruten	U	220	117	103	103	Mindreforbrug over 10 pct.
Supercykelsti - Helsingørruten	I		-102	102	102	Mindreforbrug over 10 pct.

INVESTERINGSOVERSIGT

Supercykelstier - Allerødruen	U					Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Supercykelstier - Allerødruen	I					Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Trafikale Tiltag Akademivej - afledt almene boligernes opføre	U	559		559	559	Mindreforbrug over 10 pct.
Vedligehold private fællesveje - genopret-tende	U	311	311	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Trafiktiltag ombygning af Lundtofte skole	U	1.439		1.439	1.439	Mindreforbrug over 10 pct.
Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn, mm.	U	309	309	0		Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Private fællesveje: Implementering	U	1.868	1.869	-1	-1	Marginale mer-/mindreforbrug
Skolevejspulje	U	2.076	177	1.900	1.900	Mindreforbrug over 10 pct.
Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige til-tag2022	U	1.242	0	1.241	1.241	Anlægsregnskaber regnskab 2023
Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige til-tag 2022	I	363		363	363	Anlægsregnskaber regnskab 2023
Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige til-tag 2023	U	2.457	2.599	-142	-142	Anlægsregnskaber regnskab 2023
Belægningsarbejder og stikledninger 2022	U					Anlægsregnskab 02-03-2023 sag 4
Belægningsarbejder og stikledninger 2023	U	10.395	10.371	24		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Renovering af broer 2022	U					Anlægsregnskab 02-03-2023 sag 4
Renovering af broer 2023	U	2.169	2.172	-3		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade	U	1	1	0	0	Marginale mer-/mindreforbrug
Cykelparkering ved Rævehøjvej busstoppe-sted	U	419	419			Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Cykelparkering ved Rævehøjvej busstoppe-sted	I	-396	-396			Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
TRAFIKANLÆG I ALT	N	26.564	19.595	6.970	8.483	
MILJØ OG NATUR		Korrige-ret bud-get 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Over-førsel til 2024 og frem	Status
LAR-projekt Bondebyen	U	850	1.172	-322	-322	Merforbrug over 10 pct.
LAR-projekt Sorgenfrigård Nord	U		98	-98	-98	Merforbrug over 10 pct.
MILJØ OG NATUR I ALT	N	850	1.270	-420	-420	
ADMINISTRATION		Korrige-ret bud-get 2023	Forbrug til og med dd. 2023	Korr. rest-budget i 2023	Over-førsel til 2024 og frem	Status
Bygningseftersyn 1 & 5 år	U	191	130	61	61	Marginale mer-/mindreforbrug
Gener.IT-infrastruktur-Sikkerh-Mobilitet	U					Anlægsregnskab 22-06-2023 sag 6
Projektledelse og myndighedsbehandling DHG-programmet	U	1.600	1.619	-19	-19	Marginale mer-/mindreforbrug

INVESTERINGSOVERSIGT

Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane m.m.	U	3.957	3.485	472	472	Marginale mer-/mindreforbrug
Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane m.m.	I					Marginale mer-/mindreforbrug
Udskiftning af printere	U	1.401	1.121	280		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Netværk og Sikkerhed	U	3.453	3.450	3	3	Marginale mer-/mindreforbrug
Udstyr til IT-driftcentre	U	1.465	1.444	21	21	Marginale mer-/mindreforbrug
Pakket sum: Renovering af rådhus og samling af administration. inkl. Borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12.	N	117.500	117.364	136		Marginale mer-/mindreforbrug
ADMINISTRATION I ALT	N	129.975	128.956	1.019	761	
PULJEBELØB		Korrigeret budget 2023	Forbrug 2023	Rest-budget	Overførsel til 2024 og frem	Status
Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter	U	2.447		2.447	5.320	Tekniske mindreforbrug
Fremtidig støjhandlingsplan	U	193	116	77	77	Mindreforbrug over 10 pct.
Klima- og kystsikringsindsats	U	1.700	908	792	792	Mindreforbrug over 10 pct.
Foranalyse etablering af ny brandstation	U	382	388	-6	-6	Marginale mer-/mindreforbrug
Ejendomsanalyse - effektiviseringer	U	300	440	-140	-140	Merforbrug over 10 pct.
PULJEBELØB I ALT	N	5.022	1.851	3.171	6.543	
KOMMUNALE EJENDOMME		Korrigeret budget 2023	Forbrug til og med dd. 2023	Korr. rest-budget i 2023	Overførsel til 2024 og frem	Status
Etablering af affaldsskure kommunale institutioner	U	1.132	927	205	205	Anlægsregnskaber maj 2024
Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej	U	400	196	204	204	Mindreforbrug over 10 pct.
Firskovvejområdet - Byudvikling	U	100		100	100	Mindreforbrug over 10 pct.
Sikringsopgaver kommunale ejendomme	U	35		35		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Visionsprogram for Kongens Lyngby	U	406	415	-9	-9	Marginale mer-/mindreforbrug
Visionsprogram for Kongens Lyngby	I					Marginale mer-/mindreforbrug
Pulje til mindre bygningsarbejder, borgerne nære områder	U	936	24	912	912	Mindreforbrug over 10 pct.
Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2022	U		0	0		Anlægsregnskab 02-03-2023 sag 6
Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2023	U	2.000	2.321	-321	-321	Merforbrug over 10 pct.
Ukrainske Flygtninge - Nymøllevej 85	U	3.673	969	2.704	1.704	Mindreforbrug over 10 pct.
Erhvervelse af Hjortholmsvej 7	U	-18		-18		Anlægsregnskaber regnskab 2023

INVESTERINGSOVERSIGT

Køb af Skolebakken 27	U	157	91	66		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Stadion - Etablering af oplæg under vesttribune	U	209		209	209	Mindreforbrug over 10 pct.
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	9.029	4.942	4.086	3.004	
ORDINÆR ANLÆGSPORTEFØLJE I ALT	N	258.455	223.886	34.569	35.672	
EJENDOMME - EJENDOMSSALG		Korrigeret budget 2023	Forbrug til og med dd. 2023	Korr. rest-budget i 2023	Overførsel til 2024 og frem	Status
Kanalvejsgrunden - Byggemodning	U	109		109		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Kanalvejsgrunden - Byggemodning	I					Anlægsregnskaber regnskab 2023
Salg af diverse ejendomme	U	283	247	37	37	Marginale mer-/mindreforbrug
Salg af diverse ejendomme	I					Marginale mer-/mindreforbrug
Salg af ejendom	U		149	-149	-149	Merforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	I					Merforbrug over 10 pct.
Salg af stadion foranalyser	U	901	486	415	415	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af stadion foranalyser	I		-494	494	494	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	U	261	46	216	216	Marginale mer-/mindreforbrug
Salg af ejendom	I					Marginale mer-/mindreforbrug
Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2022	U		5	-5	-5	Anlægsregnskaber regnskab 2023
Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2022	I					Anlægsregnskaber regnskab 2023
Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2023	U		37	-37		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2023	I	-8.096	-8.941	845		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Salg af ejendom	U	476	143	333	333	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	I					Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	U	200		200		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Salg af ejendom	I	-750	-149	-601		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Salg af vejareal	I	-79	-79			Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Salg af ejendom	U	100	11	89		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Salg af ejendom	I	-2.426	-2.426			Anlægsregnskaber regnskab 2023

INVESTERINGSOVERSIGT

Salg af ejendom	U		131	-131	-131	Merforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	I					Merforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	U					Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Salg af ejendom	I					Anlægsregnskab 20-12-2023 sag 7
Salg af vejareal Taarbæk Strandvej 69	U	228		228	228	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af vejareal Taarbæk Strandvej 69	I	-534		-534	-534	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af ejendom	I	-3.000	-3.475	475		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Salg af ejendom	I	-203	-227	24		Anlægsregnskaber regnskab 2023
Pakket sum: DHG - Div. omk., byggemodning (inkl. støjværn og gasledning) ledningsarbejder samt arealsalg m.v.	N	2.893	2.207	685		Mindreforbrug over 10 pct.
EJENDOMSSALG I ALT	N	-9.636	-12.328	2.692	1.588	
NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	248.819	211.558	37.261	37.261	

Farvekoderne i kolonnen til højre refererer til kategorierne i figuren om årsagsforklaringer på regnskabsafvigelserne på 2. side i afsnittet "Regnskab på anlæg".

Anlægsbemærkninger (specifikke)

Status omfatter projekter med budget og/eller forbrug i 2023.

SKOLER

Anskaffelse af nyt IT-udstyr til skolerne

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Etablering nordvestlig pavillon - Engelsborgskolen

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Ombygning af Lundtofte Skole

Projektet omhandler modernisering samt opførelse af en tilbygning på Lundtofte Skole - inklusive biblioteksløsning samt genhusning i byggeperioden. Projektet er gennemført og tilbygningen er taget i brug af skolen. Der er imidlertid opstået tvist mellem parterne - hvorfor projektet ikke kan afsluttes regnskabsmæssigt. Der har i 2023 været politisk behandling af projektet (KMB. 12.10.2023 sag 26). Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 3,246 mio. kr., som overføres til projektet i 2024.

Engelsborgskolen etape 1

I budget 2020-2023 blev der afsat midler til at udbygge Engelsborgskolen - etape 1. Projektet skal afhjælpe skolens kapacitetsproblem og imødekomme nye lovkrav til faglokaler og krav til indeklima og tilgængelighed. Projektet blev politisk behandlet på kommunalbestyrelsen i august 2023 (KMB 24.08.2023, sag 27). Primo 2024 forelægges skolebestyrelsen og politisk niveau tilpasset udbygningsplan. Ultimo 2023 udviser projektet et lille mindreforbrug på 1.479 kr., som overføres til projektet i 2024.

Engelsborgskolen ombygning omklædningsrum

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Udbygning af Engelsborgskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede i august 2023 (KMB 24.08.2023, sag 27) at samle budgetter afsat på anlægsprojekterne "Engelsborgskolen planproces udbygningsplan" og "Engelsborgskolen Etape 2" på nyt projekt "Udbygning af Engelsborgskolen". Udgifter forbundet med udbygning af Engelsborgskolen afholdes på projektet - herunder rådgiverudgifter forbundet med tilpasning af Engelsborgskolens etape 1. Projektet udviser et mindreforbrug på 0,38 mio. kr. i 2023 som overføres til projektet i 2024.

Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2020 (KMB 05.03.2020, sag 3) budget til ombygning af faglokaler på Engelsborgskolen. Ombygningen skal imødekomme nye krav til undervisning i håndværk og design samt tilvalgsfag som musik, billedkunst og madkundskab (KMB 28.05.2020, sag 9). Arbejdet blev udført i 2021 (KMB 24.06.2021, sag 32). Derudover blev der afsat budget til leje af pavillon til billedkunst i op til 42 måneder. Pavillonen er købt af Lyngby-Taarbæk Kommune i 2023 - resterende budget på projektet anvendes til at medfinansiere permantliggørelse og klimaskal på pavillonen (KMB 22.06.2023). Ultimo 2023 udviser projektet et lille mindreforbrug på 46.504 kr. Mindreforbruget overføres til 2024.

Håndværks- designlokale Hummeltofte sk.

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 22.06.2023, sag 6.

Håndværks- designlokale Trongårds sk.

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 22.06.2023, sag 6.

Pulje lokaler på folkeskoler (CAE)

I budget 2021-2024 er der afsat en pulje til ikke specificerede ud- og ombygninger på skoleområdet. Kommunalbestyrelsen besluttede (KMB 22.06.2023, sag 26) at rådighedsbeløbet i 2023 blev brugt til at finansiere de to anlægsprojekter Fysik/kemilokale på Fuglsanggårdsskolen og Madkundskabslokale på Hummeltofteskolen. Efterfølgende er der et mindreforbrug på 4.803 kr. som overføres til 2024.

Ændret struktur for klub og ungdomsskole

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Sorgenfriskolen – Renovering Laden specialundervisning

I Budget 2022-2025 (KMB 07.10.2021, sag 2) blev afsat et rådighedsbeløb i 2022 til anlægsprojektet "Sorgenfriskolen - renovering Laden specialundervisning" for at tilvejebringe kapacitet til tilbud til elever med vidtgående funktionsnedsættelser. Efter en nærmere tekniske gennemgang af bygningen blev det vurderet, at "Laden" vanskeligt kunne ombygges som følge af bygningens tilstand. På kommunalbestyrelsesmøde marts 2023 blev det besluttet at nedrive den eksisterende bygning og genopføre en ny (KMB 30.03.2023, sag 18). Ultimo 2023 udviser projektet et lille merforbrug på 56.866 kr. Merforbruget overføres til 2024, hvor entreprisen efter planen færdiggøres.

Inventar/mindre bygningsmæssige forbedringer til specialundervisning

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2021 (KMB 16.12.2021, sag 3) at overføre inventarindkøb fra anlægsprojektet "Mindre tilpasning rammer til specialundervisning" til selvstændigt anlægsprogram af styringsmæssige hensyn. Mindre bygningsmæssige forbedringer er foretaget ved at etablere badeværelse på Sorgenfriskolen i 2022, mens det resterende budget er prioriteret til inventarindkøb på udvalgte skoler (KMB. 25.05.2022, sag 15). Ultimo 2023 udviser projektet et lille mindreforbrug på 12.563 kr. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor projektet afsluttes.

Trongårdsskolens svømmehal

Kommunalbestyrelsen bevilgede i marts 2022 (KMB 31.03.2022, sag 16) budget til at reparere taget på Trongårdsskolens svømmehal. Taget har behov for udskiftning af teglsten og underliggende tagpap samt renovering af murværk grundet forvitring. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,98 mio. kr. Projektet er forsinket som følge af intern organisering og behov for at tilknytte ny rådgiver på projektet. Mindreforbruget overføres til 2024.

Etablering af dagbehandlingstilbud Askevænget 6

Kommunalbestyrelsen besluttede i januar 2023 (KMB 25.01.2023, sag 13) at bevillige 3,7 mio. kr. i 2023 til at etablere et dagbehandlingstilbud på Askevænget 6, i umiddelbar nærhed af Fuglsanggårdsskolen. Arbejderne er færdige og der aflægges regnskab i foråret 2024.

Fysik/Kemilokale på Fuglsanggårdsskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2023 (KMB 22.06.2023, sag 26) at give en bevilling på 1,2 mio. kr. til istandsættelse af Fysik/Kemilokale på Fuglsanggårdsskolen. Projektet er i 2023 blevet forsinket som følge af skolens behov for at anvende lokalet til undervisning frem til juleferien samt lange leveringstider på inventar. Der er ultimo 2023 et mindreforbrug på 0,67 mio. kr. som overføres til 2024, hvor projektet afsluttes.

Genopretning Skoletage

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 (KMB 22.06.2023, sag 5) indgår det i budgetforslaget, at der oprettes en anlægspulje til at genoprette tage på kommunens skoler. Tagene på flere af folkeskolerne i Lyngby-Taarbæk Kommune er generelt nedslidte og står til udskiftning inden for en årrække. I det nuværende afsatte budget udbedres de tage på Kongevejens Skole der er i dårligst stand. Projektet udviser et mindreforbrug på 0,45 mio. kr. i 2023 som følge af projektafklaring - mindreforbruget overføres til 2024.

Køb af Pavillon Engelsborgskolen

Projektet vedrører køb og permantliggørelse af pavillon til billedkunst på Engelsborgskolen. Der er opstillet pavillon på Engelsborgskolen, der fungerer som faglokale for undervisning i billedkunst. Oprindeligt var pavillonen planlagt til nedtagning i sommeren 2024, men der er fortsat behov for pavillonen i forbindelse med udbygningen af Engelsborgskolen. Det blev derfor besluttet at købe pavillonen (KMB 22.06.2023, sag 5). Pavillonen er købt i 2023 - permantliggørelse og klimaskal udføres i 2024. Der er et mindreforbrug på projektet på 0,25 mio. kr. 2023 som overføres til 2024.

Ombygning af tandklinik Hummeltofteskolen

I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 (KMB 22.06.2023, sag 5) er der afsat budget til ombygning af tidligere tandklinik på Hummeltofteskolen til basislokale, jf. mangel på klasselokaler på skolen. Der er et mindreforbrug på 0,48 mio. kr. i 2023 som skyldes øget behov for projektafklaring. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor projektet afsluttes.

Madkundskabslokale Hummeltofteskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2023 (KMB 22.06.2023, sag 26) at give en bevilling på 2,6 mio. kr. til udbedring af madkundskabslokale på Hummeltofteskolen for at sikre kapaciteten. Projektet er i 2023 blevet lettere forsinket som følge af intern ressourceallokering. Der er ultimo 2023 et mindreforbrug på 0,46 mio. kr. som overføres til 2024, hvor projektet afsluttes.

BØRN**Etablering af ny daginstitution Mølleåparken 60 (CAE)**

Der var oprindeligt afsat anlægsbudget til opførelse af daginstitution på Nøjsomhedsvej, som senere blev besluttet opført på Mølleåparken 60. Maj 2023 (KMB 31.08.2023, sag 22) besluttede Kommunalbestyrelsen at nedlægge projektet og stoppe etableringen af en ny daginstitution på Mølleparken 60. Rådighedsbeløb og bevilling blev nedjusteret, hvorefter der tilbagesat 2,0 mio. kr. på projektet til udgifter vedrørende kontraktmæssige bindinger. Projektet er nu slutafregnet med et mindreforbrug på ca. 1,1 mio. kr. Der aflægges anlægsregnskab ifm. årsregnskabet.

Ombygning Carlshøjvej 10 ABC

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2019 (KMB 27.06.2019, sag 27) at ombygge lejemålet på Carlshøjvej 10A til daginstitution. Bygningen herefter anvendes som erstatning for dagtilbuddet på Lyngbygårdsvej 2-4. Som følge af politisk beslutning om at fastholde anvendelse af Lyngbygårdsvej 2-4 i 2-3 år har der været grundlag for at undersøge den samlede ejendom på Carlshøjvej 10A og B-C. Kommunalbestyrelsen besluttede i forlængelse heraf august 2023 (KMB 31.08.2023, sag 23) at ombygge ejendommen Carlshøjvej 10ABC til at huse Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet. Det er en samlet løsning hvor Carlshøjvej 10A skal ombygges til at huse Børnehuset Trinbrættet, mens Carlshøjvej 10BC, hvor Børnehuset Carlshøjvej holder til, skal ombygges og renoveres til at være tidssvarende. Projektet udviser et merforbrug på 0,42 mio. kr. i 2023 som overføres til projektet i 2024. Merforbruget skyldes at rådgivningsydelse er igangsat hurtigere end planlagt. Entreprisen forventes gennemført i 2025.

Etablering legeplads Carlshøjvej 10 ABC

Kommunalbestyrelsen besluttede august 2023 (KMB 31.08.2023, sag 23) ifm. samlingen af Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet at afsætte rådighedsbeløb til samlet renovering af legepladsen på adresserne Carlshøjvej 10A, B og C. I 2023 er der et mindreforbrug på 0,24 mio. kr. på projektet som overføres til 2024. Arbejderne forventes afsluttet i 2024.

Ny daginstitution Virumvej 33-35

Kommunalbestyrelsen besluttede at påbegynde indledende arbejder med at etablere en daginstitution på Virumvej 33-35 (KMB 27.05.2021, sag 16). Der er givet bevilling til rådgiverydelser på projektet i 2023 og 2024 (KMB 22.06.2022). I oktober 2022 er der gennemført bygherrerådgivningsudbud for totalentreprisen. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,36 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024. Byggeriet planlægges at stå færdigt i 4. kvartal 2026.

Ny daginstitution ved Parcelvej 151

Kommunalbestyrelsen har besluttet at påbegynde indledende arbejder med at etablere en daginstitution på Parcelvej 151 (KMB 27.05.2021, sag 16). Der er givet bevilling til rådgiverydelser på projektet i 2023 og 2024 (KMB 22.06.2022). I oktober 2022 er der gennemført bygherrerådgivningsudbud for totalentreprisen. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,155 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024. Byggeriet planlægges at stå færdigt i 4. kvartal 2026.

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

Der er i budget 2021-2024 (KMB 08.10.2020, sag 2) afsat en pulje på 14 mio. kr. til at imødekomme midlertidige kapacitetsudfordringer på dagtilbudsområdet. Puljen er anvendt til midlertidige løsninger ved mindre tilpasninger af eksisterende bygninger – herunder indkøb af naturbusser (afsluttet 2022), tilpasning Villa Furesø (afsluttet 2022), Lundtofteparken 43A (afsluttet 2023), Hjortsholmsvej 4 (afsluttet 2023), Børnehuset Pilen (afsluttet 2023).

På Vuggestuen Garantien og Den Grønne legeplads er der enkelte udestående arbejder som afsluttes primo 2024. Herefter aflægges der regnskab på projektet. Der overføres et mindreforbrug på 0,917 mio. kr. til 2024.

Pulje til genopretning af dagtilbud og køkkener

Der er i budget 2021-2024 afsat en pulje til at genoprette dagtilbud og køkkener. Puljen blev rebudgetteret på kommunalbestyrelsesmøde i juni 2022 (KMB 22.06.2022 sag 7), og skal blandt andet finansiere opgradering af 15 køkkener fra tekøkken til modtagerkøkken og genoprette eksisterende modtager- og anretterkøkkener til nutidig standard. De øvrige budgetmidler er afsat til at genoprette bygningsmassen på dagtilbudsområdet. Puljen udviser i 2023 et lille merforbrug på 13.600 kr. som overføres til 2024.

Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby

Kommunalbestyrelsen afsatte i marts 2022 (KMB 03.03.2022, sag 19) budget til forundersøgelser med henblik på at skabe en sammenhængende institution i Lundtofte for at imødekomme kapacitetspresset på daginstitutionerne i området. Der er givet bevilling til fase 1 (ideoplæg, funktionsprogram og budgettramme). Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,220 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024.

Vi To udvidelse

På kommunalbestyrelsesmødet i marts 2022 (KMB 31.03.2022 sag 24) blev der givet bevilling til at udvide Børnehuset Vi To i ejendommen på Lundtofte Skolestræde 2-4. En udvidelse af Børnehuset Vi-To til Lundtofte Skolestræde 4 vil give en kapacitetsforøgelse på 2 grupperum (44 børnehavebørn) samt en bedre udnyttelse af m² i det nuværende Børnehus (Lundtofte Skolestræde 2), da personalefaciliteter kan samles på 1. sal i Lundtofte Skolestræde 4. Legepladsen bliver samtidigt udvidet mellem Lundtofte Skolestræde nr. 2 og 4, hvilket er indeholdt i projektet. Kommunalbestyrelsen har godkendt (KMB 25.01.2023 sag 11), at den eksisterende institution Vi-To genhuses i Lundtofte Skolestræde 4, mens der etableres en ny pavillon og den gamle pavillon nedrives. Regnskabet udviser ultimo 2023 et mindreforbrug på 2,187 mio. kr., som skyldes færre udgifter til materialer og uforudsete udgifter end antaget. Projektet er lettere forsinket som følge af fejlliverancer af døre, samt at der er opstået problemer vedrørende kloakeringen. Projektet afsluttes 2024, hvorefter der aflægges regnskab.

Kapacitet lokalisering

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 25.05.2023, sag 2.

Kernehuset – udvendig bygningssikring

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2023 (KMB 22.06.2023 sag 10) at give en anlægsbevilling til udvendig sikring mod vandindtrængen og forebyggelse af skimmelsvamp i daginstitution "Kernehuset". Arbejdet er udført i 2023 og der aflægges anlægsregnskab for året 2024.

Istandsættelse og ombygning af Lejrvej 47

På kommunalbestyrelsesmødet i oktober 2022 (KMB 06.10.2022 sag 20) blev det besluttet at afsætte rådighedsbeløb til istandsættelse og ombygning og indretning af Lejrvej 47 for at kunne etablere en udflytterbørnehave på ejendommen. Arbejdet er udført i 2023 og institutionen er taget i brug. Enkelte arbejder udestår. Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som overføres til 2024, hvor der aflægges regnskab.

Ombygning Børnehuset Gammel Bagsværdvej

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12.10.2023 sag 6.

Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden

For at øge dagtilbudskapaciteten besluttede Kommunalbestyrelsen i december 2022 (KMB 15.12.2022, sag 25) at udvide daginstitutionen Lærkereden på Nymøllevej 38 og gav en anlægsbevilling på ca. 2,5 mio. kr. til formålet. Lærkereden vil herefter få et ekstra grupperum, der kan anvendes til enten vuggestue- eller børnehavebørn. I 2023 er det et mindreforbrug på 0,305 mio. kr., som overføres til 2024. Projektet afsluttes i 2024.

Etablering af pavillon ved Geels Plads

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12.10.2023, sag 6.

Planlægning af pavillon på Virum Stationsvej 5

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12.10.2023, sag 6.

Analyse af grunde til permanent dagtilbud

Kommunalbestyrelsen har i januar 2023 (KMB 25.01.2023, sag 8) givet anlægsbevilling på 2 mio. kr. til afklaring af en grund til permanent daginstitution. Projektet udviser i 2023 et merforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes at rådgivning på projektet er længere fremskreden end oprindeligt forudsat. Merforbruget overføres til projektet i 2024 og 2025, hvor bevillingen er placeret. Projektet afsluttes i 2024.

Vi To ny pavillon, leje og nedtagning

Kommunalbestyrelsen besluttede i januar 2023, at daværende pavillon på Lundtofte Skolestræde 2 skulle rives ned for at etablere en ny pavillon med to grupperum. Der blev givet anlægsbevilling på 9,5 mio. kr. til opsætning, nedtagning og 3 års leje samt deponeret 7,5 mio. kr. (lejemål +3 år) til formålet. Arbejdet med opførelsen af selve pavillon forventes at stå færdig i begyndelsen af 2024. Projektet udviser et merforbrug på 84.000 kr. i 2023 som overføres til projektet i 2024.

Kapacitetsløsninger på dagtilbudsområdet

I anlægsprogrammet for 2023-2026 blev der afsat 30 mio. kr. i perioden 2023-2026 til at håndtere det stigende kapacitetspres på området indtil de nye institutioner er færdiggjort. Puljen har finansieret en række konkrete anlægsprojekter som har haft til formål at sikre dagtilbudskapaciteten (KMB 15.12.2022 sag 25 og KMB 25.01.2023 sag 7). Projektet har ikke haft en selvstændig bevilling eller forbrug i 2023. Der er et restbudget på 0,2 mio. kr. som tilgår anlægspuljen for uforudsete udgifter i 2024 og projektet lukkes.

IDRÆT**Afklaring af Løsninger og krav på Lyngby stadion**

Der er aflagt anlægsregnskab for projektet den 15.12.2022, sag 10 men der har været en fejl i økonomi-afsnittet som har efterladt et restbudget på 12.400 kr. i 2023. Anlægsregnskabet korrigeres ifm. årsregnskabet.

Bagsværd Rostadion: opgradering af træningsfaciliteter

I Budgetaftale 2015 blev der afsat 2,6 mio. kr. (Lyngby-Taarbæk Kommunes andel) til et indskud i 'Fonden Danmarks Rostadion'. Projektet har til formål at modernisere Bagsværd Rostadion og forsønde 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 projektkomkostninger til A.P. Møller Fonden. I 2022 har kommunen betalt A.P. Møller Fonden tilbage, men der kommer yderligere udgifter i forbindelse med afviklingen, hvorfor der blev afsat 0,25 mio. kr. i 2023. Ultimo 2023 er udgifterne ikke blevet afholdt endnu og budgettet rykkes derfor til 2024.

Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)

Der er i budget 2021-2024 afsat 11,4 mio. kr. til at etablere en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 (KMB 22.06.2023) indgår det i budget 2024-2027, at projektets rådighedsbeløb placeres i 2024 og 2025. I forbindelse med 3. Budgetopfølgning 2023 blev det besluttet at fremrykke en del af budgettet til 2023 med henblik på at kunne påbegynde det indledende arbejde tidligere. I 2023 er der et merforbrug på 0,16 mio. kr. som overføres til 2024.

Minifodboldbaner og lysmaster Boelvej

I forbindelse med Covid-19 restriktionerne havde Hummeltofteskolen behov for idrætsfaciliteter i vinterhalvåret. Kommunalbestyrelsen besluttede at give bevilling på 1,8 mio. kr. til indkøb af transportable minifodboldbaner samt lysmaster til kommunens tennisbaner på Boelvej så de hen over vinteren kan benyttes til udendørs fodbold (KMB 17.12.2020, sag 12). Fodboldbanerne blev indkøbt i 2021. Opsætning af lysmaster er blevet forsinket som følge af brugerønsker og der arbejdes derfor på at finde en løsning der giver mest værdi for idrætsudøverne. Ændringen i projektet har medført et mindreforbrug i 2023 på 0,58 mio. kr. som overføres til 2024.

Nyt gulv Hal 1 + genhusning

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2023 (KMB 22.06.2023, sag 31) at afsætte 3,7 mio. kr. til at skifte sportsgulvet i Hal 1 i Virumhallerne samt genhusning. Projektet er gennemført januar 2024 – den mindre forsinkelse skyldes, at en del af de nye gulvbrædder var i restordre og først kunne leveres ved årsskiftet. Ultimo 2023 er der derfor et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som overføres til 2024. Der aflægges regnskab foråret 2024.

Nyt gulv Hal 3 (LYIB)

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2023 (KMB 22.06.2023, sag 31) at afsætte 1,0 mio. kr. til at skifte sportsgulvet i Hal 3 i Lyngby Idrætsby. Gulvet er blevet udskiftet i 2023 og der aflægges anlægsregnskab i foråret 2024. Mindreforbrug i 2023 udgør 4.787 kr.

Etablering to udendørs Paddeltennisbaner

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

KULTUR

Genopretning af udeareal-Frieboeshvile (Lyngby stadsarkiv)

Der er aflagt anlægsregnskab for projektet den 15.12.2022, sag 10 men der har været en fejl i økonomitabel som har efterladt et restbudget på 14.799 kr. i 2023. Anlægsregnskabet korrigeres ifm. årsregnskabet.

TRÆNING OG OMSORG

Opfyldning brandkrav / brandsikkerhed plejeboliger

I budget 2020 (Økonomiudvalget 20.06.2019, sag 5) blev der afsat 1,0 mio. kr. til at sikre, at plejeboligerne fremadrettet opfylder kravene til brandsikkerhed. Anlægssummen inkl. pris og lønfremskrivning udgør 1,089 mio. kr. Projektet er ultimo 2023 overdraget fra Ejendomsdrift til Arkitektur og Byggeri i forlængelse af generel tilpasning til AB18 standarder. Projektet afsluttes i 2024.

Foranalyse vedr. nyt plejehjem

Det er i budget 2021-2024 besluttet at udarbejde en foranalyse vedrørende et nyt plejehjem, der skal imødekomme den forventede stigning efter 2026 i antallet af +80-årige med behov for plejebolig. Det er besluttet, at alternativer til et kommunalt anlagt plejecenter skal undersøges. Der blev givet bevilling (KMB 03.03.2022, sag 6) til at gennemføre foranalyser af plejehjem til hhv. interne ressourcer samt øvrige udgifter. Der er i år arbejdet med afklaring af lokationen for plejehjemmet hvilket fortsætter i 2024. I 2023 er der et mindreforbrug på 0,14 mio. kr., som overføres til 2024.

HANDICAPPEDE

Paradiset nedrivning og opsætning af pavilloner

Det blev på kommunalbestyrelsesmøde i juni 2021 (KMB 24.06.21 sag 33) besluttet at nedrive de slidte pavilloner der husede værestedet Paradiset og efterfølgende opsætte nye samme sted. Det fremsatte forslag viste at både økonomien og leveringstiden var præget af stor usikkerhed, og Kommunalbestyrelsen besluttede (KMB 01.09.2022 sag 8) derfor i stedet at give bevilling til nødtørftig reparation af de eksisterende pavilloner. I år er byggetilladelse opnået og der er opnået permanent dispensation fra fortidsmindebeskyttelseslinje hvilket betyder at værestedet kan nu permanent blive liggende. Derudover er der udskiftet vinduer, forbedret adgangsforhold og almindelige reparationsarbejde. Der har i år været et mindreforbrug på 1,27 mio. kr. som skyldes forsinket myndighedsgodkendelse. I starten af 2024 opsættes køkkenpavillon da det blev vurderet, at det ikke kunne betale sig at renovere den nuværende. Mindreforbruget på 1,27 mio. kr. overføres til 2024.

Ombygning Jægersborgvej 19 + Hjortholmsvej 3+7

Kommunalbestyrelsen besluttede august 2023 (31.08.2023, sag 28) at ombygge Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3 og 7. De tre ejendomme ligger ved siden af hinanden og skal samle kommunens aktivitets- og samværstilbud samt bostøtte til unge og voksne med psykosociale støttebehov. I 2023 er rådgiver igangsat og entreprisen starter i 2024. Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som overføres til 2024.

GRØNNE OMRÅDER

Bellevue Strandpark - Helhedsplan, fase 2

Den sidste fase af helhedsplanen for Bellevue Strandpark er igangsat i form af istandsættelse af den nordligt beliggende kamtakkede bygning. Kommunalbestyrelsen besluttede (15.12.2022, sag 9) Lyngby-Taarbæks del af finansieringen. Der har i 2023 været et merforbrug på 34.000 kr. Da der ikke er rådighedsbeløb i fremtidige år, finansieres merforbruget af anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter.

Etablering af legepladser – i byrum eller ved institutioner

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

ret til at etablere og renovere legepladser ved Taarbæk Havn, Den Grønne Legeplads og legepladser ved Virum Skole (Galakse haven & Akvarie haven). Taarbæk Havnelegeplads er afsluttet i 2019, og den Grønne Legeplads er færdiggjort i 2022. Virum Skoles legepladser er blevet færdiggjort i 2023. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 30.000 kr. Mindreforbruget overføres til 2024 hvor der aflægges regnskab for projektet.

Kanalvejsgrunden – Byrumsforskønnelse

I 2013 (KMB 19.03.13) blev der afsat et rådighedsbeløb på 15 mio. kr. til Kanalvejsgrunden (KMB 25.06.2022). Projektet omfatter byrumsforskønnelse i Kanalparken. Projektet blev udskudt for at afvente resultatet af "Parallelopdraget for Kongens Lyngby Centrum". Projektudviklingen er påbegyndt i 2022 og i 2023 er det midlertidige byrum etableret. Forbrug og budget i 2023 er i balance.

Byrum Klampenborgvej

Projektet omfatter byrumsforskønnelse og rekreativt område ved Klampenborgvej mellem Lyngby Hovedgade og Kanalvej (KMB 03.09.2015, 23). Projekteringen er påbegyndt i 2022 (KMB 01.09.2022, sag 12), hvor de første faser af projektet er gennemført. Anlægsprogramfasen er afsluttet i 2023, men projektet er sat i stå idet der afventes KALC-projektet. Dette har medført et mindreforbrug på 0,12 mio. kr. som overføres til 2024.

Spildevandspumpe og dræning langs bygning ved Frederiksdal Fribad

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk

I december 2019 (KMB 19.12.2019, sag 11) blev der tildelt bevilling på 12,2 mio. kr. til at planlægge og renovere konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø, herunder renovere Bådfartens anløbsbroer, træspuns ved Lyngby Dameroklub og Folkeparken, samt bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub. Der er gennemført akutte arbejder i 2023 - rådgivning vedrørende plan for fremtidige vedligeholdelsesarbejder udsættes til 2024. Projektet udviser et mindreforbrug på 0,32 mio. kr. i 2023 som overføres til 2024.

Øget biodiversitet og naturpleje

I budget 2021-2024 (KMB 08.10.2020, sag 2) blev afsat budget på 2,1 mio. kr. til at igangsætte projekter, der har til formål at øge biodiversiteten gennem ændret drift og vedligeholdelse af de grønne arealer. Fællesnævneren i alle aktiviteter er et fokus på at gøre kommunens natur rigere ved at øge biodiversiteten både gennem driftsomlægninger og en række mindre anlægsprojekter. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som overføres til 2024.

Etablering af badebro, Frederiksdal fribad

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 25.05.2023, sag 2.

Renovering af Fortunfortet

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 10.12.2023, sag 6.

Genopretning af legepladser

Et eftersyn af kommunens legepladser på daginstitutionsområdet viste et vedligeholdelsesefterslæb. På den baggrund blev det besluttet at afsætte budget på 14,7 mio. kr. til at genoprette de legepladser på daginstitutionsområdet der er i dårligst stand (KMB 27.05.2021, sag 17). Legepladserne blev inddelt i 4 kategorier (fra kategori 1 som angiver dårligste stand til kategori 4 der angiver bedste stand). I alt 8 legepladser i kategori 1 og 2 blev udvalgt til renovering. Renoveringen forventes endeligt afsluttet i 2025. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 1,46 mio. kr. Mindreforbruget skyldes længere byggesagsbehandling end afsat i tidsplanen samt at entreprenøren derfor i mellemtiden har påtaget andre opgaver. Mindreforbruget overføres til 2024 hvor de resterende entreprisarbejder igangsættes.

Afklaring af kommunalt ejede private vandløb

Kommunalbestyrelsen afgav på (KMB 07.10.2021 sag 12) 0,5 mio. kr. i 2022 til afklaring af kommunens forpligtelser og budgetbehov vedrørende kommunalt ejede private vandløb. Der er rådgiver på projektet har afsluttet undersøgelserne i 2023. Projektet udviser et mindreforbrug på 6.361 kr. i 2023 som overføres til 2024 hvor projektet afsluttes og der aflægges anlægsregnskab.

Kystsikring i Taarbæk

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

Skitseprojektet til kystsikringen i Taarbæk er færdigrapporteret og fremlagt politisk og hos borgerne. Der er taget beslutning om at gå videre i dialog med borgerne der bliver berørt af oversvømmelse. Der er ved udgangen af 2023 et mindreforbruget på 0,44 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024 hvor der arbejdes videre med det juridiske fundament for et kystlaug og til en række tekniske udredninger. Yderligere er der i 2023 budgetlagt et fondtilskud fra Realdania. Ansøgningen blev sendt i slutningen af 2023, men Kommunen nåede ikke at få svar. Mindreindtægten på 1,0 mio. kr. overføres derfor til 2024.

Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park

Kommunalbestyrelsen besluttede december 2022 (KMB 15.12.2022, sag 10) at afsætte 0,045 mio. kr. ligeligt fordelt mellem 2023-2025. Rådighedsbeløbet er i 2023 brugt til pleje af træer på Lundtoftegårdsvej 95 jf. kontrakt. Der er ultimo 2023 et merforbrug på 1.000 kr. som overføres til 2024.

Kirkegårdsbygninger - genoprettende

Bygningstilstanden af kirkegårdsbygningerne på Lyngby Parkkirkegård og Sorgenfri Kirkegård er vurderet af ekstern rådgiver og fundet i kritisk stand. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 (KMB 22.06.2023) indgår det i budgetforslaget, at der afsættes rådighedsbeløb i perioden 2023-2026 til genopretning af kirkegårdsbygningerne. Indgåelse af kontrakt med ekstern rådgiver har taget længere tid end forventet og der er derfor et mindreforbrug i 2023 på 0,48 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024.

Maskininvesteringer i Arealdrift

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2021 (KMB 17.12.2021, sag 16) at afsætte budget på 8,8 mio. kr. i budgetperioden 2022-2025 til maskininvesteringer i Arealdrift. Bevillingen blev vedtaget i forlængelse af forslag til "Fremtidens driftsmodel for Arealdrift" i Lyngby Taarbæk Kommune i 2020. Der er anlagt et 10-årsperspektiv for investeringsbehovet, der viser et behov for at finansiere en række materieludskiftninger. Maskinanskaffelser indgår sædvanligvis som en driftsudgift, der afholdes af det tildelte driftsbudget til Arealdrift. Det er således en del af afdelingens ordinære driftsudgifter at forny maskinparken løbende. Der er dog konstateret et akut investeringsbehov, som udgør "en større ekstraordinær udgift", der af styringsmæssige hensyn planlægges og gennemføres som et anlægsprojekt, herunder ved at gennemføre en strategisk udbudsproces for maskinanskaffelser. Ultimo 2023 udviser projektet et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes, at flere maskiner kunne leveres hurtigere end planlagt. Merforbruget overføres til 2024.

TRAFIKANLÆG**Adgangsvej sydligt tracé – Dyrehavegårds jorde**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 25.05.2023, sag 2.

Ekstrakørespor Lundtoftegårdsvej – fortov og afvanding - afledte foranstaltninger

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2017 at indgå aftale om tilkøb for udvidelse af Lundtoftegårdsvej med 1 ekstra kørespor og i den forbindelse lukning af Kornagervej, for at forbedre trafikafviklingen i forbindelse med etablering af letbanen. Anlægsarbejderne udføres af Hovedstadens Letbaneselskab i forbindelse Letbaneprojektet.

I 2021 er der etableret et regnvandsbassin på ca. 120 m³ under kørebanearealet til at håndtere fremtidig vejvand. Stien under Klampenborgvej er blevet tilpasset det nye forløb, og der er sat kantsten og fortov.

Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,95 mio. kr. som overføres til 2024. Derudover tilføres der 1,5 mio. kr. i 2024. Årsagen til dette er, at Hovedstadens Letbane januar 2024 har redegjort for en ekstraregning på som kommunen skal afholde. Udgiften er tilknyttet etablering af rørbassin under Lundtoftegårdsvej. Projektet afsluttes efterfølgende.

Letbane-Omgivelser, cykel- og bilparkering v. stationer

Kommunalbestyrelsen gav i september 2021, anlægsbevilling til at anlægge forpladser til letbane-stationerne i Lundtofte og Fortunbyen, med henblik på at de kan stå færdige til åbningen af Letba-nen. Der er ligeledes givet indtægtsbevilling på 0,8 mio. kr. til at modtage tilskud fra Trafikstyre-lsens cykelparkeringspulje. Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,17 mio. kr. som overføres til projek-tet i 2024.

Kommunal andel - Supercykelstisekretariat

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Dyrehavegårds Jorder – Diverse tværgående omkostninger (diverse omkostninger, byg-gemodning i øvrigt)

Anlægsprojektmidler for 'diverse tværgående omkostninger' skal understøtte planlægning, udbud og salgsprocesser på Dyrehavegårds Jorde. Der trækkes på såvel interne ressourcer som eksterne ydelser i form af advokater, rådgivere og ingeniør, som skal facilitere processen om byudviklingen af området. Under ét er der et mindreforbrug på 0,69 mio. kr. Af det samlede mindreforbrug stam-mer 0,44 mio. kr. fra den tværgående byggemodning, mens stammer 0,25 mio. kr. stammer fra di-verse omkostninger (rådgivning m.v.) til områderne ABC i Dyrehavegårdregi.

Mindreforbruget på den tværgående byggemodning skyldes et mindre behov til ekstern juridisk konsultation end forventet. Mindreforbruget overføres til henholdsvis 2026 og 2024.

Midlertidige foranstaltninger: Grusfortov mv. ved Lundtoftegårdsvej

Projektet er en del af de projekter, der er nødvendige for den samlede udvidelse og ændring af Lundtoftegårdsvej, idet projektet gennemføres i etaper. Skitseprojekt for Lundtoftegårdsvej er god-kendt (KMB, 20.06.2016, sag 12), og arbejdet med de midlertidige foranstaltninger er afsluttet. Med udgangen af 2023 står et merforbrug på 6.059 kr. tilbage, som dækkes af rådighedsbeløbet i 2025.

Ombygning Lundtoftegårdsvej - afledte foranstaltninger DHG

Projektet vedrører ombygning af Lundtoftegårdsvej (LTGV) mellem Rævehøjvej – Lundtofteparken inkl. signalanlæg i krydset LTGV/Rævehøjvej, LTGV/Nordvej, LTGV/Lundtoftevej 160 samt ændrin-ger i krydset LTGV/Lundtofteparken. Projektet er en del af de projekter, der er nødvendige for den samlede udvidelse og ændring af Lundtoftegårdsvej. Arbejdet er påbegyndt i 2023 og forventes af-sluttet i 2023. Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,19 mio. kr. som skyldes forsinket projektafklar-ing, hvilket har medført til en forsinkelse i opstart af sagen. Mindreforbruget overføres til 2024.

Supercykelsti - Helsingørruten

Etablering af supercykelstien er et tværkommunalt projekt med medfinansiering fra staten (40 pct.) fra "puljen til supercykelstier i større byer". Resten er kommunalt finansieret (KMB 07.04.2016 sag 10). Kommunalbestyrelsen besluttede (KMB 30.03.2023 sag 2) at nedlægge projektet. På dette tidspunkt havde kommunen allerede modtaget en del af indtægten fra staten, som skal afleveres tilbage, hvorfor det blev besluttet at beholde et rådighedsbeløb til at finansiere tilbagebetalingen. Staten har ikke sendt fakturaen i slutningen af 2023 så der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som overføres til 2024.

Supercykelstier – Allerødruten

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Trafikale tiltag Akademivej

Kommunalbestyrelsen besluttede i december 2017 (KMB 21.12.2017 sag 15) at afsætte rådigheds-beløb til en række trafikale tiltag ifm. at Lyngby Boligselskab opfører 150 almene boliger. Byggeriet er imidlertid blevet forsinket og da de trafikale tiltag først kan udføres når boligerne er opført, over-føres mindreforbruget på 0,554 mio. kr. til 2025.

Vedligehold private fællesveje – genoprettende

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Trafiktiltag ombygning af Lundtofte skole

I forbindelse med ombygning af Lundtofte Skole, er der afsat et budget (KMB 02.04.2020, sag 18) til at sikre elevers adgang til skolen, adgang til cykelparkering, en midlertidig løsning for at sætte elever af under ombygningsperioden og en varig trafikløsning efter endt ombygning.

I 2022 blev arbejderne vedr. afsætning og adgang gennemført, men den permanente cykelparkering på skolens matrikel blev ikke startet som planlagt grundet mangel på personale ressourcer. Der er derfor i 2023 et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som overføres til 2024 hvor arbejderne færdiggøres.

Lyngby Omfartsvej, Slidlag, Autoværn, mm.

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Private fællesveje - implementering

Det er besluttet i budget 2021-2024, at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. I april 2023 blev 60,3 km vej opdaget som offentlig vej. Derudover er der i 2023 indgået vinteraftaler og vedligeholdelsesaftaler håndteret erstatningsager ved taksationskommissionen og behandlet byggeret på optagende ejendomme på veje der er optaget i KMB af 2 omgangen (juni og november)

Derudover er der håndteret borgerhenvendelser fra borgere der bor på veje der har skiftet status eller som gerne vil skifte status. Merforbruget på 1.417 kr. overføres til 2024.

Skolevejspulje

I Budgetaftale 2021-2024 (08.10.2020 sag 2) afsatte Kommunalbestyrelsen et årligt rådighedsbeløb i perioden 2022-2029 til at sikre skoleveje. Puljen benyttes til at gennemføre en række mindre projekter, der har til formål at gøre det sikrere at begå sig i trafikken i nærheden af kommunens skoler. I 2022 var det planlagt at foretage fire mindre projekter, men det blev besluttet at udskyde projekterne til 2023. I 2023 blev det besluttet at udføre fire ny projekter samt de fire fra 2022. Af de otte projekter er ét gennemført, mens de syv ikke er blevet gennemført. Dette medfører et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Der bliver ikke sat flere projekter i gang før de igangværende afsluttes. Mindreforbruget overføres med 0,7 mio. kr. til 2024 og 1,2 mio. kr. til 2025.

Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag 2022

Det blev i Budget 2021-2024 besluttet at oprette en årlig pulje på 2,4 mio. kr. (2023-p/I) til at tilgodese en opprioritering og gennemførelse af myndighedsmæssige krav til opretning, ændring og nedtagning af skilte, opstregning af veje samt generelt til at imødegå trafikikkerhed på det kommunale vejnet. Der vil samtidig forekomme konsulent- eller administrationsomkostninger. Der blev ikke aflagt anlægsregnskab for projektet i 2022, da der var tvivl om hvorvidt delprojekterne var slutafregnet. Derfor aflægges der først regnskab i forbindelse med årsregnskabet 2024.

Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag 2023

Det blev i Budget 2021-2024 besluttet at oprette en årlig pulje på 2,4 mio. kr. (2023-p/I) til at tilgodese en opprioritering og gennemførelse af myndighedsmæssige krav til opretning, ændring og nedtagning af skilte, opstregning af veje samt generelt til at imødegå trafikikkerhed på det kommunale vejnet. Der vil samtidig forekomme konsulent- eller administrationsomkostninger. I 2023 er der brugt ekstra midler til øget tilsyn med letbanearbejderne, der er etableret to 40 km/t lokale hastighedszoner inkl. fartdæmpere og Agermånevej er blevet lukket for både ind- og udkørsel. De mobile fartvisere bliver vedligeholdt og placeret rundt omkring på vejnettet. er er anlagt yderligere parkeringspladser ved Likørstræde og Stades Krog, som en del af parkeringsfonden samt forbedret og opsat en række parkeringsrestriktioner fx i Taarbæk samt handicapparkering mv. Herudover gennemføres færdselssikkerhedskampagner med opsætning af plakater, vej-skole-politisamarbejdet understøttes samt kampagner som Alle Børn Cykler, fejring af skolepatruljer mv. Der gennemføres desuden årlige trafiktællinger samt deltagelse i Supercykelstisamarbejdet. Der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2023.

Belægningsarbejder og stikledninger 2022

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 02.03.2023, sag 4.

Belægningsarbejder og stikledninger 2023

Der er afsat budget til årlige belægningsarbejder og stikledninger. I 2023 er blandt andet gennemført færdiggørelse af fortovet på Strandvejen mellem Trepilevej og Strandmøllen, Skovridergårdsvej er renoveret - fortov og overfaldebelægning på vejen, pålagt ny asfalt på Fort Alle og cykelstierne på Jernbanevej og Toftebæksvej, samt overfaldebelægning på Skovvænget og Nøddevænget. Herudover er påbegyndt opstart af nyt fortov på Blomstervænget - desuden er gennemført en række andre mindre projekter. Ultimo 2023 udviser projektet et merforbrug på 23.535 kr. som overføres til 2024.

Renovering af broer 2022

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 02.03.2023, sag 4.

Renovering af broer 2023

Der er årligt afsat budget til vedligehold og renovering af kommunale broer og bygværker. I 2023 er gennemført arbejder vedrørende vedligeholdelsesopgaver på diverse bro og bygværker - herunder nyt rækværk ved støttemur langs Mølleåen, fjernelse af mur mellem cykelsti og fortov ved Lundtoftevej, større vedligeholdelse på bro over Mølleåen mellem tennisbaner og Caroline Amalievej. Herudover en række mindre opgaver på bygværker. Ultimo 2023 udviser projektet et merforbrug på 3.299 kr. som overføres til 2024.

Cykelparkering ved Rævehøjvej busstoppested

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

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

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal sikre kloaksystemet mod kraftige skybrud. Anlægsopgaven er opført som et kommunalt medfinansieringsprojekt. Økonomien er udgiftsneutral, jf. takstfinansiering i forsyningens regi kompenserer kommunen over et planlagt tilbagebetalingsforløb. Dette medfører langstrakt låntagning efter konvertering fra midlertidigt byggelån (efter projekterialisering). Projektet forventes afsluttet i 2024/2025. Ultimo 2023 udviser projektet et merforbrug på 0,32 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024.

LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal sikre kloaksystemet mod fremtidens regn (flere kraftige skybrud). Anlægsopgaven er opført som et "kommunalt medfinansieringsprojekt". Bevillinger blev afsat samtidig med rådighedsbeløb (KMB.05.09.13, sag 5). 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 (efter projekterialisering). Som følge af ændringer i lov omkring klimatilpasning blev ordningen omkring medfinansiering afskaffet med udgangen af 2020 og erstattet af et nyt lovkompleks om klimatilpasning. I 2022 vil Forvaltningen indgå i en dialog med Forsyningen om, i hvilken form projektet skal fortsætte. Forvaltningen vil senere på året lægge op til en politisk drøftelse af projektet, og hvordan det skal fortsætte.

ADMINISTRATION**Bygningseftersyn 1 og 5 år**

I henhold til kommunens anlægsstyringsregler afsættes der ved regnskabsafslutningen for anlægsprojekter et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års eftersyn, hvorved kommunen kvalitetssikrer de udførte arbejder og fastholder mulighed for at påberåbe projekterings-/udførelsesfejl på byggeri. Ultimo 2023 er der et mindreforbrug på 60.978 kr. på bygningseftersyn. Mindreforbruget skyldes færre omkostninger ved de gennemførte eftersyn i 2023. Mindreforbruget overføres til 2024.

Generel IT-infrastruktur, sikkerhed og mobilitet

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 22.06.2023, sag 6.

Projektledelse/myndighedsbehandling DHG-program

Projektet vedrører "Projektledelse og myndighedsbehandling i Dyrehavegård-programmet" og omfatter administrative ressourcer til lede og myndighedsbehandle de projekter, der er affødt af byudviklingen på Dyrehavegårds jorder og i Tracéet. I 2023 er der et mindreforbrug på 0,14 mio. kr., som skyldes stadiet de forskellige projekter tilknyttet Dyrehavegård-programmet har været på. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor der pt. er en underfinansiering.

Projektledelse/myndighedsbehandling letbane m.m.

Projektet vedrører "Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane-projektet" og omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet (KMB 27.06.2019). I 2023 resterer et restbudget på 0,479 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at et skitseprojekt krævede færre ressourcer end forventet. Mindreforbruget overføres til 2024.

Renovering af rådhus og samling af administrationen inkl. borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12

I juni 2016 traf Kommunalbestyrelsen beslutning om at renovere rådhuset og samle administrationen. Projektet omfatter en gennemgribende renovering af både facade og indvendige arealer. I 2021 var entreprisarbejderne i udbud, og kommunen indgik aftale med Jakon A/S (KMB 26.08.2021, sag 4). Kommunalbestyrelsen besluttede i september 2022 (KMB 01.09.2022, sag 35) at tilføre budget til rådhusprojektet grundet aftale om tidsfristforlængelse med entreprenør. Efterfølgende har der været behov for at tilføre yderligere bevillinger til projektet som følge af uforudsete forhold – senest på kommunalbestyrelsesmøde i oktober 2023 (KMB 12.10.23). Ultimo 2023 udviser projektet et merforbrug på 0,136 mio. kr. Merforbruget overføres til 2024.

Inventarudgifter - samling af rådhusfunktioner

I forbindelse med genhusning og renovering af rådhuset besluttede Kommunalbestyrelsen i april 2021 (KMB 29.04.2021, sag 4) at afsætte midler til indkøb inventar, så rådhuset kan bruges fleksibelt. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 87.838 kr. Mindreforbruget overføres til 2024.

Udskiftning af printere

Budgettet er afsat til at udskifte ca. 150 Multi-Funktions-Printere (KMB 08.04.2021, sag 6). Ultimo 2023 er alle printerne blevet leveret og betalt, der aflægges anlægsregnskab for projektet i foråret 2024.

Netværk og Sikkerhed

Med budgetaftalen for 2023-27 blev det vedtaget at afsætte rådighedsbeløb fra 2023 til 2026 til at udskifte det aktive netværksudstyr (switches, accesspoints, routere m.v.) samt udskiftning af firewalls. I 2023 er der blevet købt firewalls samt implementering heraf. Mindreforbruget på 3.450 kr. overføres til 2024.

Udstyr til IT-driftcentre

Med budgetaftalen for 2023-27 blev det vedtaget at afsætte rådighedsbeløb fra 2023 til 2026 til at udskifte det centrale netværksudstyr, serverne, storage m.m. I 2023 er rådighedsbeløbet hovedsageligt brugt til at købe storage og servere. Mindreforbruget på 0,021 mio. kr. overføres til 2024.

PULJEBELØB**Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter**

Anlægspuljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov opstået i løbet af budgetperioden og til (mer-/mindreforbrug) i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber. Der er ikke forbrug på anlægsprogrammet, og ultimo 2023 er der et budget på 2,4 mio. kr., der overføres til 2024.

Fremtidig støjhandlingsplan

Ifølge "Bekendtgørelse om kortlægning af ekstern støj og udarbejdelse af støjhandlingsplaner" skal Lyngby-Taarbæk Kommune hvert 5. år udarbejde en ny støjhandlingsplan for trafikstøjen i kommunen. Den forhenværende støjhandlingsplan var fra 2018-2023 og det var derfor nødvendigt at lave en ny. Kommunalbestyrelsen besluttede december 2023 (KMB 20.12.2023 sag 11) at give anlægsbevilling på 0,2 mio. kr. til udarbejdelsen af en ny støjhandlingsplan.

Støjhandlingsplanen gennemgår fakta om trafikstøj, herunder gældende grænseværdier, resume af støjkortlægning 2022, udpegningsområder, virkemidler til støjbekæmpelse og forslag til prioritering af støjdæmpende tiltag i kommunen, inkl. økonomioverslag. Der er i år et mindreforbrug på 0,08 mio. kr. som overføres til 2024 hvor planen færdiggøres.

Klima- og kystsikringsindsats

I december 2022 (KMB 15.12.2022 sag 18) blev det besluttet at bevillige 4 mio. kr. til at forankre bæredygtighedsstrategien på tværs af forvaltningen, borgere, virksomheder og institutioner samt at foretage dialogmøder med borgere berørt af kystsikringen til at afsøge en løsning med bred opbakning. Der er ved udgangen af 2023 et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes længere forberedelsestid med de berørte grundejere. Der overføres 0,4 mio. kr. til henholdsvis 2024 og 2025.

Foranalyse etablering af ny brandstation

Ved aftalen mellem Beredskab Øst og Falck i 2020 fremhævede Falck, at den nuværende brandredningsstation ikke er tidssvarende, og de ville fraflytte senest ved udgangen af 2025. Derfor besluttede Kommunalbestyrelsen at etablere en ny brandredningsstation i kommunen (KMB 04.11.2021) og afsatte rådighedsbeløb til foranalyser. Der er i år udarbejdet tekniske forundersøgelser og ideoplæg. Der er i 2023 et merforbrug på 6.000 kr. som overføres til 2024.

Ejendomsanalyse og effektiviseringer

I forlængelse af anlægsprogrammet 2024 (KMB 22.06.2023) blev der afsat anlægsbudget til at gennemføre effektiviseringer på ejendomsområdet - herunder udgifter til fraflytning og nedrivning af ejendomme jf. besparelser vedtaget i budget 2024. Der er i 2023 et merforbrug på 0,139 mio. kr. som overføres til 2024

KOMMUNALE EJENDOMME**Etablering af affaldsskure + indkøb af sorteringsspande – kommunale institutioner**

I budget 2020-2023 er der afsat 3,9 mio. kr. til at kommunens institutioner kan sortere affald efter kravene om kildesortering i kommunens affaldsplan på samme vilkår, som gælder for private virksomheder. Det betyder, at genanvendeligt affald skal sorteres særskilt og ikke blandes med det affald, som sendes til forbrænding. På Kommunalbestyrelsens møde (KMB 16.01.2022, sag 15) blev budget fra puljen brugt til at finansiere en driftsbevilling til selvejende institutioners udgifter ved affaldssortering. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,205 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024. Projektet afsluttes i 2024.

Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej

Kommunalbestyrelsen traf i april 2017 principbeslutning (KMB 06.04.2017) om, at den fælles driftsplads for Arealdrift permanent skal placeres på Firskovvej 40-44. Det er samtidig forudsat, at der er en hensigtsmæssig balance mellem projektøkonomi og provenu ved salg af ejendomme/arealer. Etablering af den fælles driftsplads er sat i bero, bl.a. som følge af Udviklings- og helhedsplanen for Firskovvej (KMB 22.11.2018, sag 7 og KMB 28.02.2019, Sag 8). Der er truffet beslutning om, at kommunen fastholder at have egen driftspladskapacitet. De nuværende driftspladser arealoptimeres med henblik på salg af rømmede arealer, og bygninger og arealer genoprettes og suppleres med nybyggeri (KMB 17.12.2020, sag 24). Herunder etableres en udbygget og renoveret driftsplads på Baunegården, samt en vinterdriftsplads på Firskovvej i en reduceret størrelse. Ved revideringen af anlægsprogrammet i juni 2022 (KMB 22.06.2022, sag 7) besluttede Kommunalbestyrelsen at udskyde en del af budgettet til 2029 i planperioden under hensyntagen til en presset anlægsramme i budgetperioden. Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,204 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2024.

Firskovvejområdet: Byudvikling, opstartsfasen

I forbindelse med Budgetaftale 2017-2020, 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 (KMB 03.10.19, sag 20). Rammelokalplanen skal konkretisere principperne i forhold til den overordnede indretning af området, i forhold til trafikafvikling og den overordnede placering af bebyggelse og byrum. Projektet med udarbejdelse af rammelokalplan forventes gennemført i 2024 og afsluttet i 2025. Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som overføres til 2024.

Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2022

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 02.03.2023, sag 6.

Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2023

Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2020 (KMB 25.06.2020, sag 7) at afsætte et årligt budget på 2,1 mio. kr. til mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg. Tiltagene skal understøtte bygningsjusteringer, der tilgodeser borgernes/brugernes behov. Der er ikke tale om bygningsmæssig vedligeholdelse i almindelig forstand. Projektet udviser et merforbrug på 0,32 mio. kr. i 2023. Merforbruget overføres til 2024 hvor der aflægges regnskab.

Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områder

Kommunalbestyrelsen besluttede i april 2020 (KMB 30.04.2020, sag 6) at gennemføre ekstraordinære mindre arbejder på borgernære områder for samlet 6,0 mio. kr. Arbejderne omfatter bl.a. brugerrettede ønsker til maling, udskiftning af gulve og slidt fast inventar m.v., og er målrettet små vedligeholdelsesarbejder, som kan gennemføres via enkle bestillinger hos håndværkere eller leverandører. I 2021 blev det besluttet at overføre midler fra puljen til andre anlægsprojekter med et budgetbehov, herunder fx genhusning af værestedet Paradiset (KMB 24.06.2022, sag 23). Ultimo 2023 udviser projektet et mindreforbrug på 0,91 mio. kr. Mindreforbruget skyldes behov for forlænget myndighedsbehandling af byggesag på Skovbrynet 44. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor arbejderne afsluttes.

Sikringsopgaver (AIA, ADK, video) + serviceaftale – kommunale ejendomme

Kommunalbestyrelsens afsatte i juni 2019 (KMB 27.06.2019, sag 3) et budget på samlet 4 mio. kr. til anlæg til at etablere AIA-, ADK- og TVO-anlæg på kommunale ejendomme for bedre at sikre mod indbrud. Arbejdet er påbegyndt i 2021 med forventet afslutning i 2024. Udgifterne dækker alene håndværkergefter. Der resteret 35.000 kr. på projektet i 2023 som overføres til 2024 hvor projektet regnskabsafsluttes.

Visionsprogram Kongens Lyngby

Ved politisk beslutning (KMB 05.03.2020, sag 6) blev oprindeligt budget afsat med det formål at skabe en visions-, strategi og udviklings- samt helhedsplan for Kongens Lyngby, med det formål at kvalificere byudviklingsmulighederne for Kongens Lyngby. I 2023 er udviklingsplanen for Kongens Lyngby Centrum er vedtaget (KMB 12.10.2023 sag 13). De resterende er afsat med det formål at give særskilt fokus på at udvikle nuværende og kommende byrum i Kongens Lyngby Centrum. Der er i 2023 et merforbrug på 8.939 kr. som finansieres fra rådighedsbeløbet i 2024.

Ukrainske Flygtninge - Nymøllevej 85

Kommunalbestyrelsen gav i foråret 2022 (KMB 28.04.2022 sag 28) anlægsbevilling på 4,5 mio. kr. til klargøring, istandsættelse og inventar på Nymøllevej 85 for at huse ukrainske flygtninge i lejemålet. I 2023 er der blevet igangsat afvikling af lejemålet, som fortsætter i 2024. Der er i år et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som skyldes, at der ved vedtagelsen af bevillingen var stor usikkerhed om, hvor mange udgifter der var forbundet med projektet. 1,0 mio. kr. tilgår kassen og 1,7 mio. kr. overføres til 2024 hvor projektet afsluttes.

Erhvervelse af Hjortholmsvej 7

Kommunalbestyrelsen besluttede i november 2022 (KMB 03.11.2022, sag 17) at købe ejendommen Hjortholmsvej 7. Der var bevilliget 8,0 mio. kr. til købet samt de købsrelaterede udgifter. Købet er gennemført og der aflægges regnskab i dette årsregnskab. Der har været et lille merforbrug på 18.229 kr. som håndteres anlægsregnskabet.

Køb af Skolebakken 27

Kommunalbestyrelsen besluttede i september 2022 (KMB 01.09.2022 sag 37) at erhverve ejendommen Skolebakken 27 for at etablere en ny daginstitution. Der blev givet en anlægsbevilling på 10,7 mio. kr. til købet og sagsomkostninger m.v. ifm. handlens ekspedition. Ejendommen blev først overdraget d. 30.09.2023 så der har stadig været udgifter forbundet med købet i 2023, bl.a. tinglysning. Der aflægges anlægsregnskab ifm. dette årsregnskab

EJENDOMSSALG**Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2022**

Der er tinglyst hjemfaldspligt på en række ejendomme. Grundejere har mulighed for at få aflyst disse tilbagekøbsdeklarationer. Frigørelsesvederlaget beregnes på baggrund af ejendomsvurderingen og en procentsats som fastsættes ud fra tidspunktet for hjemfald. Ofte sker frikøb i forbindelse med grundejers salg af ejendom. En andel af det indbetalte beløb afregnes almindeligvis med Københavns Kommune. Tinglysning har medført afregning i 2023 som gør, at projektet ikke er blevet lukket. Der aflægges anlægsregnskab ifm. dette årsregnskab.

Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2023

Der er tinglyst hjemfaldspligt på en række ejendomme. Grundejere har mulighed for at få aflyst disse tilbagekøbsdeklarationer. Frigørelsesvederlaget beregnes på baggrund af ejendomsvurderingen og en procentsats som fastsættes ud fra tidspunktet for hjemfald. Ofte sker frikøb i forbindelse med grundejers salg af ejendom. En andel af det indbetalte beløb afregnes almindeligvis med Københavns Kommune. Der aflægges anlægsregnskab ifm. dette årsregnskab.

Over tid bliver der færre ejendomme med hjemfaldspligt. Der har i år været en merindtægt på 0,8 mio. kr. som håndteres i anlægsregnskabet.

Kanalvejsgrunden – Byggemodning

Der er givet anlægsbevilling (KMB 19.12.2013, lukket sag og 31.8.2017, sag 26) til ombygning af Kanalvej inkl. skitseprojekt og udbygningsaftale, projektering, tilsyn og byggeledelse. Der er gennemført projektering, udbud og anlæggelse af Kanalvej, som blev åbnet i efteråret 2018. Der har været opfølgende arbejder, og udmatrikulering af vejmatrিকlen på Kanalvej. Der aflægges regnskab for projektet i foråret 2024.

Salg af diverse ejendomme

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsfremmende foranstaltninger. Projektet realiserer salg af ejendomme når muligt, og derfor realiseres indtægter og udgifter løbende. Der er ingen salg budgetteret i 2023 på projektet. Puljen for øvrige salgsfremmende omkostninger er en del af dette projekt. Der er i år et mindreforbrug på 37.000 kr. som overføres til 2024.

Salg af Ejendom

Det blev besluttet (KMB 31.03.2022 sag 24) at sælge en række lejligheder. I den forbindelse er der givet en anlægsbevilling på 1,0 mio. kr. til salgsfremmende tiltag.

Således er der i 2023 et restbudget på 0,333 mio. kr. som overføres ligeligt mellem 2024 og 2025 hvor lejlighederne er besluttet solgt.

Salg af Ejendom

Det er besluttet (KMB 25.05.2022 sag 19) at sælge ejendommen. Der er givet en indtægtsbevilling på 12,4 mio. kr. og en anlægsbevilling på 0,2 mio. kr. til salgsforberedende udgifter.

I 2022 er ejendommen solgt, men eftersom køber har tilbageholdt en del af beløbet indtil refusionsopgørelsen var gennemført, kunne projektet først afsluttes 2023. Projektet afsluttes primo 2024.

Salg af Ejendom

Det er besluttet at sælge en ejendom for 2,4 mio. kr. (KMB 03.11.2022, sag 17 & KMB 22.06.23, sag 35). Salget er gennemført og der aflægges anlægsregnskab ifm. årsregnskabet.

Salg af Ejendom

Der er solgt tre ejendomme i 2023 (KMB 12.10.23, sag 25) og givet en anlægsbevilling på 3,0 mio. kr. Ejendommene er solgt for samlet 3,5 mio. kr. Merindtægten håndteres ifm. anlægsregnskabet

som aflægges ifm. årsregnskabet.

Salg af Ejendom

Det blev besluttet (KMB 04.05.23, sag 4) at sælge en andelslejlighed. Lejligheden er solgt og der aflægges anlægsregnskab ifm. årsregnskabet.

Salg af offentligt vejareal, Havnevej og Ndr. Molevej

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Salg af lejligheder Eremitageparken 2022

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20.12.2023, sag 7.

Salg af offentligt vejareal, Taarbæk Strandvej 69

Kommunalbestyrelsen besluttede i august 2023 (KMB 31.08.2023, sag 8) at sælge ca. 54 m² vejareal samt anlægge en lille offentlig parkeringsbane ved Taarbæk Strandvej 69A-B.

Der er i år udarbejdet en midlertidig købsaftale som er sendt til ejerne af Taarbæk Strandvej 69A-B men Kommunen har ikke modtaget svar endnu. Både indtægtsbudgettet på 0,534 mio. kr. og udgiftsbudgettet på 0,228 mio. kr. overføres til 2024.

Salg af stadion foranalyser

Kommunalbestyrelsen har (KMB 15.03.2018, sag 21) afsat rådighedsbeløb til ekstern rådgivning vedr. forberedelse af salg af Lyngby stadion. Med beslutningen om at sætte salg af stadion i udbud (KMB 24.06.2021, sag 19) er der afsat yderligere budget til at gennemføre udbudsprocessen. Udbuddet er gennemført og resultatet heraf indgik i beslutning i Kommunalbestyrelsen (KMB 26.01.2022, sag 19). Der er i 2023 lavet salgsforberedende arbejde, herunder juridisk og teknisk rådgivning. Der er ved udgangen af 2023 et mindreforbrug på 0,42 mio. kr. som overføres til 2024. Desuden har foreningen Lyngby Stadions Venner ønsket ændringer i forbindelse med udmatrikuleringen af området, hvor kommunen udfører arbejdet, men Lyngby Stadions Venner betaler, hvilket har medført en indtægt på 0,49 mio. kr. i 2023 som overføres som udgiftsbudget i 2024.

Personaleoversigt

Konto	Område	Personaleforbrug, årsværk			
		2023	2022	2021	2020
	Dagtilbudsudvalget				
	Dagtilbud				
0525	Dagtilbud til børn og unge.....	705,8	705,9	651,8	632,0
	Sundhedstjenesten				
0462	Sundhedsudgifter.....	18,5	18,9	51,2	50,1
	Dagtilbudsudvalget i alt	724,3	724,8	702,9	682,1
	Skoleudvalget				
	Skoler	939,4	941,1	906,7	891,0
0322	Folkeskolen m.m.	926,1	928,1	896,9	880,6
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.....	7,9	7,6	5,1	6,3
0462	Sundhedsudgifter m.v.....	4,4	4,6	4,7	4,1
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	1,0	0,7	0,0	0,0
	Klubber				
0322	Folkeskolen m.m.....	48,2	47,6	46,5	45,8
	Udsatte børn - Myndighed	0,0	0,2	-0,2	3,4
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	0,0	0,2	0,5	1,5
0645	Administrativ organisation.....	0,0	0,0	-0,7	1,9
	Udsatte børn - Udfører				
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	28,2	27,0	25,3	28,4
	Skoleudvalget i alt	1.015,8	1.015,8	978,2	968,5
	Teknikudvalget				
	Vej og Park	86,2	87,6	85,2	81,2
0028	Fritidsområder.....	35,2	36,2	83,8	80,0
0035	Kirkegårde.....	19,2	17,5	1,4	1,2
0222	Jordforsyning.....	31,9	33,8	0,0	0,0
0228	Kommunale veje.....	0,0	0,1	0,0	0,0
	Trafik	15,1	14,2	14,8	11,9
0222	Fælles funktioner.....	6,6	6,4	6,3	3,7
0228	Kommunale veje.....	8,5	7,8	8,5	8,2
	Klima, Miljø og Natur	22,6	23,9	22,0	22,1
0052	Miljøbeskyttelse.....	6,9	8,8	6,6	6,7
0055	Diverse udgifter og indtægter.....	3,7	3,0	3,7	3,7
0645	Administrativ organisation.....	12,0	12,1	11,6	11,7
	Teknikudvalget i alt	123,9	125,7	122,0	115,1

PERSONALEOVERSIGT

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2023	2022	2021	2020
	Kultur- og Fritidsudvalget				
	Fritid og Frivillighed				
0335	Kulturel virksomhed.....	25,7	26,4	25,7	26,1
	Idræt				
0032	Fritidsfaciliteter.....	1,0	1,0	1,0	1,0
	Bibliotek				
0332	Folkebiblioteker.....	47,9	47,2	45,2	46,6
	Kultur				
0335	Kulturel virksomhed.....	5,6	5,7	5,8	4,8
	Kultur- og Fritidsudvalget i alt	80,3	80,2	77,6	78,4
	Økonomiudvalget				
	Administration				
0645	Administrativ organisation.....	408,4	418,3	417,3	409,5
	Ejendomme	126,2	130,0	124,8	122,4
0025	Faste ejendomme.....	116,6	120,7	115,4	112,9
0032	Fritidsfaciliteter.....	0,0	0,0	0,0	0,1
0645	Administrativ organisation.....	9,6	9,3	9,3	9,4
	Anlæg og Ejendomssalg	15,5	16,0	14,9	12,5
0022	Ejendomssalg.....	2,6	3,0	3,0	2,1
0025	Faste ejendomme.....	1,6	0,4	0,4	0,0
0038	Naturbeskyttelse.....	0,0	1,0	0,9	0,0
0228	Kommunale veje.....	3,2	4,0	3,4	1,9
0530	Tilbud til ældre.....	1,4	0,8	0,0	0,0
0645	Administrativ organisation.....	6,6	6,8	7,2	8,6
	Økonomiudvalget i alt	550,0	589,0	594,3	586,6
	Ældre- og Omsorgsudvalget				
	Ældre	1.003,9	976,4	963,8	1.004,9
0530	Tilbud til ældre.....	976,8	949,4	939,0	981,2
0645	Administrativ organisation.....	27,1	27,0	24,9	23,7
	Sundhed	163,1	165,6	182,9	149,7
0462	Sundhedsudgifter.....	63,1	68,2	86,1	70,5
0530	Tilbud til ældre.....	100,0	97,4	96,8	79,2
	Ældre- og Omsorgsudvalget i alt	1.166,9	1.142,1	1.146,7	1.154,6

PERSONALEOVERSIGT

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2023	2022	2021	2020
	Forebyggelses- og Socialudvalget				
	Flygtningen og integration				
0546	Tilbud til udlændinge.....	3,0	2,2	0,0	0,0
	Handicappede og sociale indsatser - Udfører	255,8	249,6	250,0	257,7
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	254,4	247,5	246,7	257,7
0645	Administrativ organisation.....	1,4	2,2	3,3	0,0
	Handicappede og sociale indsatser - Myndighed	1,3	6,2	4,7	5,8
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,1	0,2	0,2
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	1,3	6,1	4,5	5,6
	Forebyggende sundhed				
0462	Sundhedsudgifter.....	7,6	9,5	0,0	0,0
	Beskæftigelse	22,6	24,7	37,3	42,2
0038	Naturbeskyttelse.....	0,4	2,0	2,0	2,0
0322	Folkeskolen.....	0,0	0,1	10,3	9,5
0330	Ungdomsuddannelser.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0525	Dagtilbud til børn og unge.....	1,7	2,3	0,6	0,0
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,0	0,5	2,7
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	3,2	0,0	0,5	2,7
0546	Tilbud til udlændinge.....	0,0	0,0	0,7	0,0
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjob.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger.....	17,4	20,4	22,8	25,3
	Udsatte børn - Unge	15,7	16,2	12,0	0,0
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	15,5	15,4	9,9	0,0
0557	Kontante ydelser.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0645	Administrativ organisation.....	0,2	0,8	2,2	0,0
	Handicappede og sociale indsatser - Unge	31,0	25,8	24,8	0,0
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	31,0	25,7	24,8	0,0
	Beskæftigelsesindsatsen for unge				
0322	Tilbud til udlændinge.....	10,2	10,5	0,0	0,0
	Tandplejen				
0462	Tilbud til udlændinge.....	31,7	32,2	0,0	0,0
	Forebyggelses- og Socialudvalget i alt	379,0	352,2	291,5	263,5
00-06	PERSONALEFORBRUG I ALT*.....	4.040,3	4.029,8	3.913,3	3.848,7

Alle tal er i årsværk og følgende er ikke medregnet: Politisk organisation, beredskab, eksternt finansierede projekter, elever samt puljemidler til praktikpladser.

Refusionsnote

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeries, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lyngby-Taarbæk Kommune i regnskabsåret 2023	
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
Hovedkonto på finansloven	kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.866.600
14.71.04. Resultattilskud	-5.448.356
14.71.05. Grundtilskud	-7.794.192
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-103.216
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-28.125
14.71.15. Danskbonus i program	0
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-54.037.737
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-6.206.563
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-99.227
15.41.16. ¹⁾ Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	-13.877
15.41.17. ²⁾ Støtte til beboerindskud	18.888
15.42.07. ³⁾ Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-15.616.635
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-645.792
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.192.211
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-694.732
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.312.511
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-453.608
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-798.060
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-168.344
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-245.185
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-151.683
17.31.39. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-571.589
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02. Tilbagebetalinger	28.933
17.35.20. ⁴⁾ Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	15.943
17.38.11. ⁵⁾ Dagpenge ved sygdom	169.125
17.46.03. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0

REFUSIONSNOTE

17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-3.474.567
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-80.629
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-264.958
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-45.176
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlæringer	-2.231.760
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Skånejob	-343.627
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-1.836.450
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.450.984
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-145.013
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-21.338.830
17.56.02. Ledighedsydelse	-593.745
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-20.544
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-2.058.008
17.62.04. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter	-252.074
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.083.233
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	24.304
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-278.950
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-228.945
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-3.524.630
Refusion i alt	-138.276.707

1) Hovedkonto 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri.

2) Hovedkonti 13.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.41.17. Støtte til beboerindskud.

3) Hovedkonti 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger.

4) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

5) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2.

Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.853.303
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-1.622.025
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-14.080.552
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-7.242.589
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-328.081
17.35.24. Kontanthjælp	-79.892
17.35.25. Ledighedsydelse	-2.083.266
17.38.11. ¹⁾ Dagpenge ved sygdom	-35.613.409
17.47.01. Løntilskud forsikrede ledige	-45.735
17.47.02. Løntilskud kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	361
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	201
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-561.227
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-8.202.368
17.56.05. Særligt fleksbidrag	-7.306.072
Refusion i alt	-80.017.954

REFUSIONSNOTE

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	-218.294.661

- 1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.
 2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven Kr.	Kr.
17.32.01. Kommunal medfinansiering af dagpenge ved arbejdsløshed	71.924.437
17.35.20. ¹⁾ Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.430.850
17.46.32. Medfinansiering af befordringsgodtgørelse	11.658
17.64.10. Kommunal medfinansiering af førtidspension	88.343.110
17.64.13. Kommunal medfinansiering af seniorpension	20.410.258
Medfinansiering i alt	183.120.313

- 1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

Garantiforpligtelser

	Kommunens garanteret restgæld i kr. Pr. 31. december 2023
A. Realkredit Danmark	
Ældreboliger, Skolebakken	3.845.290
Plejeboliger, Virumgård	1.514.979
Plejeboliger, Solgården	3.821.509
Afd. Rækkehusene	4.253.837
Bøgeparken	4.193.711
Rosenhaven	2.439.995
Lundtofteparken	9.288.095
Toftebæksvej Familieboliger	342.953
K.A.B. - afd. Hjortholm	980.260
	30.680.628
B. Nykredit	
Ældreboliger, Emil Pipers Vej 17-19	4.913.395
Ældreboliger Cedervænget 47 m.fl.	2.894.350
LAB, Solgården, Virumvej 125-131	4.402.125
LAB, Bøgeparken	28.439.068
Rønne Alle 2-10	1.649.292
LAB, Astilbehaven 16	988.899
DAB, Rønne Alle 1	2.468.744
Lyngby B/S, Høstvej 8	409.018
Lyngby B/S, Carls Lunds Vænge	5.868.285
Villum Kann Rasmussen Kollegie, Kollegiebakken	2.694.279
William Demants Kollegium, Akademivej	2.676.970
Professor Ostenfeldt Kollegiet, Rævehøjvej 36	12.952.873
Kampsax Kollegiet, Kollegiebakken	11.423.891
A/B Johan Wilmannsvej 7-17	971.438
LAB, Sorgenfrivang, Grønnevej 245-261	431.077.655
LAB, Irismarken, Irismarken 2, ST. 1	6.731.392
Lyngby B/S Afd. Bauehøj, Carlshøjvej 60	31.187.528
Lyngby B/S Afd. Bauehøj, Bauneporten 24	20.816.830
DSI Åbrinken, Åbrinken 85	1.788.201
Lyngby B/S Afd. Fortunen Nord, Akademivej 1A	119.802.103
	694.156.336
C. Jyske Realkredit	
Lyngby Boligselskab, Fortunen Øst	8.427.411
DAB, Gammel Bagsværdvej 14A	692.557
Lyngby -Taaarbæk Ældreboligselskab, Lyngby Hovedgade 50B	2.446.589
Lejerbo, afd Hollandshuset	196.760
LAB, Virumvej 123	23.084.469
LAB, Bredebo	63.351.061
AKB, Lyngbygårdsvej 128	6.368.366
	104.567.213
D. Solidariske forpligtelser	
I/S Vestforbrænding	1.638.912.720
Movia	107.218.204
Lyngby-Taaarbæk Vand A/S	124.261.332
Lyngby-Taaarbæk Spildevand A/S	362.591.239
Mølleåværket	9.487.320
Udbetaling Danmark	918.800.000
BIOFOS Lynettefællesskabet	1.116.610
	3.162.387.425;
I alt garantiforpligtelser	3.991.791.603

Eventualrettigheder / Eventualforpligtelser

Låntager	Formål	Beløb pr. 31.12.2023	
Region Hovedstaden	Behandlingshjemmet "Nødebogård", Fredensborg. Andel af indskud	30.000,00	
<p>Ejendommen Klampenborgvej 228 m.fl. (Lyngby Storcenter), jfr. deklaration tinglyst 13.3.1971 - pkt. 3 f og 11: - Vederlagsfri overtagelse af administrationsbygningen den 1.4.2079. - Køberet fra 1.4.2079 til at overtage grundarealerne for 1,65 mio. kr. samt de på grunden værende bygninger for en pris svarende til bygningernes værdi i handel ogandel. - Forkøbsret ved videreoverdragelse.</p>			
<p>Lyngby-Taarbæk Kommunes kirkegårde får i forbindelse med dødsfald betaling for leje af gravsted i hele fredningsperioden. Fredningsperioden for urnegrave på 10 år, for kistegrave er fredningsperioden på 20 år. For urner der anbringes i lukkede rum af murværk, beton eller lignende, er fredningsperioden på 50 år. Der udstedes ikke gravstedsbrev for mere end 60 år. Lyngby-Taarbæk kommunes kirkegårde, har i perioden frem til 2076 forpligtet sig til fredning af gravsteder for i alt 20.135.164,38 kr.</p>			
<p>Hovedstadens Letbane I/S Lyngby-Taarbæk Kommune hæfter solidarisk med de øvrige ejere for alle forpligtelser i Hovedstadens Letbane I/S. Lyngby-Taarbæk Kommunes ejerandel er 12,52 %.</p>			
<p>Kommunen har herudover i forbindelse med etableringen foretaget en række tilkøbsaftaler med HL, jf. nedenstående</p>			
	Kontraktsum (kr.)	Prisniveau	Udløb
Rilleskinnespor	40.335.000	2017	2056
Forlængelse af Firskovvej	7.800.000	2013	2056
P-konstruktion	70.000.000	2013	2056
Parkeringsøgeringen	20.000.000	2013	2056
DTU-Anker Engelundsvej (LTK's andel)	500.000	2013	2056
DTU-alternativet (LTK's andel)	12.500.000	2013	2056
<i>Der henvises til specificeret oversigt under "Balanceforskydninger".</i>			

Restanceudviklingen

Aftalekontotype Beløb i 1.000 kr.	Restance ultimo 2023	Gælds- styrelsen 2023	Restance ultimo 2022	Gælds- styrelsen 2022	Restance ultimo Udvikling	Gælds- styrelsen Udvikling
Bibliotek	365	223	353	187	12	36
Bil/Bådservice	0		0	0	0	0
Billån	2.478		1.593		885	0
Boliglån - Boligstøtte	2.761	2.455	3.116	2.756	-355	-301
Diverse + forr.part.aftale	392	375	383	364	9	11
Domme	269	269	269	269	0	0
Fast ejendom	1.634	56	871	72	763	-16
Flexydelsesbidrag	0		0	0	0	0
Gebyrer (gamle)	11	11	11	11	0	0
Kontanthjælp	11.797	6.477	11.127	6.980	670	-503
Opholdsbetaling	0		0	0	0	0
P-afgift	4.390	3.538	3.924	3.310	466	228
Pasning og Fritid	3.334	2.916	3.259	3.003	75	-87
Plejecenter	61	12	150	0	-89	12
Miljø	0		9	0	-9	0
Personale	73	29	13		60	29
Lejeområdet	675	473	341	24	334	449
		135			0	135
<u>Øvrige krav:</u>					0	0
<i>Krav med udlægsret</i>	10.028		11.779		-1.751	0
<i>Krav uden udlægsret</i>	1.583	9.265	2.059	9.688	-476	-423
<i>Mellemkommunale</i>	14.433	1.055	8.379	1.319	6.054	-264
<i>Regningskrav</i>	1.224	13	827	13	397	0
<i>Service & Sundhed</i>	357	508	147	574	210	-66
<i>Øvrige krav i alt</i>	27.625	10.841	23.191	11.594	4.434	-753
Total	55.865	27.810	48.610	28.570	7.255	-760

* Krav med udlægsret er f.eks. sygedagpenge, for meget udbetalt løn, miljøgebyr, døgnophold mm.

** Krav uden udlægsret er f.eks. midlertidigt ophold, beboerbetaling, leje af div. lokaler, flytteafregninger, domme, servicepakker.

Generelt set viser tabellen en samlet stigning i restancerne i 2023 på 7,3 mio. kr. Samtidig er de restancer, som ligger til inddrivelse hos Gældsstyrelsen, faldet med 0,8 mio. kr.

Stigningen i de samlede restancer skyldes primært en stigning i de mellemkommunale krav på 6,1 mio. kr., som imidlertid er udtryk for et øjebliksbillede 31. december 2023, idet der er store forskydninger mellem årene på de mellemkommunale betalinger. I januar 2024 er den samlede mellemkommunale restance således faldet fra 14,1 mio. kr. pr. 31/12-2023 til 1,6 mio. kr.

For de øvrige krav er der samlet tale om en stigning på 1,2 mio. kr., som skyldes konkrete forhold som en stigning i udstedte billån, stigning i kontanthjælp, en fritagelse for ejendomsskat som ikke er sagsbehandlet i skatteforvaltningen etc.

Udviklingen i egenkapitalen

Alle tal er i 1.000 kr.

Egenkapital primo	-2.304.088
+/- Udvikling i modposter til fysiske aktiver	-149.125
+/- Direkte posterings kto. 09 (balancen):	-60.129
+/- Direkte statushenviisning 0-7 (art 0)	72.361
Egenkapital ultimo	-2.440.980

Direkte posterings kto. 09	
Værdiregulering af selvejende institutioner	-9.218
Værdiregulering almene boliger – egenkapital	9.025
Værdiregulering af lån med statsstøtte	516
Værdiregulering aktier/andelsbeviser	11.040
Feriepengeforpligtelse - nulstilles	3.753
Hensættelser - tjenestemandspension, arbejdsskade, feriepenge	-65.109
Værdiregulering obligationer	-11.438
Klimainvesteringer (LAR-projekter)	-1.270
Andet	201
Afskrivning af restancer	2.117
Afskrivning beboerindskudslån	-116
Afskrivning af moms	371
Modpost balancekontoen	-60.129

Værdiansættelser

1.000 kr.	Selskabets samlede indskuds-/aktiekapital	Selskabets egenkapital *)	Kommunens kapitalandel		Kommunens andel af indre værdi
			Pct.	Nominal	
I/S Vestforbrænding		1.195.494	5,98		71.550
Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen	54.464	35.118	79,28	43.177	27.058
Lyngby-Taarbæk Forsyning		1.273.450	100		1.273.450
Biofos Lynettefællesskabet		3.381.923	0,2		6.764
HMN Naturgas I/S		179.598	3,45		6.196
Beredskab Øst		4.600	20,9		961
Samlet værdi					1.385.979

Landsbyggefonden - Nominelle værdier af indskud, udlån til beboerindskud m.m.

Kr.	Nominal værdi	Balancen	Forskel
Beboerindskudslån	11.870.858	9.238.858	2.632.000
Do. Statens andel	-6.883.475	-5.306.808	-1.576.667
Indskud i Landsbyggefonden m.m.	103.228.817	0	103.228.817
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	520.812.803	520.812.803	0

Opgørelse af driftsoverskud

Mio. kr. netto (+ = udgift / - = indtægt)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
Skatter	-4.648,9	-4.648,9	-4.631,2	17,7	17,7
Tilskud, udligning*	810,0	691,2	678,3	-12,9	-131,7
Driftsudgifter og refusion	3.772,1	3.795,6	3.773,7	-21,9	1,6
Renter	-8,1	-6,9	-12,1	-5,1	-4,0
Driftsoverskud	-74,8	-168,9	-191,3	-22,3	-116,5
Anlæg og ejendomssalg	178,6	248,9	211,6	-37,3	33,0
Afdrag på lån	17,8	17,8	17,6	-0,2	-0,2
Betalinger til Letbane	33,7	28,6	20,1	-8,5	-13,6
I alt til finansiering af driftsoverskud	230,1	295,3	249,3	-46,0	19,2
Finansieringsoverskud (-) / underskud (+)	155,3	126,4	58,0	-68,4	-97,3

* Grundet de særlige omstændigheder ved ejendomsskatteafregningen er kommunens lån til at finansiere borgernes indefrosne ejendomsskatter indregnet her. Dette vil udgå, når staten har overtaget kommunens udlån.

Tabellen viser, at der har været et driftsoverskud på 191,3 mio. kr. i 2023, hvilket ikke var tilstrækkeligt til at finansiere udgifterne til anlæg, låneafdrag og betalinger til Letbanen.

Samlet blev kommunens målsætning om at driftsoverskuddet skal finansiere anlægsudgifter, afdrag på lån og Letbanen således ikke indfriet i 2023. Målsætningen er da også først besluttet for budget 2025 (KMB 20. dec. 2023). Kommunen var dog nærmere målsætningen i regnskabet end ved budgetlægningen for 2023.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	4.622.008	-848.294	4.489.466	-717.318	32.170	-8.670
Skoleudvalget						
Skoler og klubber						
Skoler						
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
01 Folkeskoler	415.813	-15.891	418.740	-15.993	2.799	-155
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	5.386	-90	5.959	0	-396	0
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	15.161	-1.022	13.889	0	1.224	0
05 Skolefritidsordninger	91.911	-57.924	100.408	-58.664	-9.640	-774
06 Befordring af elever i grundskolen	6.870	0	5.709	0	-316	0
07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolens § 20, stk. 3	7.426	0	7.100	0	10	0
08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	102.025	-4.751	90.862	-7.245	13.698	-47
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.318	0	4.110	0	-1.286	0
10 Bidrag til staten for elever på private skoler	44.154	0	41.512	0	2.718	0
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	11.357	0	10.408	0	645	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76 Ungdomsskolevirksomhed	6.334	-492	6.063	-27	-50	-0
04 Sundhedsområdet						
62 Sundhedsudgifter m.v.						
89 Kommunal sundhedstjeneste	3.385	0	2.937	0	7	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov						
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	16.631	-410	9.557	0	3.629	0
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	6.352	0	6.133	0	53	0
Klubber						
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
05 Skolefritidsordninger	37.110	-24.986	32.191	-20.271	3.163	-2.070

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

<i>Udsatte børn</i>							
Udsatte børn. Myndighed							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	3.924	-147	6.647	-2.161	-859	0
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	29.710	-1.749	24.473	-1.568	453	0
22	Plejefamilier	12.303	-118	15.449	-3.777	49	-25
23	Døgninstitutioner for børn og unge	17.572	-468	5.602	-1.200	13.032	0
24	Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	408	0	0	0	0	0
26	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	262	0	0	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
58	Det specialiserede børneområde	0	0	6.734	0	-6.734	0
Udsatte børn. Udfører							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	16.248	0	17.309	0	-1.678	0
Kultur- og Fritidsudvalget							
<i>Fritid, kultur og idræt</i>							
Fritid og Frivillighed							
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
63	Musikarrangementer	15.485	-6.670	15.850	-6.821	55	-34
64	Andre kulturelle opgaver	518	0	518	0	3	0
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	887	0	793	0	150	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	577	0	577	0	3	0
72	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål						
99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.671	-83	1.556	0	126	0
Idræt							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
32	Fritidsfaciliteter						
31	Stadion og idrætsanlæg	1.579	0	1.590	0	8	0
03	Undervisning og kultur						
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	75	0	186	0	-111	0
75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	606	0	404	0	482	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsoverførsler: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Folkeoplysning og frivillighed							
03	Undervisning og kultur						
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	94	0	135	0	27	0
72	Folkeoplysende voksenundervisning	4.816	-824	5.206	-346	-726	-2
73	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	6.936	0	6.255	0	784	0
74	Lokaletilskud	2.725	0	2.754	0	15	0
75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	103	0	0	0	103	0
Bibliotek							
03	Undervisning og kultur						
32	Folkebiblioteker						
50	Folkebiblioteker	37.284	-1.497	36.986	-1.270	363	-133
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	136	-68	89	0	2	0
Kultur							
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	101	0	0	0	111	0
63	Musikarrangementer	333	0	0	0	335	0
64	Andre kulturelle opgaver	7.762	-2.889	7.679	-1.723	774	-1.080
Turisme							
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
54	Naturbeskyttelse	93	0	113	0	28	0
48	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter						
62	Turisme	370	0	400	0	26	0
Ældre- og omsorgsudvalget							
Ældre							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
11	Beboelse	561	0	731	0	-797	0
02	Transport og infrastruktur						
32	Kollektiv trafik						
31	Busdrift	3.479	0	0	0	3.572	0
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.645	-18	749	0	685	-151
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
30	Tilbud til ældre						
26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a) ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	147.568	-9.277	142.110	-4.296	-9.483	-88
27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt fripleje-boliglovens § 32)	393.278	-73.884	357.671	-41.503	16.824	-16.591

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

	28	Hjemmesygepleje	62.343	-386	59.181	-621	-1.338	21
	29	Forebyggende indsats samt af- lastningstilbud målrettet mod primært ældre	541	-1.179	328	0	374	0
	31	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (service-lovens § 112, 113, 116 og 117)	6.096	-24	5.941	-222	-1.335	222
	36	Plejevederlag og hjælp til sy- geartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	1.697	34	2.136	0	-1.000	0
38		Tilbud til voksne med særlige behov						
	39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95- 96, 102 og 118)	1.081	0	2.020	0	-431	0
	40	Rådgivning og rådgivningsinsti- tutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	770	0	655	0	17	0
	41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (service-lovens § 112, 113, 116 og 117)	26.218	-1.802	28.645	-794	-2.602	-5
	50	Botilbud til længerevarende op- hold (servicelovens § 108)	22.380	-312	21.222	0	-578	0
	52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	0	0	3.610	0	24	0
	59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.239	0	2.825	0	1.969	0
06		Fællesudgifter og administra- tion mv.						
45		Administrativ organisation						
	51	Sekretariat og forvaltninger	349	-200	448	-335	-137	135
	57	Voksen-, ældre- og handicapom- rådet	15.382	0	14.821	0	-147	0
		Sundhed						
04		Sundhedsområdet						
62		Sundhedsudgifter m.v.						
	82	Genoptræning og vedligeholdel- sestræning	37.479	-559	36.955	-967	241	-6
	84	Fysioterapi	11.620	0	11.666	0	33	0
	88	Sundhedsfremme og forebyg- gelse	100	0	2.003	0	-921	0
	89	Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0	0
	90	Andre sundhedsudgifter	2.674	-1.865	2.968	0	4	0
05		Sociale opgaver og beskæfti- gelse mv.						
30		Tilbud til ældre						
	28	Hjemmesygepleje	8.087	-105	8.341	-207	1.031	-1
	29	Forebyggende indsats samt af- lastningstilbud målrettet mod primært ældre	56.218	-2.282	55.354	-2.612	282	-17
38		Tilbud til voksne med særlige behov						
	38	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af le- verandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite- ringsforløb (§ 83 a) ældre omfat- tet af frit valg af leverandør (ser- vicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite- ringsforløb (§ 83 a)	31	0	1.150	0	2	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Kommunal medfinansiering (ikke service)							
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
81	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	249.518	0	245.782	0	0	0
Dagtilbudsudvalget							
Dagtilbud							
Dagtilbud							
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
62	Teatre	1	0	108	-79	-105	79
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	49.011	-16.788	73.805	-15.605	-29.788	-201
11	Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	11.594	-2.176	12.432	-2.885	-557	123
14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	313.574	-95.225	290.641	-103.123	25.963	7.254
19	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	18.410	-2.325	18.435	-2.270	28	-15
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	4.091	0	5.229	0	-1.916	0
Sundhedstjenesten							
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
85	Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0	0
89	Kommunal sundhedstjeneste	11.099	0	11.226	0	-40	0
Teknikudvalget							
Vej og park							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
22	Jordforsyning						
01	Fælles formål	95	0	34	0	1	0
28	Fritidsområder						
20	Grønne områder og naturpladser	18.372	-166	14.977	0	2.123	0
32	Fritidsfaciliteter						
35	Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0	0
35	Kirkegårde						
40	Kirkegårde	12.453	-8.210	9.462	-7.798	-278	-51
02	Transport og infrastruktur						
22	Fælles funktioner						
01	Fælles formål	-2.955	-3.469	12.923	-3.405	451	-22
03	Arbejder for fremmed regning	0	0	0	0	0	0
05	Driftsbygninger og -pladser	5.256	-9	2.531	0	22	0
28	Kommunale veje						
11	Vejvedligeholdelse m.v.	40.190	-1.604	27.413	0	-273	0
12	Belægninger m.v.	0	0	307	0	-101	0
14	Vintertjeneste	5.423	0	10.138	0	-2.157	0
35	Havne						
41	Lystbådehavne m.v.	100	0	255	0	5	0
42	Kystbeskyttelse	0	0	17	0	-0	0
03	Undervisning og kultur						
35	Kulturel virksomhed						
64	Andre kulturelle opgaver	225	-95	581	0	-187	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Trafik							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
55	Diverse udgifter og indtægter						
93	Diverse udgifter og indtægter	22	-19	0	0	0	-10
02	Transport og infrastruktur						
22	Fælles funktioner						
01	Fælles formål	255	-83	359	-106	63	-46
07	Parkering	6.551	-7.391	6.278	-6.272	823	-957
28	Kommunale veje						
11	Vejvedligeholdelse m.v.	5.503	0	6.125	0	1.139	0
32	Kollektiv trafik						
31	Busdrift	37.706	0	38.009	0	-763	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
48	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter						
62	Turisme	1.743	0	1.660	0	416	0
Klima, miljø og natur							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
38	Naturbeskyttelse						
50	Naturforvaltningsprojekter	380	0	282	0	194	0
51	Natura 2000	378	0	432	0	12	0
54	Sandflugt	0	0	0	0	0	0
48	Vandløbsvæsen						
70	Fælles formål	507	-43	443	0	12	0
52	Miljøbeskyttelse m.v.						
80	Fælles formål	176	0	205	0	5	0
81	Jordforurening	342	-399	192	-310	240	-62
87	Miljøtilsyn - virksomheder	360	-88	268	-125	7	-1
89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	4.323	-271	4.081	0	340	-270
55	Diverse udgifter og indtægter						
91	Skadedyrsbekæmpelse	0	0	0	0	0	0
93	Diverse udgifter og indtægter	4.945	-1.767	5.783	-2.856	2.487	-19
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	744	-635	730	-845	-291	91
55	Miljøbeskyttelse	6.788	0	7.101	0	-43	0
Økonomiudvalget							
Beredskab							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
58	Redningsberedskab						
95	Redningsberedskab	17.012	0	16.930	0	0	0
Administration							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
52	Miljøbeskyttelse m.v.						
89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	136	0	313	0	-94	0
55	Diverse udgifter og indtægter						
93	Diverse udgifter og indtægter	1.554	-1.554	0	0	0	0
02	Transport og infrastruktur						
32	Kollektiv trafik						
35	Jernbanedrift	39	0	33	0	1	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	72	0	76	0	2	0
35	Kulturel virksomhed						
64	Andre kulturelle opgaver	0	0	74	0	-50	0
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	270	0	263	0	7	0
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	72	0	76	0	2	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	1.063	0	831	0	-125	0
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	72	0	76	0	2	0
72	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål						
99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	176	0	1.295	0	35	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
42	Politisk organisation						
40	Fælles formål	244	0	228	0	1	0
41	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	8.765	-747	8.558	0	-146	0
42	Kommissioner, råd og nævn	842	-239	1.028	-56	11	-0
43	Valg m.v.	57	0	20	0	1	0
45	Administrativ organisation						
50	Administrationsbygninger	398	-383	183	0	5	0
51	Sekretariat og forvaltninger	187.872	-3.004	205.021	-3.928	945	-26
52	Fælles IT og telefoni	38.466	-98	37.696	0	2.054	0
53	Jobcentre	38.388	-239	32.529	-286	2.903	-486
54	Naturbeskyttelse	575	0	514	0	14	0
56	Byggesagsbehandling	11.262	-1.312	9.087	-1.736	533	-11
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-111	0	-4.061	0	1.175	0
58	Det specialiserede børneområde	11.709	-302	18.334	0	-563	0
59	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpension	14.773	0	12.787	0	291	0
48	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter						
66	Innovation og anvendelse af ny teknologi	825	0	782	0	21	0
67	Vejledning og Erhvervsudvikling	2.017	0	2.060	0	55	0
Puljer							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
10	Fælles formål	0	0	963	0	616	0
15	Byfornyelse	716	0	600	0	0	0
18	Driftssikring af boligbyggeri	174	0	533	0	0	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

01	Forsyningsvirksomheder m.v.						
38	Affaldshåndtering						
60	Generel administration (kun husholdninger)	2.205	-2.205	0	0	0	0
61	Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	45.868	-45.868	0	0	0	0
62	Ordninger for storskrald og haveaffald	12.984	-12.984	0	0	0	0
63	Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	5.953	-5.953	0	0	0	0
64	Ordninger for farligt affald	1.612	-1.612	0	0	0	0
65	Genbrugsstationer	25.564	-25.564	0	0	0	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	1.549	-1	338	0	0	0
52	Lønpuljer m.v.						
70	Løn- og barselspuljer	330	0	3.918	0	-1.223	0
72	Tjenestemandspension	76.925	0	87.196	0	0	0
76	Generelle reserver	0	0	20.047	0	-20.047	0
Ejendomme							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
22	Jordforsyning						
05	Ubestemte formål	2.769	-2.817	575	-1.490	1.473	-10
25	Faste ejendomme						
10	Fælles formål	21.327	-2.407	58.147	-2.159	-10.234	-14
11	Beboelse	39.149	-38.919	29.425	-37.951	11.068	-575
12	Erhvervs ejendomme	1.930	-2.974	2.409	-2.436	55	-16
13	Andre faste ejendomme	56.978	-2.338	52.989	-1.719	680	-11
18	Driftssikring af boligbyggeri	589	-330	107	0	3	-106
28	Fritidsområder						
20	Grønne områder og naturpladser	69	-26	821	0	-663	0
32	Fritidsfaciliteter						
31	Stadion og idrætsanlæg	31.686	-7.150	24.895	-4.697	1.346	-704
35	Andre fritidsfaciliteter	0	0	12	0	0	0
35	Kirkegårde						
40	Kirkegårde	280	0	0	0	0	0
02	Transport og infrastruktur						
22	Fælles funktioner						
05	Driftsbygninger og -pladser	0	0	1.254	0	-1.254	0
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
01	Folkeskoler	34.372	-418	38.949	-805	-2.611	668
02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	135	0	95	0	-3	0
05	Skolefritidsordninger	6.926	0	0	0	2.970	0
08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud på anbringelsessteder jf. Folkeskolelovens §20, stk. 2 og 5	3.828	0	317	0	1.622	0
18	Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	0	46	0	1	0
32	Folkebiblioteker						
50	Folkebiblioteker	1	0	1.879	0	-1.879	0
35	Kulturel virksomhed						
64	Andre kulturelle opgaver	5.798	-555	1.328	-521	1.898	-3
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
70	Fælles formål	1.677	-9	4.526	0	-1.401	0
72	Folkeoplysende voksenundervisning	0	0	0	0	0	0
73	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	3	0	1.064	0	-1.064	0
76	Ungdomsskolevirksomhed	2	-19	2.433	0	-2.240	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	3.465	-71	3.926	-550	-1.129	550
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	1.022	0	1.837	0	-412	0
11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	321	0	592	0	-147	0
14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	21.387	-0	17.703	0	1.710	0
19	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	0	0	978	0	-978	0
30	Tilbud til ældre						
26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a) ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	71	0	0	0	0	0
27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	10.048	-16	5.761	0	315	0
28	Hjemmesygepleje	0	0	147	0	-147	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
38	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a) ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	184	0	0	0	151	0
40	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	180	0	0	0	164	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	0	0	120	0	-120	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	186	0	202	0	-42	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	256	0	65	0	100	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
50	Administrationsbygninger	18.582	-65	21.044	0	1.152	-554
51	Sekretariat og forvaltninger	2.333	0	-508	0	408	0
Øvrige (ikke service)							
BUU udenfor, servicerammen Unge							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-6.208	0	-200	0	0
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	7.564	0	4.460	-2.222	0	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

BUU, udenfor servicerammen							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-7.751	0	-12.996	0	0
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	25.683	-15.578	14.425	-6.476	0	0
74	Selvforsørgelses- og hjemrejseudelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	0	-23	0	0	0	0
SSU, udenfor servicerammen Unge							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	377	0	0	0	0	0
Øvrige (ikke service)							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
19	Ældreboliger	10.875	-19.089	6.812	-16.312	-700	0
01	Forsyningsvirksomheder m.v.						
35	Spildevandsanlæg						
40	Fælles formål	3.855	0	2.400	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
22	Central refusionsordning						
07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-40.078	0	-28.755	0	0
57	Kontante ydelser						
72	Sociale formål	947	-694	2.633	-1.255	0	0
Forebyggelses- og Socialudvalget							
Flygtninge og integration (ikke service)							
03	Undervisning og kultur						
30	Ungdomsuddannelser						
43	Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse	1.438	0	2.175	0	3	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
46	Tilbud til udlændinge						
60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v. Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrations-ydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseudelse samt overgangsydelse m.v.	15.110	-15.025	29.046	-19.537	775	0
61	Selvforsørgelses- og hjemrejseudelse samt overgangsydelse m.v.	16.266	-4.475	24.118	-5.889	-5	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
57	Kontante ydelser						
74	Selvforsørgelses- og hjemrejseudelse eller overgangsydelse	44	-44	0	0	0	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Voksen- og socialindsats							
Handicap. og soc. indsats Udfører							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	20.726	0	22.227	-1.522	-2.326	1.471
42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	6.923	-6.829	7.649	-8.224	-2.093	2.450
44	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	327	0	319	0	8	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	1.750	0	1.812	0	681	0
51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	66.064	-67.651	106.246	-106.832	-23.758	15.750
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	238	0	302	0	-304	0
58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.212	-106	3.201	-3.416	-2.656	1.563
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	8.249	-3.024	8.605	-5.582	2.352	1.620
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	740	0	0	0	0	0
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	1	0	2	0	-2	0
Handicap. og soc. indsats Myndighed							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
11	Beboelse	1	0	2.600	-232	-2.600	232
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
17	Specialpædagogisk bistand til voksne	2.887	0	1.949	0	993	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
30	Tilbud til ældre						
27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	13.814	0	15.728	0	-696	0
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	430	0	2.239	0	-1.759	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	25.504	-3.656	25.178	-2.631	-2.789	-17
41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	100	0	540	0	-470	0
42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	6.692	-3.393	3.200	-1.551	3.287	-1.668

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsoverførsler: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	47.494	-4.251	40.675	0	3.990	-1.604
51	Botilbudlignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	90.414	-1.179	76.612	0	13.365	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	11.495	-869	4.338	-1.276	6.581	503
53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	2.690	-34	5.090	0	-2.197	0
54	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238)	675	0	0	0	852	0
58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	8.771	-449	9.395	0	-749	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	24.210	-985	22.716	0	-292	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	66	0	462	0	1	0
58	Det specialiserede børneområde	289	0	0	0	0	0
	Forebyggende sundhed						
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
88	Sundhedsfremme og forebyggelse	5.691	-83	6.012	0	1.201	0
89	Kommunal sundhedstjeneste	129	0	147	0	0	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
30	Tilbud til ældre						
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	102	0	233	0	-127	0
	Beskæftigelse (ikke service)						
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
46	Tilbud til udlændinge						
65	Repatriering	103	-131	0	0	0	0
48	Førtidspensioner og personlige tillæg						
65	Seniorpension	20.410	-158	12.611	0	0	-158
66	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	88.715	-2.012	72.332	0	0	-2.027
67	Personlige tillæg m.v.	7.523	-3.568	6.232	-2.794	83	0
68	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	77.785	-6.558	82.866	-9.917	0	-1.647
57	Kontante ydelser						
71	Sygedagpenge	91.366	-35.783	81.591	-24.353	10	6
72	Sociale formål	16.503	-2.786	3.021	-2.016	9.847	-1.768
73	Kontant- og uddannelseshjælp	66.284	-16.908	81.114	-22.326	8	-1.899
75	Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelses-hjælpsmodtagere	0	-55	0	0	0	0
76	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	26.646	-1.121	27.906	-1.095	0	-1.143
77	Boligsikring - kommunal medfinansiering	20.385	407	20.956	-438	83	-395
78	Dagpenge til forsikrede ledige	71.936	0	74.208	0	1.000	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

58	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger						
80	Revalidering Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i mål-gruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	1.360	-328	1.165	-264	0	0
81	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	76.132	-37.213	73.247	-33.878	0	-22
82	Ledighedsydelse	34.320	-7.445	31.301	-6.272	0	-202
83	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	12.502	-2.914	13.229	-2.712	0	-235
68	Arbejdsmarkedsforanstaltninger						
90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	27.796	-4.408	26.607	-2.948	-805	-736
94	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.120	-45	3.952	-840	0	0
97	Seniorjob til personer over 55 år	3.340	-1.451	2.512	-1.198	0	0
98	Beskæftigelsesordninger	5.523	-2.809	2.942	-1.210	0	-7
Beskæftigelse							
Beskæftigelse							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
11	Beboelse	380	0	0	0	395	0
35	Kirkegårde						
11	Kirkegårde	150	0	0	0	0	0
38	Naturbeskyttelse						
50	Naturforvaltningsprojekter	346	-101	1.108	0	-2	0
04	Sundhedsområdet						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
90	Andre sundhedsudgifter	1.220	0	1.715	0	2	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
25	Dagtilbud til børn og unge						
10	Fælles formål	259	0	339	0	-0	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
53	Kontaktperson- og ledageordninger (SEL §97-99)	1.591	0	0	0	2.125	0
68	Arbejdsmarkedsforanstaltninger						
95	Løn til forsikrede ledige m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl., og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	0	0	761	0	-1	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
51	Sekretariat og forvaltninger	4.354	0	3.304	0	72	0
53	Jobcentre	50	0	29	0	1	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Ungeindsats							
Udsatte børn. Unge							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	22.254	-3.830	23.848	-1.438	-4.643	-1
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	12.673	-175	7.306	-461	4.751	0
22	Plejefamilier	5.025	-656	6.407	0	-2.067	0
23	Døgninstitutioner for børn og unge	5.396	-32	5.452	0	-193	0
24	Sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge	3.546	0	4.390	0	6	0
26	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.171	0	1.564	0	-527	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
58	Det specialiserede børneområde	622	0	4.010	0	-3.796	0
Udsatte børn. Unge Udfører							
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov						
20	Opholdssteder mv. for børn	2.321	0	2.282	0	139	0
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.526	0	4.572	0	3.402	0
06	Fællesudgifter og administration mv.						
45	Administrativ organisation						
58	Det specialiserede børneområde	1	0	2	0	-2	0
Handicap. Soc. indsats Unge							
30	Ungdomsuddannelser						
46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	32	-32	11.459	0	-11.459	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
30	Tilbud til ældre						
29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	2.091	0	146	0	1.975	0
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	2.592	312	1.458	0	1.484	0
41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, bolig og befordring	37	0	0	0	44	0
42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	1.599	-799	1.241	0	1.549	-1.391
44	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	4.344	-212	5.563	-203	-1.180	0
45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	7.824	-93	6.793	0	513	0
50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	9.874	-187	5.200	0	4.791	-197
51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	19.143	0	11.664	0	6.935	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	39.784	-1.905	27.382	0	8.960	-1.471

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	222	0	266	0	-54	0
54	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238)	93	0	0	0	123	0
58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.320	0	1.170	0	96	0
59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	9.835	0	9.651	0	322	0
72	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål						
99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	21	0	0	0	0	0
05	Handicap. Soc. indsats Unge Udfører Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
38	Tilbud til voksne med særlige behov						
39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	6.118	288	5.232	0	495	0
44	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	6.551	-99	6.133	-559	27	556
45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	751	-236	328	0	-975	0
51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	1	0	0	0	413	0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	6.261	0	8.767	-559	-1.198	556
03	Beskæftigelsesindsats Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
05	Skolefritidsordninger	668	0	1.211	0	-168	0
15	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	5.541	0	5.003	0	-5	0
30	Ungdomsuddannelser						
42	Forberedende Grunduddannelse	3.840	0	5.791	0	-101	0
46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	2.272	-30	0	0	3.499	0
38	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76	Ungdomsskolevirksomhed	134	0	90	0	117	0
04	Tandplejen Sundhedsområdet Sundhedsudgifter m.v.						
62	Sundhedsudgifter m.v.						
85	Kommunal tandpleje	23.777	-866	22.377	-300	1.090	-579

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

	Regnskab 2023		Budget 2023		Tillægsbevilling 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	232.445	-20.887	208.318	-29.732	61.267	9.013
Skoler						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25 Faste ejendomme						
13 Andre faste ejendomme	10.120	0	6.843	0	6.524	0
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
01 Folkeskoler	18.217	0	20.347	0	2.205	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.						
76 Ungdomsskolevirksomhed	2.063	0	4.085	0	-2.079	0
Børn						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
25 Dagtilbud til børn og unge						
11 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	258	0	0	0	608	0
14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	29.208	0	48.394	0	-14.438	0
Idræt						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
32 Fritidsfaciliteter						
31 Stadion og idrætsanlæg	978	0	304	0	778	0
03 Undervisning og kultur						
22 Folkeskolen m.m.						
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.876	0	628	0	4.696	0
Kultur						
03 Undervisning og kultur						
35 Kulturel virksomhed						
62 Teatre	0	0	335	0	-320	0
Træning og omsorg						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
30 Tilbud til ældre						
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	846	0	997	0	-11	0
38 Tilbud til voksne med særlige behov						
50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	0	0	1.088	0	1	0
Handicappede						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
38 Tilbud til voksne med særlige behov						
50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	2	0	5	0	0	0
59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	474	0	2.547	0	-541	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Grønne områder og kirkegårde							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
28	Fritidsområder						
20	Grønne områder og naturpladser	4.014	-4.700	8.317	0	-3.864	-4.700
32	Fritidsfaciliteter						
35	Andre fritidsfaciliteter	1.370	0	2.019	0	-627	0
35	Kirkegårde						
40	Kirkegårde	25	0	0	0	500	0
38	Naturbeskyttelse						
54	Sandflugt	832	0	0	-1.000	1.272	0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.						
25	Dagtilbud til børn og unge						
14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	689	0	2.093	0	57	0
Trafik							
02	Transport og infrastruktur						
28	Kommunale veje						
22	Vejanlæg	15.988	-396	17.442	-399	5.255	105
23	Standardforbedringer af færdselsarealer	4.002	0	2.457	0	1.341	363
Miljø og natur							
01	Forsyningsvirksomheder						
35	Spildevandsanlæg						
46	Klimainvesteringer	1.270	0	1.326	0	-476	0
Administration							
03	Undervisning og kultur						
22	Folkeskolen m.m.						
01	Folkeskoler	31	0	0	0	31	0
18	Idrætsfaciliteter for børn og unge	9	0	0	0	20	0
45	Administrativ organisation						
50	Administrationsbygninger	117.776	0	61.837	0	56.163	0
51	Sekretariat og forvaltninger	6.246	0	4.608	0	2.398	0
52	Fælles IT og telefoni	4.894	0	4.918	0	0	0
Puljebeløb							
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						
25	Faste ejendomme						
10	Fælles formål	1.347	0	8.054	0	-3.607	0
58	Redningsberedskab						
95	Redningsberedskab	388	0	1.564	0	-1.182	0
02	Transport og infrastruktur						
28	Kommunale veje						
22	Vejanlæg	116	0	564	0	-371	0

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Kommunale ejendomme						
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
22	Jordforsyning					
05	Ubestemte formål	0	0	842	0	-742 0
25	Faste ejendomme					
10	Fælles formål	4.633	0	3.036	0	5.145 0
13	Andre faste ejendomme	91	0	0	0	138 0
02	Transport og infrastruktur					
22	Fælles funktioner					
05	Driftsbygninger og -pladser	196	0	0	0	400 0
03	Undervisning og kultur					
22	Folkeskolen m.m.					
01	Folkeskoler	22	0	0	0	0 0
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.					
38	Tilbud til voksne med særlige behov					
59	Aktivitets- og samværstilbud (serviceovens § 104)	0	0	209	0	0 0
Ejendomssalg						
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
22	Jordforsyning					
01	Fælles formål	2.207	0	1.867	0	1.026 0
03	Erhvervsformål	0	0	0	0	109 0
05	Ubestemte formål	42	-8.941	0	0	0 -8.096
25	Faste ejendomme					
10	Fælles formål	144	0	1.261	-15.333	117 15.333
13	Andre faste ejendomme	1.069	-6.850	333	-13.000	740 6.008

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

	Regnskab 2022		Budget 2022		Tillægsbevilling 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
RENTER OG FINANSIERING I ALT	1.617.926	-5.582.904	1.609.462	-5.456.388	-55.147	-62.501
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.						
22 Renter af likvide aktiver						
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	560	2.923	500	-4	0	0
07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-8.890	0	-2.619	0	0
08 Realkreditobligationer	0	-2.353	0	0	0	0
10 Statsobligationer m.v.	0	-12	0	0	0	0
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt						
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-536	0	0	0	0
15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	0	0	0
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	-2	0	0	0	0
32 Renter af langfristede tilgodehavender						
23 Udlån til beboerindskud	0	-19	0	-15	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-3.608	0	-1.500	0	0
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt						
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	37	0	0	0	0	0
59 Mellemløbsregningskonto	53	0	0	0	0	0
55 Renter af langfristet gæld						
63 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	0	0	0
68 Realkredit	0	0	0	0	0	0
70 Kommunekreditforeningen	6.983	0	1.274	0	0	0
58 Kurstab og kursgevinster						
78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	1.614	-6.438	0	0	0	0
79 Garantiprovision	0	-2.369	0	-5.700	0	1.150
62 Tilskud og udligning						
80 Udligning og generelle tilskud	1.566.156	-809.727	1.566.148	-729.624	-55.394	-11.856
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-7.476	0	-7.476	0	0	0
82 Kommunale bidrag til regionerne	6.876	0	6.897	0	0	0
86 Særlige tilskud	0	-30.132	0	-30.132	0	0
65 Refusion af købsmoms						
87 Refusion af købsmoms	4.351	0	4.175	0	248	0
68 Skatter						
90 Kommunal indkomstskat	38.772	-3.773.558	37.944	-3.773.558	0	0
92 Selskabsskat	0	-217.944	0	-217.943	0	0
93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-24.564	0	-23.693	0	0
94 Grundskyld	0	-552.057	0	-567.500	0	0
95 Anden skat på fast ejendom	0	-101.822	0	-104.100	0	0
08 Balanceforskydninger						
55 Forskydninger i langfristet gæld						
70 Kommunekreditforeningen	0	-51.795	0	0	0	-51.795