



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Budgetforslag 2027-30

31. august 2026

Indhold

BUDGETFORUDSÆTNINGER.....	4
Økonomiske målsætninger.....	4
Driftsover-/underskud efter anlæg og afdrag	5
Gennemsnitlig kassebeholdning	5
Service	6
Anlæg	6
Effektiviserings- og spareforslag	7
Andre budgetforudsætninger.....	8
Overførsler.....	8
Skatter	8
Tilskud og udligning	9
Balanceforskydninger	9
Langfristet gæld	10
Regeringens Lov- og Cirkulæreprogram	10
Takster og gebyrer.....	10
Deponering og leasing	10
Pris- og lønskøn.....	11
Aftale om kommunernes økonomi	11
RESULTATOPGØRELSE	13
SERVICE	14
Børne- og Skoleudvalget.....	16
Skoler og Klubber	16
Udsatte Børn	23
Dagtilbud	27
Social- og Beskæftigelsesudvalget	33
Ungeindsats	33
Voksen- og Socialindsats	37
Beskæftigelse	42
Kultur- og Fritidsudvalget	44
Fritid, Kultur og Idræt	44
Ældre- og Sundhedsudvalget.....	48
Ældre	48
Sundhed	53
Teknik- og Miljøudvalget.....	56
Vej og Park	56
Trafik	59

Klima, Miljø og Natur	62
Økonomiudvalget.....	65
Administration	65
Puljer	70
Ejendomme.....	72
OVERFØRSLER MV.	78
Social- og Beskæftigelsesudvalget	79
Beskæftigelse (ikke service)	79
Ældre- og Sundhedsudvalget.....	86
Kommunal medfinansiering (ikke service)	86
Økonomiudvalget.....	87
Øvrige (ikke service)	87
ANLÆG	88
1. Beskrivelse af området	88
2. Budget på anlæg	88
3. Budgetforudsætninger og Anlægsramme	90
4. Nøgletalsudvikling	90
Investeringsoversigt 2027-36.....	92
FINANSPOSTER.....	98
Renter og finansiering	98
1. Beskrivelse af området	98
2. Budget på renter og finansiering	98
3. Renter	98
4. Tilskud og udligning.....	100
5. Skatter	109
Balanceforskydninger	115
1. Beskrivelse af området	115
2. Budgetterede forskydninger på balanceposter.....	115
3. Budgetforudsætninger og nøgletal.....	115
BILAG	119
Bemærkninger til investeringsoversigten	119
Takstoversigt	127
Lov- og cirkulæreprogrammet	141
Befolkningsprognose	143
Hovedoversigt	144
Bevillingsoversigt.....	146

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Økonomiske målsætninger

Kommunalbestyrelsen har besluttet følgende målsætninger for kommunens økonomiske politik:

1. Resultatet af den ordinære drift skal som minimum udgøre 235 mio. kr. (262 mio. kr. i 2030 p/l) og skal finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån.
2. Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre mindst 200 mio. kr. årligt, stigende til 250 mio. kr. fra 2028.
3. Servicerammen skal overholdes.
4. Anlægsinvesteringerne skal udgøre minimum 180 mio. kr. (193 mio. kr. i 2030 p/l) i årligt gennemsnit.
5. Forvaltningen skal årligt fremlægge effektiviserings- eller spareforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne.

Økonomiudvalget har som en del af budgetprocessen i januar 2026 besluttet at arbejde videre med et løft af anlægsniveauet på 20 mio. kr. årligt. Det modsvarer et anlægsniveau på 213 mio. kr. og et driftsoverskud på 282 mio. kr. i 2030 (i 2030 p/l).

I budgetforslag 2027-30 er ovenstående målsætninger opfyldte. Dog er den første målsætning om driftsoverskuddet ikke opfyldt i 2027 og 2028. Det manglende driftsoverskud finansieres af tidligere års resultat og dermed af en opsparet kassebeholdning, som kan finansiere udgifterne uden at likviditeten falder under målsætningen på 250 mio. kr.

Kommunens økonomiske rammer i budgetperioden 2027-30 er styrket som følge af den betydelige besparellespulje, der er indarbejdet i det administrative budgetforslag i overensstemmelse med Økonomiudvalgets beslutning i januar 2026. Her godkendte udvalget igangsættelsen af et større råderumsarbejde med henblik på at opnå strukturel balance i kommunens økonomi og øge anlægsinvesteringerne.

Der er indarbejdet besparellespulje på 34 mio. kr. i 2027 stigende til 163 mio. kr. i 2030. Besparellespuljen skal udmøntes i konkrete besparelser og effektiviseringer over årene. Der er desuden nye, positive forventninger til de kommende år, hvor særligt større skatteindtægter fra både selskabsskat, grundskyld og indkomstskat forbedrer den strukturelle balance.

Trods forbedrede økonomiske forventninger ser kommunen ind i udfordringer, som kan påvirke kommunens evne til at overholde de økonomiske målsætninger i budgetperioden.

Udgiftspresset på de specialiserede socialområder, stigende udligning af selskabsskatteindtægter og den kommende udligningsreform fra 2029 udgør de væsentligste usikkerhedsparemetre. Der er ikke afsat reserver i budgetforslaget til at imødegå disse risici.

Derudover har Sundhedsreformen væsentlig betydning for kommunens økonomi. De endelige økonomiske konsekvenser inkl. overgangsordning er endnu ikke kendt og forventes først afklaret lige inden budgetvedtagelsen. De forventede konsekvenser er indarbejdet i budgetforslaget, men der er fortsat usikkerhed om de endelige beløb. Der er afsat en reserve på 3,9 mio. kr. i budgetforslaget til at imødegå denne risiko.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Tabellen nedenfor viser hovedlinjerne i det samlede budget:

Mio. kr. i løbende p/l	B27	BO28	BO29	BO30
Service	3.549,8	3.482,9	3.459,4	3.446,8
Overførsler	605,4	618,4	626,7	643,5
Pris- og løn	0,0	106,5	225,3	350,5
Drift i alt	4.155,3	4.207,7	4.311,5	4.440,8
Anlæg	232,2	315,5	293,4	206,2
Ejendomssalg	-57,2	-33,1	-129,9	-12,5
Pris- og løn	0,0	3,2	6,1	6,0
Anlæg i alt	174,9	285,6	169,6	199,8
Renter	-6,0	-6,0	-11,5	-11,5
Finansiering	-4.398,6	-4.425,6	-4.555,2	-4.718,0
Balanceforskydninger	17,4	8,6	45,9	47,1
Afdrag på lån	94,5	19,5	19,5	19,5
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter	-4.292,6	-4.403,4	-4.501,2	-4.662,9
Bevægelse i likvider (+ er kasetræk)	37,6	89,9	-20,2	-22,3

Med det administrative budgetforslag er der et træk på kommunekassen i 2027 på 37,6 mio. kr. og 89,9 mio. kr. i 2028. I 2029 og 2030 fremgår en positiv tilførsel af midler til kassen på hhv. 20,2 mio. kr. og 22,3 mio. kr.

Driftsover-/underskud efter anlæg og afdrag

Resultatet af den ordinære drift skal som minimum udgøre 235 mio. kr. (262 mio. kr. i 2030 p/l) og skal finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån, hvorved driftsoverskuddet med dette budgetforslag konkret skal stige til 267 mio. kr. i 2030. I 2027 forventes et overskud på 249,3 mio. kr. Det falder til 223,8 mio. kr. i 2028, men stiger herefter til 255,2 mio. kr. i 2029 og 288,7 mio. kr. i 2030.

I 2027 og 2028 kan overskuddet på den ordinære drift ikke finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån, som kommunens målsætning foreskriver. Der forventes således et underskud efter anlægsinvesteringer og gældsafdrag på 64,7 mio. kr. i 2027 og 127,1 mio. kr. i 2028. I 2029 forventes et overskud på 19,1 mio. kr. og i 2030 på 21,3 mio. kr.:

Mio. kr. i løbende p/l	2027	2028	2029	2030
Driftsoverskud	-249,3	-223,8	-255,2	-288,7
Afdrag på lån	94,5	19,5	19,5	19,5
Betalinger til Hovedstadens Letbane	44,5	45,9	47,0	48,1
Nettoanlæg*	174,9	285,6	169,6	199,8
I alt (-overskud / +underskud)	64,7	127,1	-19,1	-21,3

*P/L effekten på anlæg indgår i driftsoverskuddet.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Budget 2027-2030 lever op til målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 200 mio. kr. stigende til 250 mio. kr. fra og med 2028:

Mio. kr. i løbende p/l	2027	2028	2029	2030
Kassebeholdning ultimo året	321,5	231,6	251,8	274,1
Kassebeholdning gennemsnitligt	621,6	569,8	509,8	530,6

BUDGETFORUDSÆTNINGER**Service**

Servicerammen for kommunerne under ét fastsættes årligt i økonomiaftalen mellem regeringen og KL og udgør 349 mia. kr. i 2027. KL har på den baggrund opgjort en vejledende fordeling af servicerammen mellem kommunerne. Der er her tilbageholdt 1,3 mia. kr. som følge af bl.a. sundhedsreformen, som forventes at påvirke kommunerne forskelligt. Den samlede vejledende serviceramme for Lyngby-Taarbæk Kommune udgør knap 3,6 mia. kr., forudsat at Lyngby-Taarbæk Kommune tildeles en andel af den ikke-fordelte serviceramme svarende til kommunens DUT-nøgle.

Som det fremgår af tabellen nedenfor, overholder Lyngby-Taarbæk Kommune den vejledende serviceramme i budgettet. Det er i opgørelsen forudsat at hele den besluttede besparelspulje i 2027 på 34 mio.kr. udmøntes uden hensyn til fx indfasning af besparelser. En lavere udmøntning i 2027 mindsker rummet op til servicerammen.

Der er sanktion på kommunernes overholdelse af servicerammen både ifm. budgetlægningen og i regnskabet.

Mio. kr. i 2027 p/l	2027	2028	2029	2030
Serviceramme for LTK	3.579	-	-	-
Serviceudgifter i LTK - Budget 2027-30	3.550	3.483	3.459	3.447

Note: Den opgjorte serviceramme for LTK er inkl. en andel af den ikke-fordelte serviceramme på 1,3 mia. kr. svarende til kommunens DUT-nøgle. Budget 2027 er ekskl. teknisk servicebufferpulje.

Budgettet til service er i budgettet fordelt på udvalgene som vist nedenfor.

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Børne- og Skoleudvalget	1.262,3	1.218,0	1.296,1	1.297,8	1.301,4	1.305,0
Social- og Beskæftigelsesudvalget	575,7	593,2	619,9	619,7	622,0	622,0
Kultur- og Fritidsudvalget	78,3	79,0	82,0	79,8	79,8	79,8
Ældre- og Sundhedsudvalget	787,7	799,6	736,1	733,2	739,5	743,3
Teknik- og Miljøudvalget	168,2	154,7	156,5	152,6	154,5	154,5
Økonomiudvalget	673,8	739,8	659,2	599,8	562,3	542,2
I alt	3.546,0	3.584,2	3.549,8	3.482,9	3.459,4	3.446,8

Der indarbejdes en teknisk servicebufferpulje op til servicerammen i det omfang, der er ledig serviceramme efter de tekniske ændringsforslag, udmøntning af besparelspuljen i 2027 og konsekvenser af budgetforhandlingerne i øvrigt.

Budgetudviklingen på service – herunder på de enkelte områder er beskrevet i afsnittet om service.

Anlæg

Det indgår i kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringerne (anlægsudgifterne) skal udgøre minimum 180 mio. kr. (193 mio. kr. i 2030 p/l) i årligt gennemsnit. Med råderumsprogrammet øges målsætningen til minimum 200 mio. kr. fra 2030

BUDGETFORUDSÆTNINGER

(213 mio. kr. i 2030 p/l). Anlægsindtægterne består hovedsageligt af salgsindtægter, dvs. forventede indtægter fra besluttede ejendomssalg.

Mio. kr. i 2027 p/l	BO27	BO28	BO29	BO30
Anlægsudgifter	232,2	315,5	293,4	206,2
Anlægsindtægter	-57,2	-33,1	-129,9	-12,5
I alt (netto)	174,9	282,4	163,5	193,7

Anlægsinvesteringerne er i planperioden mellem 200 og 222 mio. kr. årligt jf. anlægsprogrammet for 2027-36.

Den teknisk vejledende anlægsramme er på 22,5 mia. kr. i 2027 for kommunerne under ét. Der er sanktion på overskridelser af anlægsrammen i budgetsituationen.

KL har udmeldt en vejledende anlægsramme for hver kommune, og for Lyngby-Taarbæks vedkommende er rammen i 2027 på 218,1 mio. kr.

Mio. kr. i 2027 p/l	B27	BO28	BO29	BO30
Udgiftsbudget	232,2	315,5	293,4	206,2
Vejledende anlægsramme	218,1			
Forskel	14,1			

Som det fremgår af tabellen ovenfor, ligger anlægsbudgettet i 2027 14,1 mio. kr. over kommunens anlægsramme for 2027.

Effektiviserings- og spareforslag

Forvaltningen skal årligt fremlægge effektiviserings- og besparelsesforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne – jf. de økonomiske målsætninger.

Økonomiudvalget behandlede den 22. januar 2026 en sag om budgetprocessen for 2027-30. Sagen beskrev kommunens økonomiske situation med udgangspunkt i budget 2026-2029 og viste en væsentlig strukturel ubalance ude i overslagsårene. Kommunens forventede driftsoverskud ville i de kommende år ligge under den fastlagte målsætning. Såfremt driftsoverskuddet ikke styrkes, vil det inden for få år medføre, at kommunen heller ikke kan opfylde målsætningen for likviditeten.

På denne baggrund, og med det formål at øge anlægsbudgettet med 20 mio. kr. fra 2030, besluttede Økonomiudvalget, at der skal arbejdes med en samlet besparelsesramme på driften på 54 mio. kr. i 2027, 105 mio. kr. i 2028, 144 mio. kr. i 2029 og 183 mio. kr. i 2030. Heraf er 20 mio. kr. fra 2027 og frem allerede udmøntet som en rammebesparelse på tværs af alle serviceområder.

I 2027 udgør den udmøntede besparelsesramme således 34 mio. kr., hvoraf 5 mio. kr. forudsættes realiseret gennem tværgående råderumsspor, mens de resterende 28 mio. kr. skal findes gennem lokale besparelsesforslag jf. Økonomiudvalgets beslutning.

Der er i den forbindelse afsat en investeringspulje på 5 mio. kr. i 2027 og 5 mio. kr. i 2028 på driften samt en anlægspulje på i alt 50 mio. kr. fordelt ligeligt i årene 2027-2029. Investeringspuljerne skal understøtte realiseringen af de mere langsigtede indsatser, der skal bidrage til at skabe strukturel balance.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Besparelsesrammerne og investeringspuljerne er indarbejdet i budgetforslaget.

Økonomiudvalget har den 27. august 2026 behandlet forvaltningens forslag til besparelser med henblik på høring. Besparelsesforslagene sendes i høring sammen med det administrative budgetforslag. Forslagene vil herefter indgå i budgetforhandlingerne sammen med de indkomne høringssvar.

Andre budgetforudsætninger**Overførsler**

Udgifterne til overførsler vedrører primært udgifter til beskæftigelsesområdet og – til og med 2026 - aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Derudover indeholder området bl.a. udgifter til sociale formål og statsrefusioner af særligt dyre enkeltsager. Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet bortfalder dog fra 2027 som en konsekvens af sundhedsreformen.

Beskæftigelsesområdet budgetlægges på baggrund af aftaleniveauet i Økonomiaftalen og skøn fra KL opdateret med tal fra midtvejsreguleringen for 2026. De øvrige områder budgettilpasses løbende.

Budget 2027-30 på overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Social- og Beskæftigelsesudvalget	649,6	665,2	673,1	689,2	697,5	714,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	282,3	283,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	-70,9	-47,6	-67,7	-70,8	-70,8	-70,8
I alt	860,9	900,8	605,4	618,4	626,7	643,5

Budgetudviklingen er beskrevet under afsnittet om overførsler.

Skatter

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

Skatteprocenterne i 2026 samt i budget 2027-30 fremgår af tabellen nedenfor.

Skatteprocenter	B26	B27	B28	BO29	BO30
Udskrivningsprocent (maks.2 decimaler)	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent	0,60	?			
Grundskyldspromille (maks.3 decimaler)	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
Grundskyldspromille / landbrugsjord	6,685	6,685	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgifter (promille):					
- Erhvervsejendomme	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
- Statslige ejendommers grundværdi					
- Offentlige ejendommers grundværdi					
- Offentlige ejendommers forskelsværdi					

Note: Offentlige ejendomme skal til og med 2028 betale samme beløb i dækningsafgift som i 2023. Det er ikke endeligt afklaret, hvilken promille der skal lægges til grund herefter.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Da menighedsrådenes budgetforslag for budgetåret ikke foreligger på budgetlægningsstidspunktet, vil størrelsen af kirkeskatteprocenten først foreligge ved 2. behandlingen af budgettet.

Grundskyld og dækningsafgifter

Kommunerne baserer deres budgettering på skøn fra Skatteministeriet. Der er indført garantiordninger for kommunernes provenu fra grundskyld og erhvervsdækningsafgift i budgetåret samt for modtagne beløb i tidligere år. Garantiordningerne m.m. er beskrevet i kapitlet om finansposter. Garantiordningerne sikrer kommunerne et provenu, der mindst svarer til statens udmeldte beløb ved budgetlægningen. Statens skøn for overslagsårene er dog stadig behæftet med usikkerhed.

Indkomstskatter

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil hørende skatteprovenu er lagt til grund for budgettet i 2027. De budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig tilsvarende på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

Ejendomsskatter

Skattestoppet fortsætter i 2027 og partierne bag compensation til boligejerne og fortsat tryghed om boligbeskatningen har desuden aftalt, at de kommunale grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser ikke kan sættes op i 2021-28.

Tilskud og udligning

Der er varslet en kommunal udligningsreform fra 2029, som kan ændre forudsætningerne for kommunens økonomi væsentligt fra 2029. Da ændringerne endnu ikke kendes, er budgettet baseret på de nuværende udligningsregler - også i 2029 og 2030. Der er i dette budgetforslag ikke afsat finansielle reserver til at imødegå risikoen.

Der er heller ikke afsat en reserve til at dække risikoen ved en evt. større udligning som følge af, at sundhedsreformen flytter flere opgaver ud af den kommunale økonomi. I 2027 og 2028 er der taget udgangspunkt i den foreløbige vurdering af overgangsordningen som begrænser de mellemkommunale effekter, men herefter vil området forventeligt indgå i det samlede udligningssystem.

Budgettet er baseret på valg af statsgaranti i 2027. I overslagsårene svarer de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb til beløbene fra KL's skøn for statsgarantien for overslagsårene.

Ved budgetvedtagelsen bliver fremlagt særskilt punkt om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering med forvaltningens vurdering af kommunens potentielle gevinst og risiko ved selvbudgettering.

Balanceforskydninger

Kommunens aktiver skønnes at vokse hen over budgetperioden. Stigningen skyldes både frigivne deponeringer og nettoindfrielse af indefrosne stigninger på grundskyld, begge dele i 2027 og 2028.

Kommunens passiver falder samtidig i kraft af afdrag på kommunens langfristede gæld.

BUDGETFORUDSÆTNINGER**Langfristet gæld**

Tabellen nedenfor viser det budgetterede fald i kommunens langfristede gæld.

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029	2030
Almene boliger	186	176	165	155	144
Boligaftale	234	234	234	234	234
Klimainvesteringer	3	3	3	3	3
Indefrosne feriepenge	182	176	170	164	158
Øvrig gæld	32	29	26	23	20
Gæld (ultimo året)	637	618	598	578	559

I boligaftalen om ejendomsskatterne indgår det, at boligejernes indefrosne grundskyld er et kommunalt tilgodehavende (lån til borgere) frem til, at lånene overdrages til staten. Staten har senest meldt ud, at den forventer at overtage lånene inden udgangen af 2028. Tidsplanen er tidligere rykket og fortsat usikker, da den afhænger af, at Vurderingsstyrelsen forinden færdiggør alle nye ejendomsvurderinger. Ændringen er derfor ikke indarbejdet i budgettet.

Indefrosne feriemidler indekseres én gang årligt til nutidsværdi. Denne indeksering indgår ikke i ovenstående forventede nedbringelse af forpligtelsen.

Regeringens Lov- og Cirkulæreprogram

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

Med dette års Lov- og Cirkulæreprogram er Lyngby-Taarbæk Kommune netto blevet tilført budget på 7,9 mio. kr. i 2026, 15,2 mio. kr. i 2027, 13,7 mio. kr. i 2028 og 12,6 mio. kr. i 2029 til at løse yderligere opgaver fastlagt i lovgivning mv. Midlerne er indarbejdet i budgettet for de berørte områder, jf. sag til Kommunalbestyrelsen om midtvejsregulering af 2026 primo september 2026.

Takster og gebyrer

Takster og gebyrer er på de fleste områder fremskrevet således, at det generelt svarer til skønnet for pris- og lønudviklingen af udgifterne inden for de pågældende områder. På nogle områder følger takstfastsættelse særskilte regelsæt, herunder for fordelingen mellem år. De indarbejdede takster fremgår af takstoversigten bagerst.

Deponering og leasing

Kommunen har deponeret beløb i forbindelse med salg af dele af HMN i 2018, 2019 og 2021. Deponeringen vedrørende 2019 er efterfølgende frigivet, i forbindelse med at kommunen afviklede en del af sin langfristede gæld. Der er herudover deponeret for nye lejemål. Ultimo 2026 har kommunen deponeringer for i alt 19,7 mio. kr.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Leasing af driftsmidler, hvor kommunen ikke skal deponere, indgår ikke som særskilte poster i budgettet, idet en eventuel leasingudgift skal finansieres inden for den berørte institutions driftsramme, alternativt fagområdets driftsramme.

Pris- og lønskøn

KL's udmeldte pris- og lønskøn fra juni 2026 er anvendt til at fremskrive drifts- og anlægsbudgetter, svarende til den skønnede udvikling i priser og lønninger fra 2026 til 2030.

Procent	2026/27	2027/28	2028/29	2029/30
Service - Løn	2,90	2,71	3,00	3,00
Service - Priser	2,23	2,23	2,23	2,23
Service - Løn/priser i alt	2,70	2,60	2,80	2,80
Anlæg	1,80	1,80	1,80	1,80
Overførsler (art 5.2)	2,15	2,60	2,60	2,60
Pris- og løn inkl. overførsler	2,60	2,50	2,70	2,70

Aftale om kommunernes økonomi

Aftalen om kommunernes økonomi fastlægger rammerne for den kommunale budgetlægning. Nedenfor er de økonomiske hovedelementer i aftalen for 2027 skitseret kort (de angivne beløb er for kommunerne under ét).

Flere penge til velfærd: Den kommunale serviceramme løftes med 3,3 mia. kr. i 2027. Det er desuden forudsat, at kommunerne sparer 300 mio. kr. på administration. Af løftet er i alt 300 mio. kr. øremærket til højere normering i førskoletilbud (300 mio.kr.).

Som noget nyt indeholder økonomiaftalen en økonomisk ramme til de nye sundhedsråd på 400 mio. kr. i 2027. Pengene forvaltes af sundhedsrådene.

Færre penge til anlæg: Kommunernes anlægsramme til byggeri, renovering og andre anlægsprojekter er fastsat til 22,3 mia. kr. i 2027. I 2026 var rammen på 22,7 mia. kr. Ud af rammen for 2027 er en lille milliard genbrug fra aftalen om folkeskolens kvalitetsprogram fra 2024.

Samtidig er 0,5 mia. kr. af anlægsrammen øremærket til at udvide botilbudskapaciteten til borgere med komplekse behov og det specialiserede børneområde. Den reservation vil også gælde for anlægsrammerne i årene frem til 2030. Ordningen er finansieret som en lånepulje.

Mål om uændret samlet kommunal skat: Til at understøtte skattefleksibilitet mellem kommunerne etableres en ramme til nedsættelser af indkomstskatten med tilskud i 2027 på op til 200 mio. kr. samt en tilsvarende ramme til forhøjelser af indkomstskatten i 2027. Tilskudsprocenten kan højest udgøre 75 pct. af provenutabet i 2027, 50 pct. i 2028 og 2029 og 25 pct. i 2030

Betinget bloktilskud: 1 mia.kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunerne holder sig inden for den aftalte anlægsramme i 2027, mens 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder den aftalte ramme for serviceudgifter i 2027.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Større særtilskudspulje: Aftalen indeholder en yderligere håndsækning til særligt vanskeligt stillede kommuner. Særtilskudspuljen er hævet fra 800 mio. kr. til 1 mia. kr. Pengene finansieres af kommunernes bloktilskud, idet løftet er finansieret af staten.

Det ekstraordinære finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. videreføres i 2027 og vil blive fordelt efter samme kriterier som for 2026. I 2028 nedjusteres tilskuddet til 1 mia. kr.

Der afsættes en ramme på 1 mia. kr. i 2026 til modtagelse af fordrevne fra Ukraine. Samtidig er regeringen parat til at se på yderligere tiltag i forhold til at håndtere det stigende antal flygtninge, der er kommet til landet siden sidste sommer. KL kan i den forbindelse komme med indspark omkring "indkvartering, fordeling m.v."

I økonomaftalen for 2026 blev kommunerne lovet 800 mio. kr. i 2027 og 2028 til kompensation af skævheder i kommunernes indtægtsgrundlag som følge af loftet over grundskyldspromillerne. Det beløb er hævet til 1 mia. kr. i 2027.

Eftergiver milliard: Med aftalen er regeringen og KL blevet enige om at "slå en streg" over en udestående efterregulering i 2027 af den kommunale medfinansiering af regionerne, idet denne afskaffes som led i sundhedsreformen fra 2027.

Ny ordning for dækningsafgift: På samme måde som de nye ejendomsvurderinger har givet kommunerne udfordringer med indtægter fra grundskylden, er der et tilsvarende problem for de kommuner, som opkræver dækningsafgift for virksomheder.

Som noget nyt får kommunerne et statsgaranteret niveau for dækningsafgiften for at skærme imod tab ved ændrede ejendomsvurderinger.

Flerårige økonomaftaler: Regeringen ønsker at indføre flerårige økonomaftaler. Med den indgåede aftale forpligter regeringen og KL sig til at drøfte konkrete modeller frem mod næste års økonomiforhandlinger.

Ny udligning af selskabsskat udsat: Med økonomaftalen for 2026 blev SVM-regeringen og KL enige om at se på mulige justeringer af fordelingen af selskabsskat mellem kommunerne. Et stort antal kommuner oplever at tabe indtægter på, at ganske få kommuner har meget høje indtægter fra selskabsskatten.

På grund af folketingsvalget er der ikke blevet drøftet nye modeller for selskabsskatten i denne omgang. Arbejdet er derfor udskudt til 2027.

Minimumsnormering i tidlig SFO: I Økonomaftalen er der afsat 300 mio. kr. til at sikre børn i førskoletilbud samme normeringer, som gælder i børnehaverne.

Deltidsdommen: Ifølge KL betyder konsekvenserne af en afgørelse fra EU-Domstolen, at kommunerne står til at skulle efterbetale op mod 2,5 mia. kr. i for lidt udbetalt løn til nuværende og tidligere deltidsansatte. Der er ikke aftalt en finansiering af udgiften, men regeringen tilkendegiver, at udgiften ikke skal fortrænge øvrig velfærd.

RESULTATOPGØRELSE

RESULTATOPGØRELSE

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE <i>Beløb i mio. kr.</i>	B27	BO28	BO29	BO30
Skatter	-6.147,8	-6.079,6	-6.249,2	-6.536,4
Tilskud og udligning	1.749,2	1.654,0	1.694,0	1.818,4
Indtægter i alt (A)	-4.398,6	-4.425,6	-4.555,2	-4.718,0
Driftsudgifter	4.155,3	4.101,3	4.086,1	4.090,3
Pris- og lønstigninger		106,5	225,3	350,5
Driftsudgifter i alt (B)	4.155,3	4.207,7	4.311,5	4.440,8
Primært driftsresultat (C = A+B)	-243,4	-217,8	-243,8	-277,2
Renter (D)	-6,0	-6,0	-11,5	-11,5
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-249,3	-223,8	-255,2	-288,7
Anlægsudgifter netto	232,2	315,5	293,4	206,2
Pris- og lønstigninger - Anlæg		3,2	6,1	6,0
Anlægsudgifter i alt (F)	232,2	318,7	299,5	212,3
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)	-57,2	-33,1	-129,9	-12,5
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)	-74,4	61,8	-85,6	-88,9
FINANSIERINGSOVERSIGT	B27	BO28	BO29	BO30
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	359,1	321,5	231,6	251,8
Ændring af likvide aktiver				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	74,4	-61,8	85,6	88,9
Lånoptagelse mv.	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige finansforskydninger	-17,4	-8,6	-45,9	-47,1
Afdrag på lån	-94,5	-19,5	-19,5	-19,5
Bevægelse	-37,6	-89,9	20,2	22,3
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	321,5	231,6	251,8	274,1
GENNEMSITLIG BEHOLDNING	621,6	569,8	509,8	530,6

SERVICE

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

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

Budget 2027-30 på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Børne- og Skoleudvalget	1.262,3	1.218,0	1.296,1	1.297,8	1.301,4	1.305,0
Skoler og Klubber	777,1	745,7	772,6	776,5	776,6	776,4
Udsatte børn	156,9	153,1	182,1	180,5	180,6	180,7
Dagtilbud	328,3	319,2	341,3	340,8	344,2	347,9
Social- og Beskæftigelsesudvalget	575,7	593,2	619,9	619,7	622,0	622,0
Ungeindsats	252,8	260,4	283,6	283,4	283,3	283,3
Voksen- og socialindsats	317,3	324,4	327,9	327,9	330,3	330,3
Beskæftigelse	5,6	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Kultur- og Fritidsudvalget	78,3	79,0	82,0	79,8	79,8	79,8
Fritid, kultur og idræt	78,3	79,0	82,0	79,8	79,8	79,8
Ældre- og Sundhedsudvalget	787,7	799,6	736,1	733,2	739,5	743,3
Ældre	658,5	667,7	659,8	657,1	663,4	667,2
Sundhed	129,2	131,8	76,3	76,1	76,1	76,1
Teknik- og Miljøudvalget	168,2	154,7	156,5	152,6	154,5	154,5
Vej og park	101,6	93,3	96,8	96,9	97,7	97,7
Trafik	51,4	42,8	39,9	39,0	39,4	39,4
Klima, miljø og natur	15,1	18,6	19,8	16,7	17,4	17,4
Økonomiudvalget	673,8	739,8	659,2	599,8	562,3	542,2
Administration	312,3	305,8	303,2	290,9	295,5	293,6
Puljer	134,4	212,9	141,9	89,5	47,1	27,5
Ejendomme	227,2	221,1	214,1	219,5	219,6	221,1
I alt	3.546,0	3.584,2	3.549,8	3.482,9	3.459,4	3.446,8

Budgettet på service er 3.550 mio. kr. i 2027, svarende til et fald på 34 mio. kr. ift. budget 2026. I budgetperioden falder budgettet til service løbende fra 3.550 mio. kr. i 2027 til 3.447 mio. kr. i 2030. Faldet i budgetterne over årene er primært en konsekvens af de indarbejdede effektiviserings- og besparelsepuljer på 54 mio. kr. i 2027, 105 mio. kr. i 2028, 144 mio. kr. i 2029 og 183 mio. kr. i 2030, hvoraf 20 mio. kr. allerede er udmøntet som rammebesparelser på tværs af alle områder (ØK 22.01.2026). Der er samtidig afsat 5 mio. kr. årligt i 2027 og 2028 til en pulje til investeringer som led i råderumsarbejdet.

Derudover er der indarbejdet en budgetreduktion på 57 mio. kr. fra 2027 og frem vedrørende opgaveflytningen fra kommunerne til regionerne som følge af sundhedsreformen.

Det bemærkes, at der omvendt er givet en samlet budgettilførsel på de specialiserede områder på 94 mio. kr. årligt, dels som følge af en betydelig udgiftsopdrift på tværs af områder og dels som følge af den forventede udgiftsudvikling på områderne i 2027 (KMB 28.01.2026 og 25.06.2026). I forbindelse med budgettilførslen på de specialiserede områder er der indarbejdet en modgående finansiering på serviceområderne på 29 mio. kr. i 2027 og frem (KMB 28.01.2026).

Dagtilbudsområdet er blevet tilført 17 mio. kr. årligt vedr. afsatte midler på finansloven til bl.a. nedsættelse af forældrebetaling. Derudover er der stigende profiler på demografi- og kapacitetspuljer på skole-, dagtilbuds- og hjemmehjælpsområdet, som indebærer en samlet stigning i budgettet på 6 mio. kr. i 2027 stigende til 27 mio. kr. i 2030. Endvidere er der foretaget en periodisering vedr. puljen til kapacitetsomstilling på plejehjem, hvorefter puljen stiger med 2 mio. kr. i 2028, 5 mio. kr. i 2029 og 25 mio. kr. i 2030.

Hertil kommer en budgetreduktion på 36 mio. kr. som følge af at den tekniske servicebufferpulje fra 2026, der ikke er indlagt i budget 2027.

Ovenfor er de mest betydelige bevægelser i budgettet på service opsummeret. Hertil kommer en lang række mindre budgetændringer på de enkelte aktivitetsområder, som er beskrevet på de enkelte områder i det følgende.

Børne- og Skoleudvalget

Skoler og Klubber

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Skoler – centralt dækker hovedsageligt over skolestab, efteruddannelse, PPR-området, Skole-IT-området samt befordring på almenskolen og modtageklasselever.
- B. Demografi og tilknyttede poster dækker primært over demografipuljen, samt det kommunale tilskud til drift af privatskoler og efterskoler.
- C. Specialundervisning dækker over kommunal og regional specialundervisning, centrale specialpuljer til udmøntning af drift vedrørende egne skoler samt køb og salg af mellemkommunale og interne specialtilbud.
- D. Skoler – decentralt dækker over decentral drift af egne special- og folkeskoler inkl. gruppeordninger, SFO og drift af klubtilbud - herunder fritidsklub, juniorklub og ungdomsklub på folkeskolerne, samt drift af Ungdomsskoletilbud.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Skoler - centralt	61,8	79,7	74,8	76,9	75,9	75,9
Tværgående understøttende funktioner	10,5	9,4	5,1	5,1	5,1	5,1
Skoler, IT og bibliotek	11,1	11,2	11,0	11,0	11,0	11,0
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	19,3	18,3	19,7	19,7	18,8	18,8
Sprogteamet	6,7	7,1	7,7	7,7	7,7	7,7
Motorikteamet	3,6	3,4	3,5	3,5	3,5	3,5
Fritid fælles	0,5	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Skoler fælles	7,5	23,5	21,1	23,1	23,0	23,0
Uddannelse og Udvikling	2,6	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
Demografi og tilknyttede poster	5,8	15,4	16,3	17,7	18,2	18,0
Demografipuljen	-62,6	-51,3	-49,9	-47,1	-45,3	-44,0
Bidrag til statslige og private skoler	54,9	53,4	51,7	51,0	50,4	49,5
Efterskoler og ungdomskostskoler	13,5	13,2	14,4	13,7	13,1	12,5
Specialundervisning	92,5	75,2	98,7	98,7	98,7	98,7
Visitationsbudget	96,4	58,9	83,6	83,6	83,6	83,6
Enkeltintegration, inkl. praktisk hjælp	0,3	20,5	19,2	19,2	19,2	19,2
Specialundervisning øvrige	-4,2	-4,2	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1
Skoler - decentralt	617,0	575,4	582,8	583,2	583,8	583,8
Engelsborgskolen	76,5	72,9	71,8	71,8	71,8	71,8
Fuglsanggårdsskolen	62,2	57,7	57,4	57,4	57,4	57,4
Hummeltofteskolen	79,6	74,8	77,5	77,5	77,5	77,5
Kongevejens Skole	55,3	55,2	52,4	52,4	52,4	52,4
Lindegårdsskolen	42,5	35,7	37,1	37,5	38,1	38,1
Lundtofteskole	53,0	45,4	45,8	45,8	45,8	45,8
Trongårdsskolen	62,1	58,8	58,7	58,7	58,7	58,7
Taarbæk Skole	18,1	16,6	16,3	16,3	16,3	16,3
Virum Skole	79,1	75,5	74,5	74,5	74,5	74,5
Heldagsskolen	32,1	32,8	30,9	30,9	30,9	30,9
Sorgenfriskolen	49,8	43,4	53,9	53,9	53,9	53,9
Ungdomsskolen	6,7	6,7	6,6	6,6	6,6	6,6
I alt	777,1	745,7	772,6	776,5	776,6	776,4

Budgetrammen for aktivitetsområde Skoler og Klubber stiger med 26,9 mio. kr. fra 2026 til 2027 og stiger herefter med 3,9 mio. kr. fra 2027 til 2028, hvorefter det flader ud frem mod 2030. Dette skyldes en lang række større og mindre ændringer på tværs af området.

Budgettet i 2027 stiger primært som følge af de forventede udgiftsstigninger på specialundervisningsområdet og de budgetudfordringer der har vist sig på området.

Stigningen i budget på 26,9 mio. kr. i 2027 er sammensat af følgende ændringer:

- 21,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).
- 3,7 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede områder (KMB 25.06.2026 pkt. 8).
- 7,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af seneste demografitilpasning (KMB 21.05.2026 pkt. 2). Dertil kommer foregående års demografi- og aktivitetstilpasninger og budgetudmøntning, der også har effekt i overslagsårene.
- 2,5 mio. kr. i budgettilførsel som en teknisk korrektion af indtægtsbudget på salg af specialundervisningspladser, hvor indtægtsbudgettet nedjusteres.
- 1,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af ændringer fra Lov- og Cirkulæreprogrammet, hvor hovedparten vedrører Lettilgængelige tilbud til børn og unge, der tilføres PPR-området.
- 1,1 mio. kr. i budgettilførsel som led i indfasningen af den internationale udskolingslinje på Lindegårdsskolen.
- 0,7 mio. kr. i budgettilførsel ved ekstra lønmidler i overenskomst 2026, som er afsat til at hæve lønnen for udvalgte grupper; elever, ledere samt faggrupper der tjener mindst. Midlerne er foreløbigt placeret centralt og skal fordeles til relevante områder.
- 0,6 mio. kr. i budgettilførsel i forbindelse med Regnskab 2025 med mindreforbrug overført til 2027 for at udligne tidligere overført merforbrug over flere år fra Sorgenfriskolen fra regnskab 2024.
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel fra implementeringen af Folkeskolen Kvalitetsreform
- 4,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af den tværgående rammebesparelser besluttet i forbindelse med budgetprocessen 2026-29 (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 4,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af ændringer i konteringen af medarbejdere, der understøtter funktioner på skole- og klubområdet samles og flyttes til aktivitetsområde Administration.
- 2,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af bortfald af puljen til 'Pilotprojekt for udskolingselever i mistrivsel', der blev afsat med budget 2025.
- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion idet puljen 'Et fælles skolevæsen med høj trivsel' fra budget 2025 falder fra 3,2 mio. kr. i 2026 til 2,1 mio. kr. i 2027.
- 0,8 mio. kr. i budgetreduktion som følge af dels bortfald fra budget 2026, hvor der blev givet en etårig engangsbevilling angående afledte merudgifter til PPR som følge af Atheneskolens tilflytning og dels plan for understøttelse af sundhedsstrategi (KMB 06.03.2025 pkt. 25).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af øvrige budgetændringer og korrektioner.

Selvom der ses en relativt stor stigning på 'Demografi og tilknyttede poster' igennem hele budgetperioden, skal dette ses i sammenhæng med 'Skoler – decentralt', da de to delområder hænger sammen via budgetudmøntningen til skolerne, idet der reserveres midler til demografireguleringen af de decentrale budgetter centralt. Det betyder, at skolerne får

efterreguleret deres budgetter efter budgetvedtagelsen og tallene i budgettet afspejler de senest opgjorte elev- og klassetal.

Budgetterne på skolerne, eksklusive ungdomsskolen, vil blive reguleret på baggrund af det aktuelle elev- og klassetal pr. 5. september i indeværende år jf. budgettildelingsmodellen på skoleområdet. Reguleringen foretages efter budgetvedtagelsen og indarbejdes som et korrigeret budget for skolerne. De decentrale budgetter på skolerne skal derfor ses i sammenhæng med den centrale demografipulje, hvor budgettet til den forventede udvikling i elevtallet hen over årene ligger. Demografipuljen udmøntes til skolerne senere på året.

I overslagsårene 2028-2030 ses mindre ændringer i det samlede budget for Skoler og klubber. Ud over de allerede nævnte ændringer omfatter udviklingen i budgettet i høj grad implementeringen af Folkeskolens Kvalitetsreform, som løfter budgettet med 5,1 mio. kr. i 2030 og varigt. Herudover kan nævnes budgettilførsler og budgetreduktioner, hvor særligt demografitilpasningen af området samt overførsler af merforbrug fra regnskab over flere år på skolerne, som har de største indvirkninger på budgettet i overslagsårene.

3. Budgetforudsætninger

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

Folkeskoler

Folkeskolernes budget reguleres på baggrund af forventet udvikling i antal klasser med en gennemsnitlig klassetakst på ca. 895.000 kr. I ressourcefordelingen til skolerne reguleres derudover med ca. 35.000 kr. pr. elev i klasser over 20 elever ("20+" - gennemsnitligt pr. skole) samt ca. 1.800 kr. pr. elev til undervisningsmaterialer mv.

For 2027 til 2030 er den forventede klassesdannelse baseret på befolkningsprognosen 2026 og den realiserede 3-årige indskrivningsfrekvens for årene 2024 til 2026 for hvert af skoledistrikterne. Med en klassekvotient på 24 elever pr. børnehaveklasse, forventes klasseantallet at være følgende i de kommende skoleår:

Tabel 3.1 Forventet klassesdannelse 2026/2027 – 2030/2031

Klasser	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031
0. BH (6 år)	27	28	27	27	28
1. Klasse (7 år)	28	27	28	27	27
2. Klasse (8 år)	25	28	27	28	27
3. Klasse (9 år)	25	25	28	27	28
4. Klasse (10 år)	25	25	25	28	27
5. Klasse (11 år)	24	25	25	25	28
6. Klasse (12 år)	26	24	25	25	25
7. Klasse (13 år)	25	25	23	24	24
8. Klasse (14 år)	24	25	25	23	24
9. Klasse (15 år)	24	24	25	25	23
I alt	253	256	258	259	261

I alt forventes det, at der i skoleåret 2027/2028 dannes 28 børnehaveklasser. Alle andre klasser videreføres alt andet lige i det følgende skoleår - bortset fra 6. klassen på Taarbæk Skole. I skoleåret 2027/2028 og frem er der budgetteret med to 10. klasser.

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Den endelige klassesdannelse for skoleåret 2027/2028 kendes først, når der er sket indskrivning til skolerne i efteråret 2026. Der forelægges en klassesdannelsessag for Børne- og Skoleudvalget primo 2027. Sker der ændringer i det forventede antal børnehaveklasser i 2027/2028 vil det indgå i sag om demografiregulering af budgettet, som forventes forelagt Økonomiudvalget i foråret 2027.

Tabel 3.2 Antal elever fordelt på klassetrin 2026/2027 – 2030/2031

Klassetrin - Elever	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031
Indskoling (6 - 9 år)	2.335	2.283	2.306	2.256	2.170
Mellemskole (10 -12 år)	1.549	1.582	1.595	1.631	1.639
Udskoling (13 - 15 år)	1.549	1.505	1.461	1.439	1.463
I alt	5.433	5.371	5.361	5.326	5.271

Det samlede antal elever på skolerne forventes at falde hen over hele perioden og med 162 elever fra 2026/2027 til 2030/2031.

SFO

Budgettet til SFO reguleres på baggrund af den faktiske indskrivningsprocent pr. 5. september 2025 (andelen af børn, der er indmeldt i SFO), som videreføres i forhold til budgetperiodens befolkningsprognose. Der reguleres med et beløb pr. barn på 24.837 kr. til løn og pædagogiske materialer, et beløb pr. barn på 9.633 kr. til søskendetilskud og friplads samt forældreindbetaling på 2.581 kr. pr. barn pr. måned (11 måneder).

Tabel 3.3 Forventet antal børn i SFO 2026/2027 - 2030/2031

SFO - Børn	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031
Befolkning 6-9 år	2.688	2.715	2.697	2.671	2.569
SFO Indskrivnings Pct.	85,0%	85,0%	85,0%	85,0%	85,0%
SFO Indskrivning i alt	2.286	2.309	2.294	2.272	2.185

Med udgangspunkt i befolkningsudviklingen og indskrivningsprocenten i SFO 2026-2027 på 85,0 pct. forventes en mindre stigning i antallet af SFO-børn frem mod 2028, hvorefter niveauet ligger stabilt svarende til udviklingen i indskrivningen i indskolingsklasserne på skolerne, men falder herefter i 2029 og yderligere frem mod 2030.

Egne Kommunale specialtilbud

Fra skoleåret 2025/2026 er kommunens interne specialtilbud overgået til en ny budgetmodel godkendt på Kommunalbestyrelsens møde d. 6. marts 2025. Modellen sikrer ensartede budgetforudsætninger på tværs af tilbuddene. Modellen finansieres inden for den eksisterende budgetramme, inkl. tidligere tildelte ekstrabevillinger, og det samlede budget til området er således uændret.

Den nye model består af en fast grundbevilling pr. tilbud til ledelse og administration samt en aktivitetsafhængig tildeling baseret på elevantal og grupper. Den aktivitetsafhængige tildeling tager udgangspunkt i, at der er to voksne pr. gruppe, dog med justeringer i enkelte tilbud. Gruppestørrelserne er defineret som 4, 8 eller 11 elever, og der arbejdes med en spændvidde på ± 1 for grupper af 4 og ± 2 for grupper af 8 og 11 elever. Undervisningstiden beregnes med udgangspunkt i den enkelte elevs timefordelingsplan ganget med en faktor 2 og vægtet i forhold til gruppestørrelsen. Tildeling til fritidsdelen beregnes ud fra antal indskrevne børn,

klassetrin, gruppestørrelse og åbningstid, også vægtet med faktor 2. Der ydes desuden tildeling til undervisningsmaterialer pr. elev og pædagogiske materialer pr. barn i fritidsdelen samt et særskilt lejrskoletillæg pr. klasse eller gruppe.

Budgettet for specialtilbuddene reguleres fremadrettet på baggrund af forventet aktivitet (antal elever og grupper) i lighed med budgetterne på det øvrige skoleområde. Reguleringen opgøres pba. aktivitetsniveauet 1. november, mens almenområdet opgøres 5. september.

Kommunale, regionale og private specialtilbud

Området omfatter elever i kommunens specialskoler og specialklasser, elever i regionale, private og andre kommuners specialtilbud. Enkeltintegrerede elever på alment skolerne er ikke omfattet af tilbuddet. Området er rammestyrket, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Privatskole/privat SFO/efterskole mv.

Budgettet for privatskoleelever, efterskole mv. samt børn i privat SFO reguleres i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske afregningspriser i året og antallet af elever. I 2026 betaler kommunen 48.663 kr. pr. privatskoleelev, 43.550 kr. pr. efterskoleelev og 9.111 kr. pr. barn i privat SFO.

Privatskoleelever

Elevtallet på privatskolerne opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Antallet af privatskoleelever i skoleåret 2026/2027 afregnes således medio 2027. Tallene for skoleårene 2026/27-2030/31 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på ca. 13,7 pct. af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2025).

Privat SFO

Børnetallet for privat SFO opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Antallet af børn i privat SFO i skoleåret 2026/2027 afregnes således medio 2027. Tallene for årene 2026/2027-2030/31 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for privat SFO på 12,4 pct. af børn i aldersgruppen 6-9 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2025).

Efterskoleelever mv.

Elevtallet på efterskoler mv. opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Antallet af efterskoleelever i skoleåret 2026/2027 afregnes således medio 2027. Tallene for årene 2026/27-2030/31 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på ca. 15,2 pct. af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2025).

Klubber

I ressourcetildelingsmodellen for klubområdet tildeles ressourcerne til området primært som et aktivitetsbaseret/børnetalsafhængigt tilskud. Det aktivitetsbestemte tilskud tager udgangspunkt i et enhedsbeløb pr. barn/ung og dækker klubbernes aktivitetsrelaterede udgifter – dvs. omkostninger til personale og øvrige udgifter, der knytter sig til antallet af børn/unge i klubtilbuddene.

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

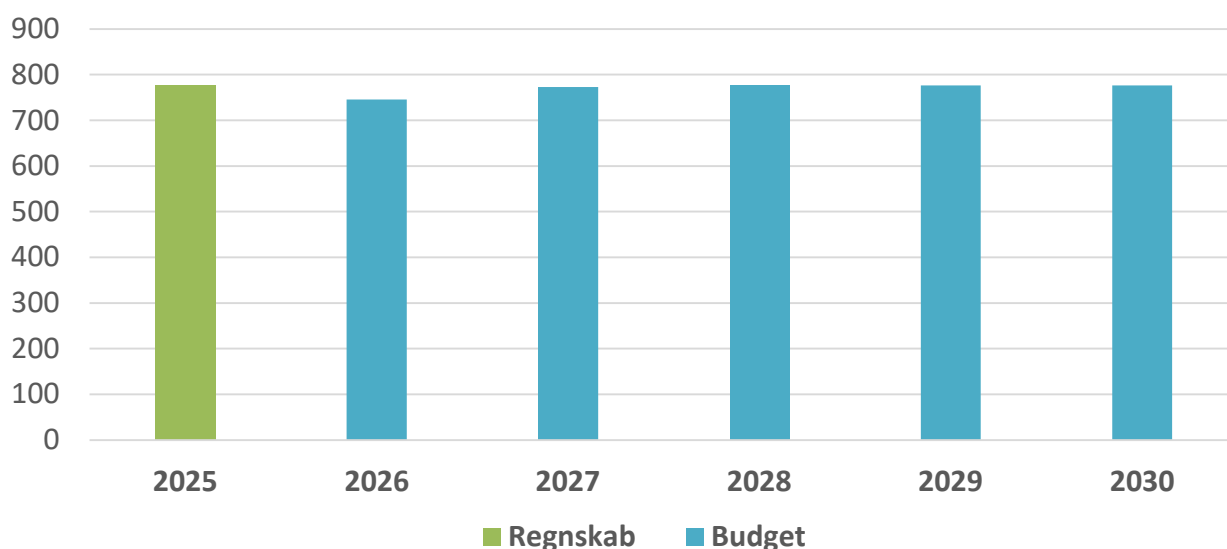
SERVICE

Derudover er der afsat en budgetramme på hhv. 1,5 mio. kr. til klubber med særlige sociale, integrationsmæssige og pædagogiske udfordringer og 0,7 mio. kr. til støttetimer samt 0,1 mio. kr. som et grundtilskud.

Områdets budgetramme reguleres på baggrund af det forventede pladsbehov samt den aktivitetsbestemte nettodriftsudgift. I sagen om demografiregulering i maj 2026 var pladsprisen netto 4.101 kr. pr. år for en fritidsklubplads, netto 5.627 kr. pr. år for en juniorklubplads og netto 5.405 kr. pr. år for en ungdomsklubplads.

4. Nøgletalsudvikling

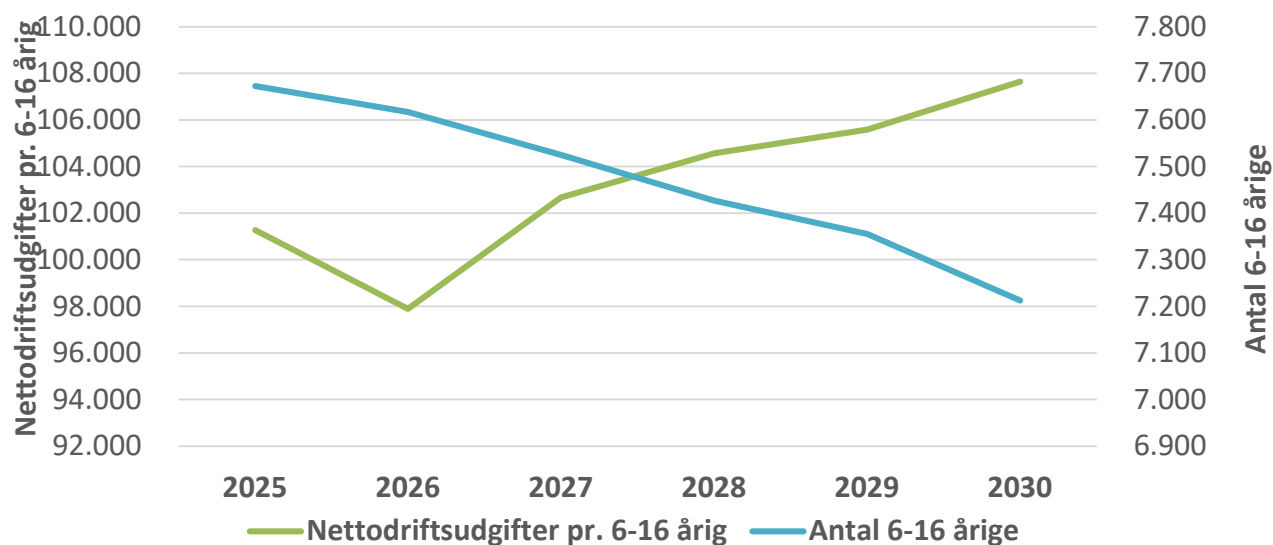
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Skoler og Klubber (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Fra 2026 til 2027 stiger budgettet med 26,9 mio. kr., jævnfør forklaringer ovenfor. I overslagsårene 2028 til 2030 ses mindre ændringer i budgettet primært som følge af Folkeskolens Kvalitetsreform.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Antallet af 6-16 -årige forventes at falde igennem hele budgetperioden med ca. 1,85 pct. i perioden 2025-27. Der forventes således 148 færre 6-16- årige børn i 2027 end i 2025. Fra 2027 til 2030 forventes et større fald i antal 6-16- årige på 312 børn. Nettodriftsudgiften pr. 6-16-årige falder kortvarigt i 2026 for derefter at udvise en stigende profil gennem hele perioden og stiger med 9.751 kr. fra 2026 til 2030, svarende til en stigning på 8,8 pct. Stigningen i nettodriftsudgiften fra 2026 til 2030 skal ses i lyset af et faldende antal 6-16-årige kombineret med relativt stabile budgetter på området.

Udsatte Børn**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Udsatte Børn Myndighed (0-14årige) dækker over budget til køb af indsatser og tilbud til borgere fra 0-14 år – herunder f.eks. forebyggende foranstaltninger eller botilbud. Det kan være tilbud i egen kommune, andre kommuner eller private tilbud.
- B. Udførende myndighed
- Indgang børn – Indgangen har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter, som skal styrke den indledende indsats, og sikre mere sammenhæng i borgerforløb.
 - Familiecentret er kommunens eget tilbud, som leverer forebyggende indsatser til børn.
- C. Admin. og myndighedsbehandling dækker hovedsageligt over løn til sagsbehandlere, men omfatter også statusattester og forældrekompetenceundersøgelser mm.
- D. Tandplejen er kommunens tilbud om tandpleje til børn, unge og borgere på plejehjem.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	84,3	83,9	106,2	106,2	106,2	106,2
Forebyggende foranstaltninger	39,1	40,9	51,2	51,2	51,2	51,2
Plejefamilier	14,9	13,8	19,4	19,4	19,4	19,4
Opholdssteder m.v.	9,4	3,6	17,6	17,6	17,6	17,6
Døgninstitutioner	19,4	24,7	15,5	15,5	15,5	15,5
Afgørelser om ungdomskriminalitet	1,5	0,9	2,4	2,4	2,4	2,4
Udførende myndighed	20,8	22,4	23,5	23,5	23,5	23,5
Indgang Børn	7,3	7,4	9,1	9,1	9,1	9,1
Familiecentret	13,5	15,0	14,4	14,4	14,4	14,4
Admin. og myndighedsbehandling	21,8	17,3	20,0	20,0	20,0	20,0
Administration	21,8	17,3	20,0	20,0	20,0	20,0
Tandplejen	30,1	29,5	32,6	30,9	31,0	31,1
Tandplejen	30,1	29,5	32,6	30,9	31,0	31,1
I alt	156,9	153,1	182,1	180,5	180,6	180,7

Budgetrammen til Udsatte børn stiger med i alt 29,0 mio. kr. fra 2026 til 2027, herefter ses en reduktion på 1,7 mio. kr. i 2028 og stigninger på 0,1 mio.kr. i 2029 og 2030. Stigningen i budgettet til 2027 kan primært henføres til et samlet budgetløft på 24,3 mio. kr. i 2027 som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 25.06.2026 pkt. 6) og budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).

Budgetstigningen fra 2026 til 2027 er sammensat af følgende:

Budgettet på Udsatte børn myndighed (0-14årige) stiger med 22,3 mio. kr. fra 2026 til 2027, og består af følgende:

- 14,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).
- 8,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede områder (KMB 25.06.2026 pkt. 8).

- 1,7 mio. kr. i budgetløft som følge af budgetflytning fra Administration og myndighedsbehandling.
- 1,7 mio. kr. i budgetreduktion som følge af budgetflytning til Indgang børn (udførende myndighed).
- 0,6 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).

Budgettet på Udførende myndighed stiger med 1,1 mio. kr. fra 2026 til 2027, og består af følgende:

- 1,7 mio. kr. i budgettilførsel som følge af en budgetomplacering fra Udsatte børn myndighed (0-14årige) til Indgang børn.
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sag om nødvendige budgetbehov (KMB 19.06.2025 pkt. 4)
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).

Budgettet på Admin. og myndighedsbehandling stiger med 2,7 mio. kr. fra 2026 til 2027, og består af følgende:

- 2,5 mio. kr. budgettilførsel som følge af sag om budgettilpasning af sagstal (KMB 25.06.2026 pkt. 34).
- 1,4 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 25.06.2026 pkt. 6).
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af regulering vedr. Barnets lov nr. 721 af 13. juni 2023 og Barnets reform, jf. Lov og Cirkulære 2025 nr. 14 og 17.
- 1,7 mio. kr. i budgetreduktion som følge af budgetflytning til Udsatte børn myndighed (0-14årige).

Budgettet på Tandplejen stiger med 3,1 mio. kr. fra 2026 til 2027, og består af følgende:

- 4,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om opfølgning på analyse af Tandplejen (KMB 25.06.2026 pkt. 5).
- 0,7 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sag om regnskab 2025 (KMB 26.03.2026 pkt. 3).
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sag om budget 2026-29 – 2. behandling. (KMB 09.10.2025 pkt. 2).
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af demografiregulering.

3. Budgetforudsætninger

Området er som udgangspunkt rammestyret, hvormed budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Siden 2024 har forvaltningen dog - som en del af budgetprocessen - fremlagt en sag i juni vedr. de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder i det kommende år. Den forventede udgiftsstigning har baseret sig på den gennemsnitlige udgiftsudvikling i Region Hovedstaden i de sidste 3 regnskabsår. Den forventede udgiftsstigning lægges kun ind 1-årigt i det kommende budgetår (2027).

Udsatte børn myndighed (0-14årige)

Tabellen nedenfor viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2027 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser tager udgangspunkt i den samlede budgetramme.

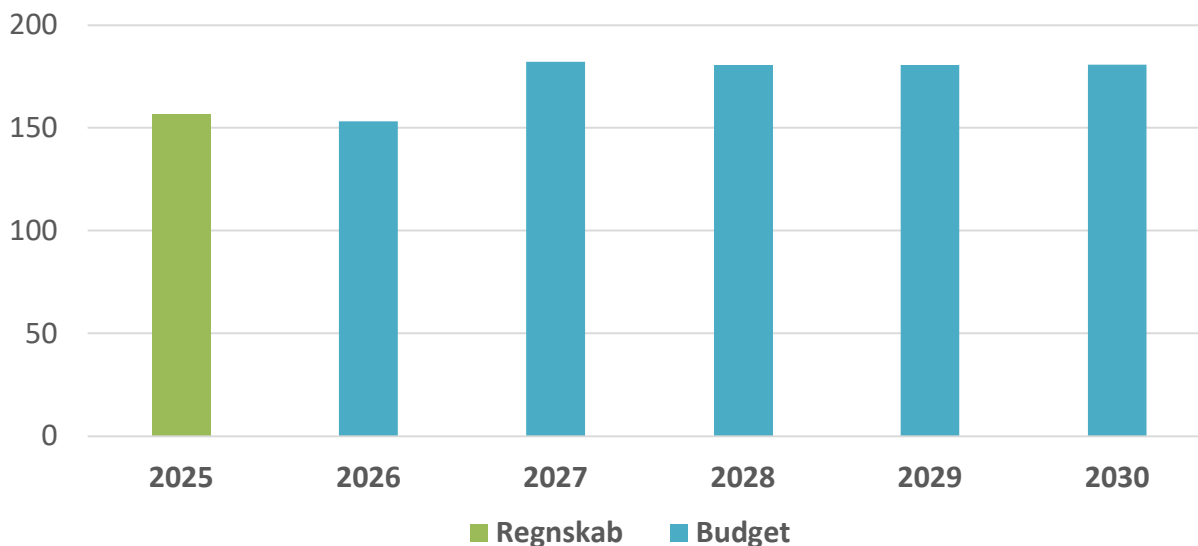
Tabel 3.1. Budgetforudsætninger antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2027:

Funktionsområde 2027p/l	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr.	Budget 1.000 kr.
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	Budget 2027	Budget 2027	Budget 2027
Forebyggende foranstaltninger	275	186	51.210
Plejefamilier	41	478	19.437
Opholdssteder m.v.	9	1.882	17.622
Døgninstitutioner	11	1.352	15.474
Afgørelser om ungdomskriminalitet	1	2.415	2.415

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2027 p/l. Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal. Der kan forekomme betalinger på fiktive cpr-numre (ved bl.a. anonymitet, hvilket kan forstyrre aktiviteten.)

4. Nøgletalsudvikling

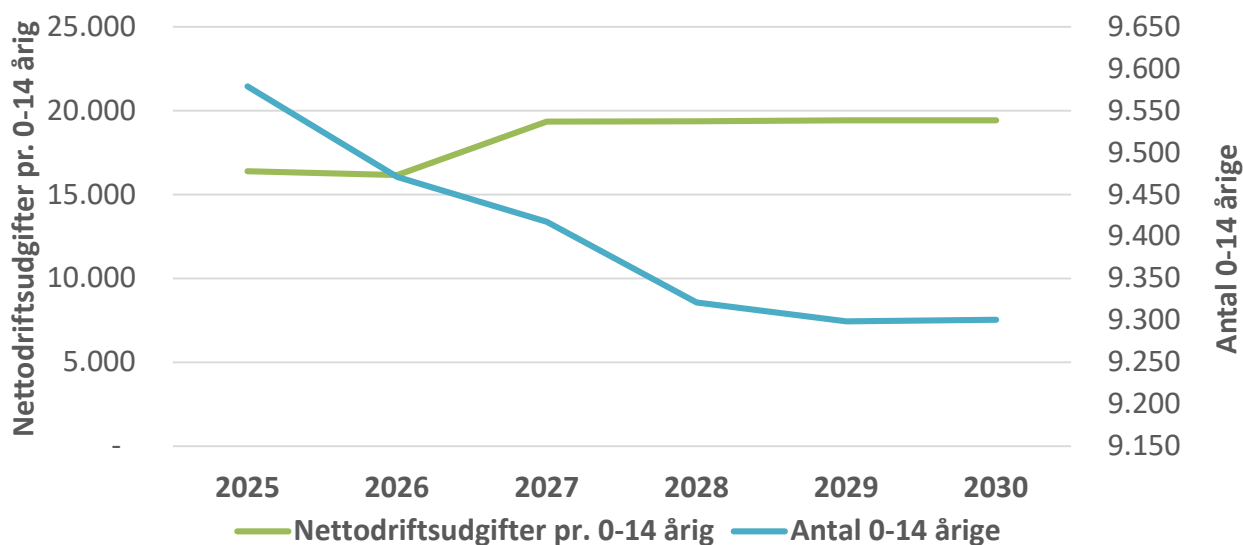
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Udsatte Børn (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Der ses et budget på 153,1 mio. kr. i 2026, stigende til 182,1 mio. kr. i 2027 bl.a. som følge af budgettilførsel på i alt 24,3 mio. kr. som følge af sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 25.06.2026 pkt. 6) og budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Der forventes et fald i antal 0-14årige i frem mod 2029 hvorefter antallet ligger stabilt. Som følge af den relativt store budgettildeling i 2027 stiger nettodriftsudgifterne pr. 0-14årige fra 2026 til 2027. Herefter ligger de nogenlunde stabilt med en lille stigning.

Dagtilbud

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Fællesudgifter og puljer

- Lønudgifter til dagtilbudskonsulenter, pladsanvisningen, støttepædagoger og sprogundervisning.
- Områdets tværgående puljer og driftsbudgetter såsom vikarer ved barsel og langtidssygdom, It-udgifter, uddannelses- og udviklingsmidler.

B. Dagtilbud

- Specialpædagogisk indsats omfatter støttetimer i institutioner og køb af dagtilbudspladser efter Barnets lov § 83 til børn med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der ikke kan dækkes af de almene dagtilbud efter dagtilbudsloven.
- Daginstitutioner dækker over drift af kommunale og selvejende daginstitutioner, herunder ressourcegrupper.

C. Demografi og tilknyttede poster

- Dagpleje omfatter drift af den kommunale dagpleje.
- Tilskud til privatinstitutioner omfatter driftstilskud, bygningsbidrag og administrationsbidrag til private daginstitutioner i Lyngby-Taarbæk kommune og tilskud til en daginstitution under puljeordning i Lyngby-Taarbæk kommune.
- Demografipuljen bruges til at regulere institutionernes budgetter ift. faktisk antal passede børn. Herudover omfatter det også de demografirelaterede poster; søskendetilskud, mellemkommunale betalinger samt tilskud til privat pasning og pasning af egne børn.
- Forældrebetaling og Fripladstilskud omfatter alle poster vedr. forældrebetaling og fripladstilskud, herunder socialpædagogisk og behandlingsmæssigt fripladstilskud.

D. Sundhedsplejen

varetager råd og vejledning til forældre om børn fra fødsel til skolealderen, blandt andet gennem hjemmebesøg og skoletjenesten.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Fællesudgifter og puljer	20,3	28,0	38,5	38,1	38,1	38,1
Centrale lønudgifter	6,2	5,8	16,8	16,1	16,1	16,1
Fællespuljer dagtilbud	14,1	22,1	21,7	22,0	22,0	22,0
Dagtilbud	336,4	335,0	320,9	321,6	321,6	321,6
Specialpædagogisk indsats	19,9	20,3	15,7	15,7	15,7	15,7
Daginstitutioner	316,5	314,7	305,1	305,9	305,9	305,9
Demografi og tilknyttede poster	-40,6	-55,8	-29,8	-30,6	-27,1	-23,5
Dagpleje	8,8	10,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Tilskud til privatinstitutioner	25,9	26,6	26,8	26,8	26,8	26,8
Demografipuljen	6,6	-13,0	3,9	2,7	7,4	12,4
Forældrebetaling og Fripladstilskud	-81,9	-79,4	-69,5	-69,1	-70,3	-71,6
Sundhedsplejen	12,3	12,0	11,8	11,7	11,6	11,6
I alt	328,3	319,2	341,3	340,8	344,2	347,9

Budgettet på Dagtilbud stiger fra 2026 til 2027 med 22,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes midler afsat i finanslov 2026 til kompensation for at ledere udgår af normeringsopgørelsen på dagtilbudsområdet og sænkelse af forældrebetaling.

Dagtilbud ekskl. Sundhedsplejen

Fra 2027 til 2030 stiger budgettet med 6,8 mio. kr., udviklingen her skyldes hovedsageligt den løbende demografitilpasning, der foretages på baggrund af kommunens befolkningsprognose. De forventede budgettilpasninger som følge af demografien ligger på Demografipuljen og Forældrebetaling og Fripladstilskud. Et faldende børnetal er ligeledes den primære forklaring på faldet fra det samlede regnskab 2025 på 328,3 mio. kr. til det samlede budget 2026 på 319,2 mio.kr.

Budgettet på Dagtilbud stiger med 22,3 mio. kr. fra 2026 til 2027, og består af følgende:

- 17,3 mio. kr. i budgettilførsel på baggrund af Lov- og Cirkulæreprogrammet, som vedrører midler afsat i finanslov 2026 til kompensation for at ledere udgår af normeringsopgørelsen og sænkelse af forældrebetaling på dagtilbudsområdet.
- 4,3 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt.10).
- 4,1 mio. kr. i budgettilførsel vedrørende den forventede demografiske udvikling.
- 1,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af ændringer i konteringen af medarbejdere i pladsanvisningen, som flyttes fra aktivitetsområde Administration til aktivitetsområde Dagtilbud.
- 0,7 mio. kr. i budgettilførsel ved ekstra lønmidler i overenskomst 2026, som er afsat til at hæve lønnen for udvalgte grupper; elever, ledere samt faggrupper der tjener mindst. Midlerne er foreløbigt placeret centralt og skal fordeles til relevante områder.
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel til drift af produktionskøkkener i daginstitutioner (KMB 13.11.2025 pkt.19).
- 2,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af kapacitetstilpasning af dagplejens budget ifm. budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt.10).
- 1,8 mio. kr. i budgetreduktion på baggrund af den tværgående rammebesparelse besluttet i forbindelse med budgetprocessen 2026-29 (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 1,6 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udløb af pulje til projekt styrket overgang mellem dagtilbud og skole.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion i forbindelse med Regnskab 2025, hvor merforbrug er overført til 2027.

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2027 er der afsat midler i Finanslov 2026 til kompensation for at ledere udgår af normeringsopgørelsen og sænkelse af forældrebetaling mv. blevet udmøntet til kommunerne. Lyngby-Taarbæk kommune er blevet kompenseret med 17,3 mio. kr., fordelt på nedenstående områder:

- 6,4 mio. kr. – Ledere udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer.
- 10,2 mio. kr. - Nedsættelse af forældrebetaling fra 25 pct. til 21,3 pct. af de budgetterede bruttodriftsudgifter.
- 0,4 mio. kr. – Fripladstilskud og forhøjet søskendetilskud til privat pasning (afventer lovændring).
- 0,3 mio. kr. – Ændring af beregningsgrundlaget for driftstilskud til privatinstitutioner (afventer lovændring).

Forvaltningen forventer at udgiften til nedsættelse af forældrebetalingen bliver på 12,0 mio. kr. Den manglende finansiering på 1,8 mio. kr. hentes fra midlerne til at Ledere udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer.

De afsatte midler til at ledere udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer er herefter på 4,6 mio. kr. Det er besluttet at midlerne skal indgå i finansieringen af nedlæggelse af tidlig SFO-start fra 2028. Midler er ikke disponeret for 2027.

De væsentligste budgetbevægelser inden for Dagtilbud er:

- 12,6 mio. kr. flyttes til Demografipuljen fra Daginstitutioner som en del af den løbende demografitilpasning, hvor der er nedlagt institutionspladser grundet et lavere pasningsbehov.
- 9,5 mio. kr. flyttes til Centrale lønudgifter fra Specialpædagogisk indsats som følge af ændringer i konteringen af medarbejdere i støttepædagogteamet.
- 2,9 mio. kr. flyttes til Daginstitutioner fra Fællespuljer dagtilbud i forbindelse med udmøntning af lønløft i Trepartsaftalen 2024.

Sundhedsplejen

Det samlede budget for Sundhedsplejen falder med 0,2 mio. kr. fra 2026 til 2027 og består af følgende forhold:

- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion i 2027 samt 0,3 mio. kr. i 2028 og 0,4 mio. kr. i 2029-2030 som følge af demografireguleringen.
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel årligt i perioden 2027-2030 som følge af sag om forventet udgiftsudvikling (KMB 25.06.2026 pkt. 6).
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion årligt i perioden 2027-2030 som følge af udløb af bevilling jf. Plan for sundhedsstrategi (KMB 06.03.2025 pkt. 25).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel årligt i perioden 2027-2030 som følge af bevilling til Kræftplan (L&C 2027 nr. 37).
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion årligt i perioden 2027-2030 som følge af udløb af bevilling Merudgifter PPR aktiviteter (KMB 09.10.2025 pkt. 2).

3. Budgetforudsætninger

Størstedelen af dagtilbudssområdets budgetramme reguleres på baggrund af den demografiske udvikling for aldersgruppen 0-5-årige. Derudover er der en række ikke-demografiregulerede poster som f.eks. Specialpædagogiske indsats, centrale lønudgifter og fællespuljer.

Daginstitutionerne

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

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

Derudover er der 'Pulje til sociale og integrationsmæssige og inklusionsbehov', der fordeles efter andelen af børn, der opfylder mindst 3 af 6 socioøkonomiske kriterier, samt et tilskud til institutioner med under 50 enheder. Der er i 2025 2 institutioner med under 50 enheder.

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

Demografi og tilknyttede poster

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

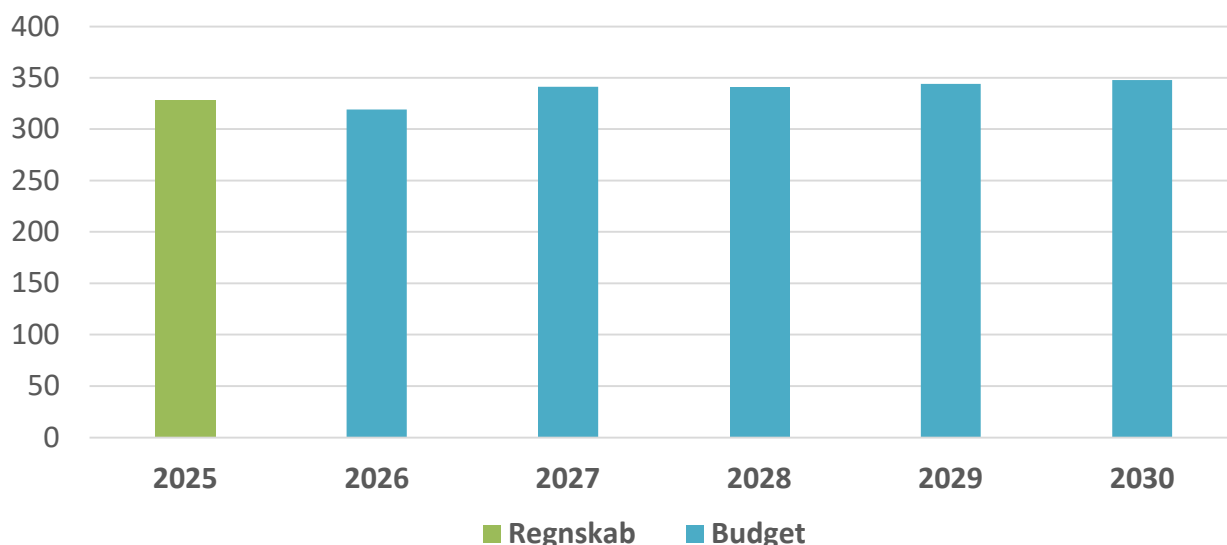
Demografipuljen ligger ligeledes herunder og bruges til at regulere institutionerne i forhold til faktisk antal passede børn. Puljen tilpasses årligt i forhold til befolkningsprognosen. Således vil puljen være positiv, hvis der forventes en stigning i pladsbehovet set i forhold til det normerede antal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

Tabel 3.1 Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

Antal pladser	B26	B27	BO28	BO29	BO30
Dagpleje	52	52	52	52	52
Vuggestue	912	996	1.004	1.033	1.050
Børnehave	1.578	1.473	1.443	1.444	1.474
Privat pasning/Pasning af eget barn	48	47	47	47	47

4. Nøgletalsudvikling

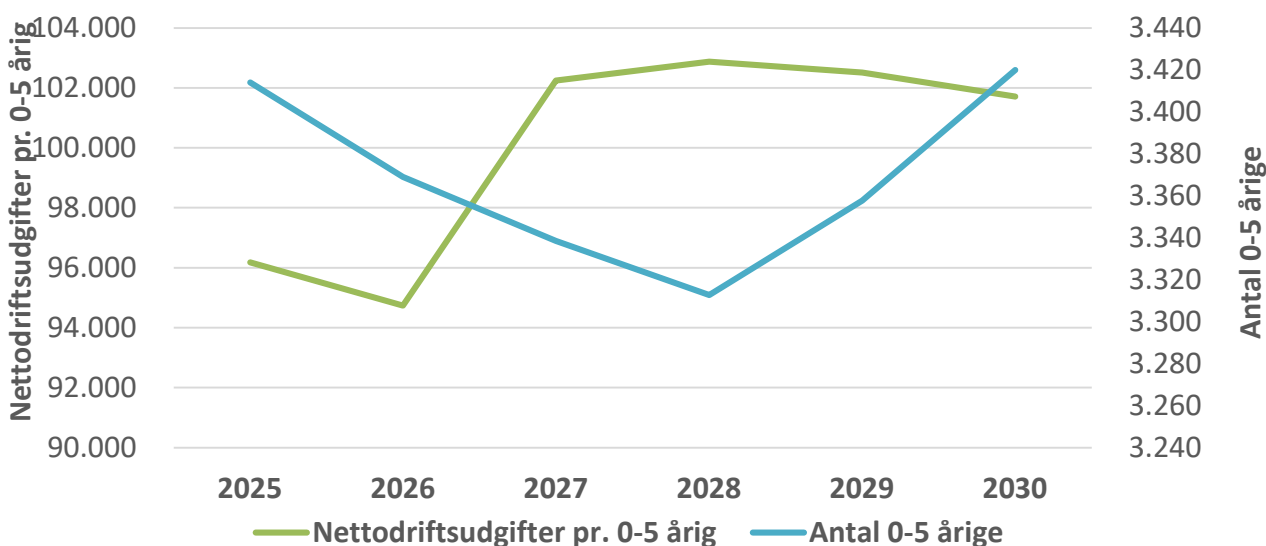
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Dagtilbud (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Budgetrammen stiger kraftigt fra 2026 til 2027, hovedsageligt som følge af midler fra finansloven 2026 til sænkning af forældrebetalingen og øget normering. Fra 2027 til 2028 stagnerer budget for herefter at stige til 2030, som følge af udviklingen i børnetallet.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Antallet af 0-5-årige forventes at falde med 56 børn fra 2026 til 3.313 børn i 2028 herefter stiger antallet til 3.420 børn i 2030. Nettodriftsudgifter pr. 0-5-årige stiger kraftigt fra 2026 til 2027, som følge af den store tilførsel af midler i 2027. Fra 2027 til 2028 stiger nettoudgiften moderat grundet det faldende børnetal, herefter falder udgiften frem til 2030 nu som følge af et stigende børnetal.

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

Aktivitetsområde: Dagtilbud

SERVICE

Tabel 4.1 De gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter pr. plads

Kr. i 2027 p/l	B24	B25	B26	B27
Dagpleje	188.423	189.958	188.533	196.413
Vuggestuer	196.928	200.283	197.803	197.406
Børnehaver	111.836	115.211	111.423	112.104

Bruttodriftsudgifter pr. plads i 2027 er beregnet i henhold til Dagtilbudsloven. Budget 2024 til 2026 er tidl. års bruttodriftsudgifter justeret for den kommunale pris- og lønudvikling.

Tabel 4.2 De gennemsnitlige budgetterede nettodriftsudgifter pr. plads

Kr. i 2027 p/l	B24	B25	B26	B27
Dagpleje	141.323	142.462	141.401	154.580
Vuggestuer	147.698	150.219	148.362	155.364
Børnehaver	83.905	86.386	83.578	88.234

Nettodriftsudgiften er bruttodriftsudgiften fratrukket forældrebetalingen. I budget 2027 er forældrebetalingen nedsat til 21,3% mod tidl. 25%. Budget 2024 til 2026 er tidl. års nettodriftsudgifter justeret for den kommunale pris- og lønudvikling.

Tabel 4.3 Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudsområdet

Kr. i løbende p/l	B24	B25	B26	B27
Dagpleje	3.870	4.070	4.151	3.803
Vuggestuer	4.045	4.290	4.368	3.822
Børnehaver	2.295	2.470	2.460	2.170

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

Social- og Beskæftigelsesudvalget

Ungeindsats

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Ungeindsats myndighed (15-29årige) dækker over budget til køb af indsatser og tilbud til borgere fra 15-29 år – herunder fx forbyggende foranstaltninger eller botilbud. Det kan være tilbud i egen kommune, andre kommuner eller private tilbud.
- B. Ungdomsuddannelse mv. dækker over uddannelses- og erhvervsvejledning, forberedende grunduddannelse (FGU) samt ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.
- C. Udførende myndighed dækker over Indgang og Ungekontakten, som har den første kontakt til borgerne, sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter for at styrke den indledende indsats, og sikre sammenhæng i borgerforløbene.
- D. Udfører omfatter kommunens egne specialiserede botilbud Melagervej, Rævehøjparken og Ungehuset Gl. Vartov til kommunes udsatte unge. Torvehuset tilbyder misbrugsbehandling, mens Tandplejen er kommunens tilbud om tandpleje til børn, unge og på plejehjem.
- E. Admin. og myndighedsbehandling dækker hovedsageligt over løn til sagsbehandlere, men omfatter også statusattester og forældrekompetenceundersøgelser mm.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	182,6	191,1	214,4	214,4	214,4	214,4
Forebyggende indsats (15-17år)	15,5	33,5	28,0	28,0	28,0	28,0
Plejefamilier (15-17år)	5,6	4,4	6,0	6,0	6,0	6,0
Opholdssteder mv. (15-17år)	19,4	17,5	20,2	20,2	20,2	20,2
Døgninstitutioner (15-17år)	15,6	8,8	16,0	16,0	16,0	16,0
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	4,0	1,1	2,4	2,4	2,4	2,4
Pleje og omsorg (18-29år)	2,9	2,2	3,5	3,5	3,5	3,5
Forbyggende indsats (18-29år)	2,5	2,6	4,0	4,0	4,0	4,0
Herberger og krisecentre	1,4	1,8	2,6	2,5	2,5	2,5
Botilbud (18-29år)	85,5	95,9	97,5	97,5	97,5	97,5
Dagtilbud (18-29år)	16,9	12,3	20,4	20,4	20,4	20,4
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	0,4	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4
Misbrugsbehandling	12,9	10,7	13,4	13,4	13,4	13,4
Ungdomsuddannelser mv.	16,2	15,7	15,5	15,5	15,5	15,5
Uddannelses- og erhvervsvejledning	8,7	8,3	8,1	8,1	8,1	8,1
Forberedende Grunduddannelse	5,0	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse	2,5	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Udførende myndighed	16,4	16,8	16,6	16,6	16,6	16,6
Indgang	4,6	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Ungekontakten	11,8	12,6	12,5	12,5	12,5	12,5
Udfører	22,3	22,5	22,4	22,4	22,4	22,4
Unge botilbud (SEL § 107)	15,2	15,3	15,2	15,2	15,2	15,2
Torvehuset	7,1	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2
Admin. og myndighedsbehandling	15,3	14,3	14,7	14,5	14,4	14,4
Administration	15,3	14,3	14,7	14,5	14,4	14,4
I alt	252,8	260,4	283,6	283,4	283,3	283,3

Der ses en samlet stigning i budgettet på 23,2 mio. kr. fra 2026 til 2027. I 2028 falder budgettet 0,2 mio. kr. og i 2029 ses endnu en reduktion på 0,1 mio. kr. Stigningen i budgettet til 2027 kan primært henføres til et samlet budgetløft på 26,0 mio. kr. i 2027 som følge af sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 25.06.2026 pkt. 6) og budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).

Budgettet på Ungeindsats myndighed (15-29årige) stiger i alt 23,3 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 16,2 mio. kr. i samlet budgettilførsel som følge af sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt.10).
- 8,6 mio. kr. i samlet budgettilførsel som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på specialområdet (KMB 25.06.2026 pkt.6).
- 1,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af Budget 2027-30 - budgetproces (ØK 22.01.2026 pkt. 6). Der er her tale om rammebesparelser.
- 0,2 mio. kr. i samlet budgetreduktion som følge af forrige års Lov- og Cirkulæreprogrammer.

Budgettet på Ungdomsuddannelser mv. falder med 0,2 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 0,1 mio.kr. i budgetreduktion som følge af Budget 2027-30 – budgetproces (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 0,1 mio. kr. i samlet budgetreduktion som følge af bortfald af etårig bevilling vedr. merudgifter til uddannelsesvejledning ifm. Atheneskolens flytning til kommunen i 2026 (KMB 09.10.2025 pkt. 2) og bortfald af bevilling vedr. sundhedsstrategien (KMB 06.03.2025 pkt. 25).

Budgettet på Udførende myndighed falder samlet 0,2 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af Budget 2027-30 – budgetproces (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af ejendomsdriften er flyttet til aktivitetssområdet Kommunale ejendomme på Økonomiudvalget (KMB 25.05.2026 pkt. 3).

Budgettet på Udfører falder samlet med 0,1 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af Budget 2027-30 – budgetproces (ØK 22.01.2026 pkt. 6).

Budgettet på Admin. og myndighedsbehandling stiger samlet 0,4 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 1,3 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om budgettilpasning af sagstal (KMB 25.06.2026 pkt. 35).
- 0,5 mio. kr. budgettilførsel som følge af bortfald af budgetreduktion vedr. beskæftigelsesreformen jf. Lov og Cirkulære 2026 nr. 78.
- 1,8 mio. kr. i budgetreduktion jf. Lov og Cirkulære 2027 nr. 14. Det drejer sig om Ungeenheden, som forventes at afholde færre udgifter som konsekvens af beskæftigelsesreformen.
- Samlet budgetreduktion på 0,1 mio. kr., herunder udmøntning af besparelse vedr. RPA-besparelse, jf. budgetaftale 2024.

Budgetreduktion i budgetårene skyldes at budgetreduktionen som følge af beskæftigelsesreformen først er fuldt indfaset i 2029, jf. Lov- og Cirkulæreprogrammet 2027 nr. 14.

3. Budgetforudsætninger

Området er som udgangspunkt rammestyret, hvormed budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Siden 2024 har forvaltningen dog - som en del af budgetprocessen - fremlagt en sag i juni vedr. de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder i det kommende år. Den forventede udgiftsstigning har baseret sig på den gennemsnitlige udgiftsudvikling i Region Hovedstaden i de sidste 3 regnskabsår. Den forventede udgiftsstigning lægges kun ind 1-årigt i det kommende budgetår (2027).

Ungeindsats myndighed (15-29årige)

Tabel 3.1 viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2027 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser tager udgangspunkt i den samlede budgetramme.

Tabel 3.1. Budgetforudsætninger: antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2027:

Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr. i 2027p/l	Budget 1.000 kr. i 2027p/l
Ungeindsats - myndighed (15-29årige)	B2027	B2027	B2027
Forebyggende indsats (15-17år)	155	180	28.012
Plejefamilier (15-17år)	28	217	6.039
Opholdssteder mv. (15-17år)	49	411	20.161
Døgninstitutioner (15-17år)	9	1.840	15.993
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	2	1.501	2.435
Pleje og omsorg (18-29år)	11	314	3.506
Forebyggende indsats (18-29år)	20	197	3.997
Herberger og krisecentre	3	743	2.552
Botilbud (18-29år)	126	772	97.490
Dagtilbud (18-29år)	48	422	20.420
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	9	40	369
Misbrugsbehandling	182	74	13.397

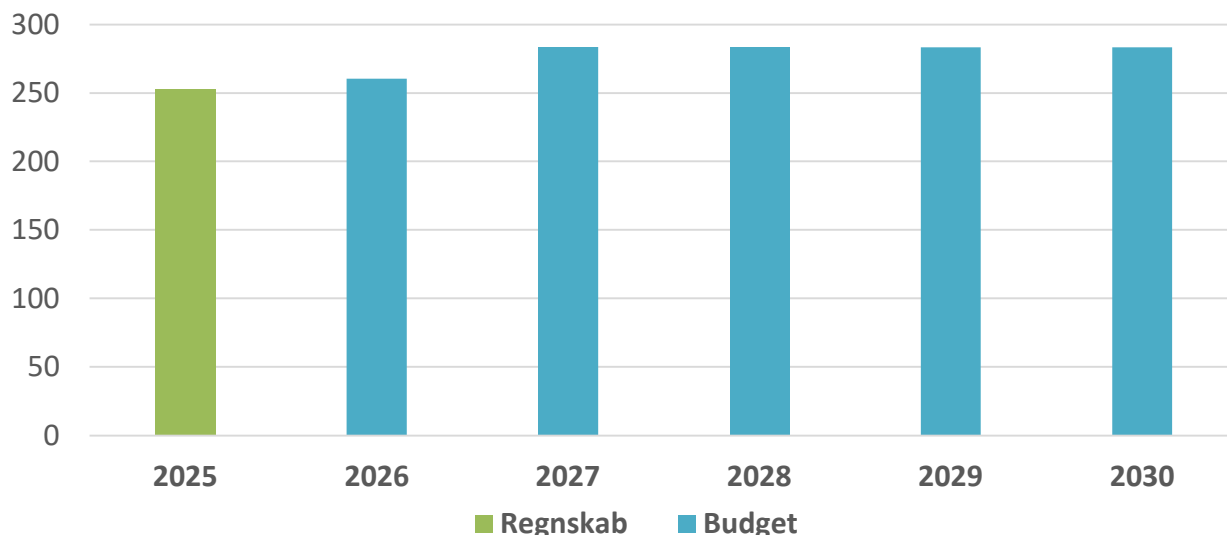
Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger. Beløb er angivet i 2027 p/l.

Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal. Der kan forekomme betalinger på fiktive cpr-numre ved bl.a. anonymitet, hvilket kan forstyrre opgørelse af aktiviteten.

Aktivitet for Misbrugsbehandling er opgjort i unikke cpr-numre.

4. Nøgletalsudvikling

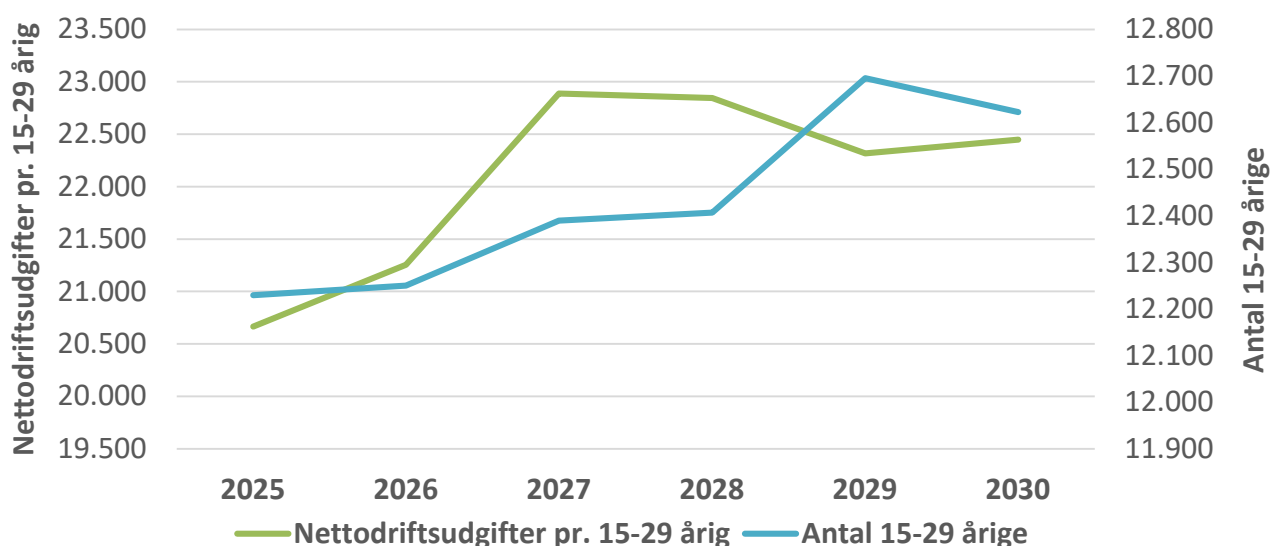
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ungeindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Der ses en samlet stigning i budgettet på 23,2 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvorefter budgettet falder 0,2 mio. kr. i 2028 og falder yderligere 0,1 mio. kr. i 2029. Stigningen i budgettet til 2027 kan primært henføres til et samlet budgetløft på 26,0 mio. kr. i 2027 som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 25.06.2026 pkt. 6) og sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Nettodriftsudgifterne pr. borger i aldersgruppen 15-29 år stiger fra 2026 til 2027, hvorimod der ses en reduktion fra 2027 og frem til 2029, hvor den stiger igen. Udviklingen skyldes, at der forventes en stigning i antallet af 15-29årige i hele perioden frem til 2029, hvor antallet forventes at falde.

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDUDVALGET

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE**Voksen- og Socialindsats****1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Socialindsats myndighed (+30årige) er budgettet til køb af indsatser og tilbud til borgere 30+ år – herunder fx forebyggelse eller botilbud. Det kan være tilbud i egen kommune, andre kommuner eller private tilbud.
- B. Udførende myndighed har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter, som skal styrke den indledende indsats, og sikre mere sammenhæng i borgerforløbene.
- C. Udfører dækker over kommunens egne botilbud, dagtilbud og støttecenter.
- D. Admin. og myndighedsbehandling dækker hovedsageligt over løn til sagsbehandlere, men omfatter også statusattester og forældrekompetenceundersøgelser mm.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Socialindsats myndighed (+30årige)	263,8	270,8	283,6	283,6	283,6	283,6
Voksenspecialundervisning	2,1	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Pleje og omsorg	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Forebyggende indsats	33,2	22,3	31,4	31,4	31,4	31,4
Herberger og krisecentre	5,1	3,9	4,8	4,8	4,8	4,8
Botilbud	186,6	207,0	207,9	207,9	207,9	207,9
Dagtilbud	33,2	32,6	34,1	34,1	34,1	34,1
Kontaktpers. og ledsagerordning	2,8	2,5	2,8	2,8	2,8	2,8
Statusattester, tolke- og advokatbistand	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Udførende myndighed	47,8	49,1	45,1	45,1	45,1	45,1
§ 85 Tilbud	16,9	17,9	17,5	17,5	17,5	17,5
Udvidede handlemuligheder	10,6	11,1	11,0	11,0	11,0	11,0
Akuttillbud	5,4	6,2	6,2	6,2	6,2	6,2
Indgange	1,6	1,9	1,8	1,8	1,8	1,8
Fælles	13,3	12,1	8,5	8,5	8,5	8,5
Udfører	-2,8	-4,0	-9,5	-9,5	-7,1	-7,1
Chr. X	-2,2	-6,5	-11,2	-11,2	-9,3	-9,3
Carlshøjvej	-0,5	-1,1	-1,6	-1,6	-1,2	-1,2
Kvindehuset i Lyngby	-1,8	-1,1	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
Slotsvænget	-5,6	-2,5	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Hjorten Køkken (SEL §103)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjorten (SEL §79/§104)	3,0	3,0	3,2	3,2	3,2	3,2
Paradiset	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Klub Magnetten (SEL §79/§104)	2,8	2,6	2,4	2,4	2,4	2,4
Forebyggende sundhedsindsats	1,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Forebyggende sundhedsindsats	1,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Admin. og myndighedsbehandling	7,5	6,9	8,7	8,7	8,7	8,7
Administration	7,5	6,9	8,7	8,7	8,7	8,7
I alt	317,3	324,4	327,9	327,9	330,3	330,3

Budgetrammen på Voksen- og Socialindsats stiger med 3,5 mio. kr. fra 2026 til 2027. I 2029 ses en yderligere budgetstigning på 2,4 mio. kr. Stigningen i budgettet kan primært henføres til et budgetløft på i alt 14,3 mio. kr. i 2027 som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på

de specialiserede socialområder (KMB 25.06.2026 pkt.8) og sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).

Budgettet på Socialindsats myndighed (+30årige) stiger i alt 12,8 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 13,8 mio. kr. i budgettilførsel på Socialindsats myndighed (+30årige) som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder. Budgettet er placeret under Botilbud mhp. senere udmøntning (KMB 25.06.2026 pkt. 8).
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel som følge af Lov- og Cirkulæreprogrammet 2025 pkt. 16 Omlægning af indsatsen mod hjemløshed mv.
- 1,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).

Budgettet på Udførende myndighed falder i alt 4,0 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 3,6 mio. kr. i budgetreduktion som følge af budget til sekretariatet er flyttet til aktivitetssområdet Administration på Økonomiudvalget.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af ejendomsdriften er flyttet til aktivitetssområdet Kommunale ejendomme på Økonomiudvalget (KMB 25.05.2026 pkt. 3).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af intern budgetomplacering fra §85 tilbud på Udførende Myndighed til Hjorten SEL §79/§104 tilbud under Udfører. Omplacering skyldes daglig samdrift på §85 og Hjorten i relation til den samlede budgetreduktion som følge af flytning af ejendomsdrift.

Budgettet på Udfører falder i alt 5,5 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 2,3 mio. kr. i samlet budgetreduktion som følge af overført merforbrug fra regnskab 2025, heraf vedr. 1,9 mio. kr. Chr. X (KMB 26.03.2026 pkt. 3).
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af ejendomsdriften er flyttet til aktivitetssområdet Kommunale ejendomme på Økonomiudvalget (KMB 25.05.2026 pkt. 3).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af intern budgetomplacering fra §85 tilbud på Udførende Myndighed til Hjorten SEL §79/§104 tilbud under Udfører. Omplacering skyldes daglig samdrift på §85 og Hjorten i relation til den samlede budgetreduktion som følge af flytning af ejendomsdrift
- 1,7 mio. kr. i teknisk budgetreduktion netto som følge af takstberegning 2027. Heri indgår en opnormering på 0,540 mio. kr. til lønudgifter vedr. Kvindehuset samt en opnormering på 0,4 mio. kr. til rengøring vedr. Chr. X bodel.
- 0,6 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).

Stigningen i budgettet fra 2029 og frem skyldes ophør af budgetreduktion vedr. overført merforbrug fra 2025 (KMB 26.03.2026 pkt. 3).

Budgettet på Admin. og myndighedsbehandling stiger i alt 1,8 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 1,3 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om Budgettilpasning af sagstal for rådgivere (KMB 25.06.2026 pkt. 7).
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om Budgetudfordringer på de specialiserede socialområder (KMB 28.01.2026 pkt. 10).

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE

Budgettet på Forebyggende indsats falder i alt 1,6 mio. kr. i 2027 som følge af ny udvalgsstruktur, hvor forebyggende sundhedsindsats er flyttet til aktivitetsområdet Ældre under Ældre- og Omsorgsudvalget (KMB 13.11.2025 pkt. 3).

3. Budgetforudsætninger

Området er som udgangspunkt rammestyret, hvormed budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Siden 2024 har forvaltningen dog - som en del af budgetprocessen - fremlagt en sag i juni vedr. de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder i det kommende år. Den forventede udgiftsstigning har baseret sig på den gennemsnitlige udgiftsudvikling i Region Hovedstaden i de sidste 3 regnskabsår. Den forventede udgiftsstigning lægges kun ind 1-årigt i det kommende budgetår (2027), og lægges fladt ind i overslagsårene.

Socialindsats myndighed (+30årige)

Den samlede budgetramme for Socialindsats myndighed (+30årige) er 283,6 mio. kr. i 2027. Tabel 3.1 nedenfor viser specifikation af rammebeløbene i aktivitet (antal unikke bevillinger) og gennemsnitspriser pr. år. Nedenstående tal er fremkommet ud fra forvaltningens forventninger til aktiviteten i 2027. Det bemærkes, at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser tager udgangspunkt i den samlede budgetramme.

Tabel 3.1 Budgetforudsætninger med aktivitet og gennemsnitspriser

Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr. i 2027 p/l	Budget 1.000 kr. i 2027p/l
Socialindsats myndighed (+30årige)	B2027	B2027	B2027
Voksenspecialundervisning*	127	13	1.671
Pleje og omsorg	2	278	555
Forebyggende indsats	96	326	31.382
Herberger og krisecentre	16	311	4.844
Botilbud	149	1.391	207.934
Dagtilbud	117	292	34.147
Kontaktpers. og ledsagerordning	104	27	2.787
Statusattester, tolke- og advokatbistand*	216	1	287

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger. Beløb er angivet i 2027 p/l.

Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal.

*Aktivitet for Voksenspecialundervisning og Statusattester, tolke- og advokatbistand er opgjort i unikke cpr-numre.

Udførende myndighed

Den samlede budgetramme for Udførende myndighed udgør 45,1 mio. kr. i 2027. Området er rammestyret. Enhederne under Udførende myndighed er karakteriseret ved både at foretage myndighedsarbejde (visitation) samtidig med, at enhederne også står for konkrete borgerrettede indsatser.

En del af udførende myndighed består af overhead på 8,5 mio. kr. som budgetteres ifm. takstberegningen for områdets sociale dag- og botilbud under udførerdelen.

Udfører

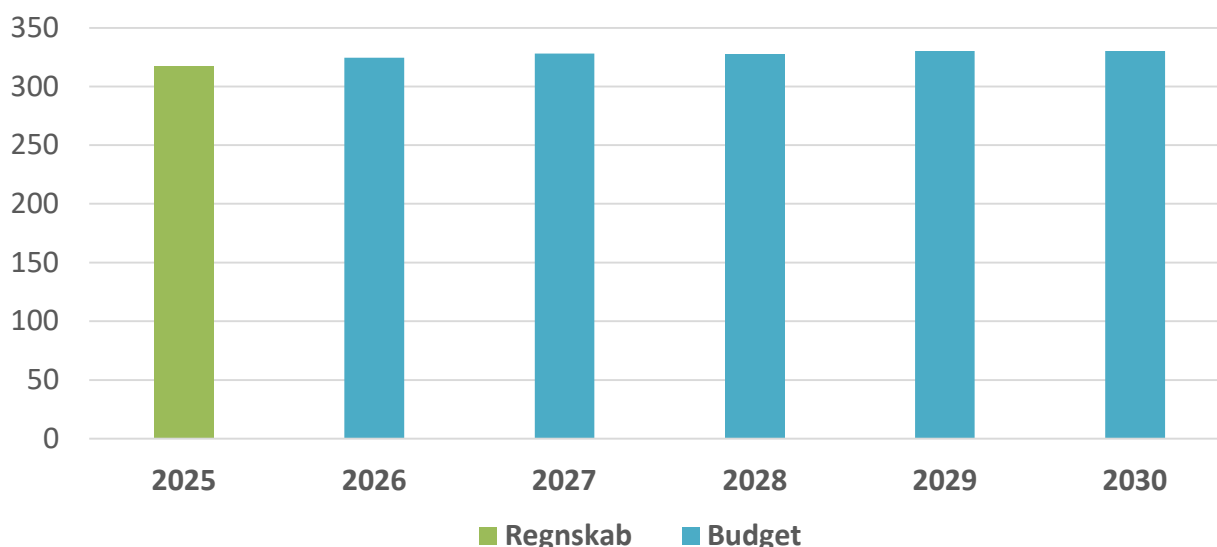
Den samlede budgetramme for Udfører udgør -9,5 mio. kr. i 2027. Der beregnes takster for sociale dag- og botilbud, jf. finansieringsbekendtgørelsen, BEK nr. 864 af 19/06/2025.

Taksterne beregnes på baggrund af budgetterne for de enkelte tilbud tillagt 2 pct. til central vedligeholdelse og 6 pct. til overhead. Taksterne beregnes på baggrund af endeligt vedtaget budget ultimo året. I det omfang andre kommuner anvender tilbuddene, opkræves disse i henhold til gældende regler

Aktivitetstilbuddet Paradiset drives af Kirkens korshær, og medfinansieres via en årlig driftsbevilling.

4. Nøgletalsudvikling

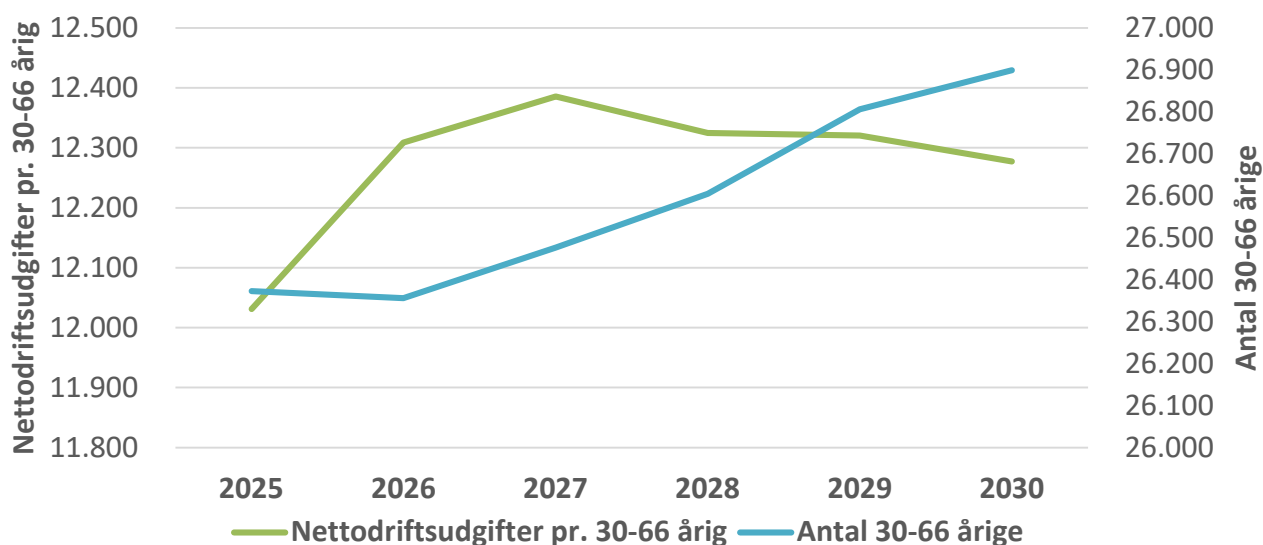
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Voksen- og Socialindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser.

Der ses en stigning i budget på 3,5 mio. kr. fra 2026 til 2027. Stigningen i budgettet kan hovedsageligt henføres til en samlet budgettilførsel på området på 14,3 mio. kr. som følge af sag om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede områder (KMB 25.06.2026 pkt. 8) og sag om budgetudfordringer på de specialiserede områder (KMB 28.01.2026 pkt. 10). Hertil kommer budgetreduktioner som følge af flytning af budgetter til andre aktivitetsområder på i alt 6,3 mio. kr. (herunder budget på 3,6 mio. kr. vedr. sekretariatet, budget på 1,6 mio. kr. vedr. forebyggende sundhedsindsats og budget på 1,1 mio. kr. vedr. ejendomsdrift) og overført merforbrug fra regnskab 2025 på 2,3 mio. kr. og rammebesparelse på i alt 2,0 mio. kr. Der henvises til specifikation ovenfor.

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



Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser.

De budgetterede nettodriftsudgifter pr. borger i aldersgruppen 30-66 år er stigende fra 2025 til 2027, hvorefter der ses et fald frem mod 2030. Udviklingen i perioden skyldes dels budgettilførsler, hvormed de budgetterede nettodriftsudgifter stiger, men samtidig stiger antallet af 30-66årige med 424 personer fra 2027 til 2030, hvilket isoleret set medfører at udgiften pr. borger i målgruppen falder. Nettodriftsudgiften pr. 30-66årig er 12.386 kr. i 2027 faldende til 12.277 kr. i 2030.

Beskæftigelse**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Sundhedsudgifter mv. omfatter begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse ifm. lægebehandling
- B. Arbejdsmarkedsforanstaltninger omfatter lønudgifter ved ansættelse med løntilskud, herunder IGU-forløb i kommunale virksomheder
- C. Sekretariat og forvaltning omfatter dels udgifter til lægeerklæringer, attester, klinisk funktion mv. og dels Integrationsteamet (Flygtningemodtagelse i de midlertidige flygtningeboliger.)

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Sundhedsudgifter mv.	1,3	2,0	1,9	1,9	1,9	1,9
Begravelseshjælp & transportgodtgør.	1,3	2,0	1,9	1,9	1,9	1,9
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0,1	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Løn vedr. løntilskud i kommunen	0,1	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Sekretariat og forvaltning	4,2	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Udgifter til myndighedsudøvelse	2,5	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Integrationsteamet	1,7	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
I alt	5,6	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4

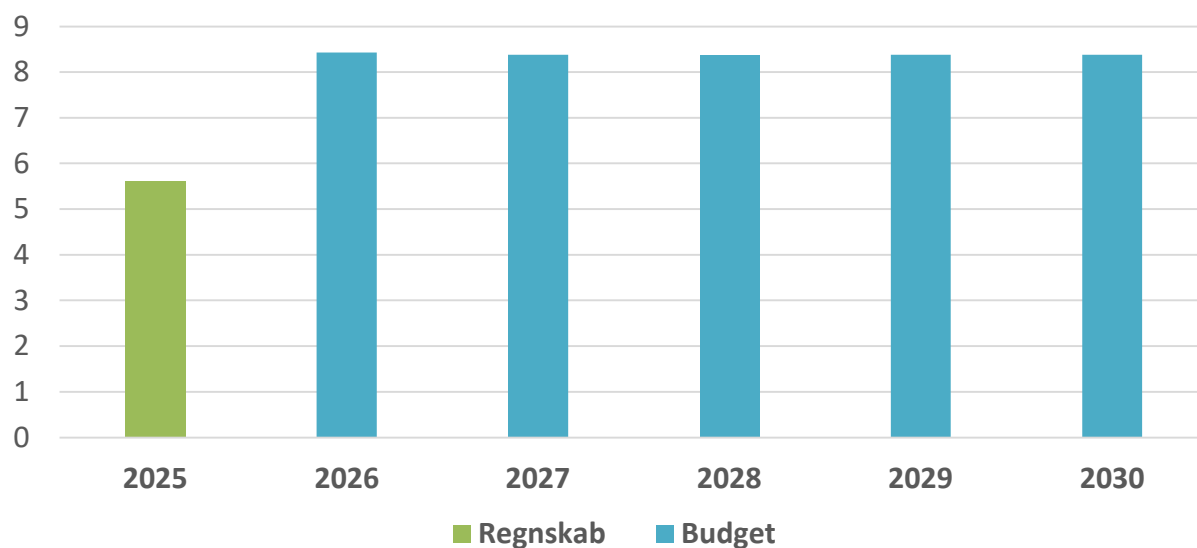
Budgetrammen til Begravelseshjælp og transportudgifter reduceres med 0,1 mio. kr. fra 2026 til 2027 som følge af rammebesparelse. Budgetrammen til Sekretariat og forvaltning samt Arbejdsmarkedsforanstaltninger er uændret.

3. Budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

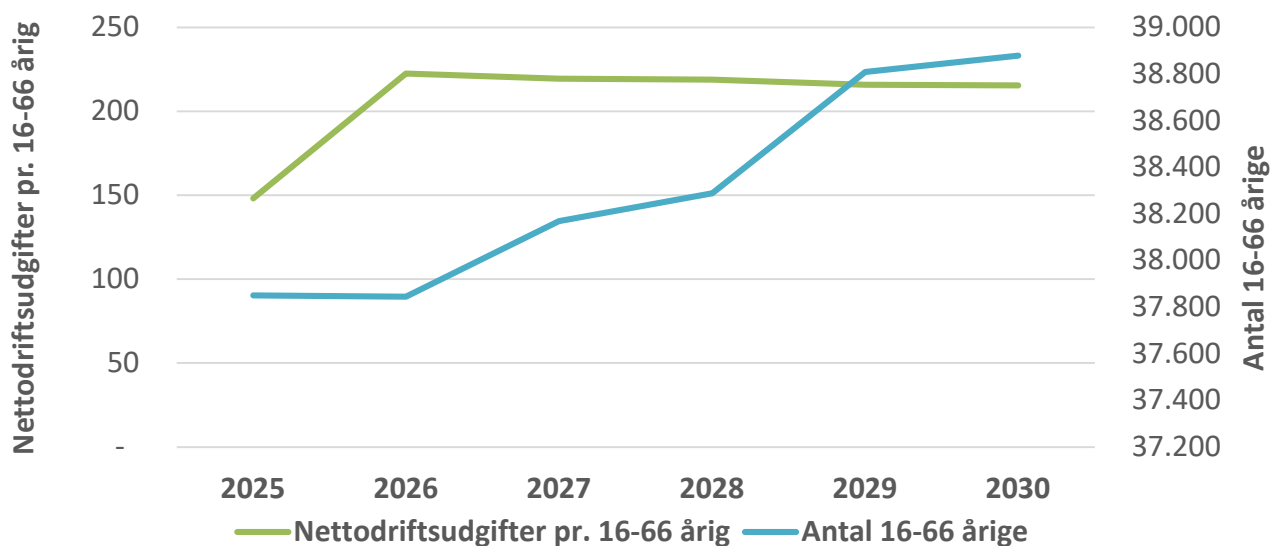
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beskæftigelse (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Budgetrammen for 2027 og frem ligger stabilt. Regnskab 2025 er udtryk for et mindreforbrug på området.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

I budgetperioden er der en generel stigning i befolkningstallet, og udgifterne pr. indbygger falder en smule som konsekvens heraf i perioden 2027-30.

Kultur- og Fritidsudvalget

Fritid, Kultur og Idræt

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Kultur, Fritid, Idræt og Turisme:

- Kultur. Omfatter bl.a. puljen til Byliv og Kultur, ungdomskulturfonden og puljen til udmøntning af kulturstrategien.
- Fritid. Omfatter bl.a. budget til Templet, sommerferieaktiviteter, fritidspas samt prisuddelinger.
- Idræt. Omfatter bl.a. puljen til udmøntning af idræts- og bevægelsesstrategien samt tilskud til Bagsværd Rostadion og til eliteidræt.
- Turisme. Omfatter bl.a. byrumskoordinering, turistskiltning og kommunens placering på UNESCO's verdensarvsliste.

B. Folkeoplysning omfatter tilskud til folkeoplysende voksenundervisning, frivillige foreninger/ aktiviteter samt lokaletilskud og tilskud til foreninger uden for folkeoplysningsloven.

C. Frivilligt socialt arbejde omfatter bl.a. støtte af "Frivilligcenter og selvhjælp Lyngby-Taarbæk", herunder til driften af idrætstilbuddet IF Limone, samt puljemidler til uddeling til frivillige foreninger efter ansøgning (§ 18) og til styrket samarbejde med civilsamfund og frivillige.

D. Institutioner og arrangementer:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	4,9	5,4	5,7	5,7	5,7	5,7
Kultur	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Fritid	1,4	1,4	1,6	1,6	1,6	1,6
Idræt	2,2	2,3	2,2	2,2	2,2	2,2
Turisme	0,2	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Folkeoplysning	15,1	15,7	15,4	15,4	15,4	15,4
Frivilligt socialt arbejde	2,5	2,6	2,5	2,5	2,5	2,5
Institutioner og arrangementer	55,7	55,2	58,4	56,2	56,2	56,2
Sophienholm	1,6	1,4	1,6	1,4	1,4	1,4
Stadsarkiv	1,6	1,6	2,8	2,8	2,8	2,8
Musik- og Billedskole	10,5	10,3	12,2	10,3	10,3	10,3
Bibliotek	40,0	39,7	39,5	39,5	39,5	39,5
Kulturelle arrangementer	2,1	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
I alt	78,3	79,0	82,0	79,8	79,8	79,8

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetsområde: Fritid, Kultur og Idræt

SERVICE

Budgetrammen for aktivitetsområde Fritid, Kultur og Idræt udgør 82,0 mio. kr. i 2027 svarende til en budgettilførsel på 3,0 mio. kr. i forhold til 2026. I 2028 og frem falder budgettet til 79,8 mio. kr. svarende til en budgetreduktion på 2,2 mio. kr. i forhold til 2027.

Udviklingen skyldes primært:

- 2,0 mio. kr. i budgettilførsel i 2027 på Musikskolen som følge af periodisering af en arv modtaget i 2026 (1. BO 2026).
- 1,2 mio. kr. i budgettilførsel i 2027 og frem på Stadsarkivet som følge af, at bevillingen vedrørende arkivforpligtelsen er flyttet fra Administration under Økonomiudvalget til Stadsarkivet under Kultur- og Fritidsudvalget (KMB 25.06.2026 pkt. 4)
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel i 2027 på Sophienholm som følge af manglende indtægter m.m. i forbindelse med et anlægsprojekt om renovering af vinduer i 2027, jf. Anlægsprogrammet 2027-36 (ØK 18.06.2026 pkt. 9).
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af den tværgående rammebesparelse besluttet i forbindelse med budgetprocessen 2027-30 (ØK 22.01.2026 pkt. 6)

Derudover er der enkelte budgetbevægelser som følge af omplaceringer inden for aktivitetsområde Fritid, Kultur og Idræt:

- 0,1 mio. kr. i 2027 og frem fra folkeoplysningsområdet til fritidsområdet i forbindelse med prioritering af budget til fritidspas (KFU 24.09.2025 pkt. 8 samt 2. BO 2025).
- 0,1 mio. kr. i 2027 og frem fra folkeoplysningsområdet til fritidsområdet i forbindelse med prioritering af øget tilskud til Templet (KMB 11.12.2025 pkt. 40)

3. Budgetforudsætninger

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

Nøgletal for Biblioteket 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Udlån fysiske og digitalt i alt	497.028	545.904	577.519	596.716
- heraf fysiske udlån	383.821	413.490	429.644	442.610
- heraf E-reolen (lyd- og e-bøger)	87.908	104.972	119.097	125.603
- heraf Filmstriben	25.299	27.442	28.778	28.503
Besøgstal – Stadsbiblioteket	261.321	258.325	271.664	279.146
Arrangementer	326	499	446	464

Det samlede udlånstal af fysiske og digitale materialer er steget med 3 pct. fra 2024 til 2025. De fysiske materialer udgør ca. 75 pct af det samlede udlån, mens de digitale medier udgør de resterende 25 pct. af udlånet. Siden 2022 er det samlede udlån steget med 20 pct.

Der har de seneste år været et stigende besøgstal på Stadsbiblioteket herunder en stigning på 3 pct. fra 2024 til 2025. Udover Stadsbiblioteket er der desuden filialer i Virum, Taarbæk og Lundtofte.

Antallet af arrangementer omfatter arrangementer på bibliotekerne, Stadsarkivet og Sophienholm. Arrangementer omfatter også arrangementer for daginstitutioner, mens arrangementerne til skolerne i stedet registres som undervisningslektioner. Der kan således være udsving i antallet af arrangementer afhængig af fordelingen af arrangementer mellem skoler og daginstitutioner.

Besøgstal for Sophienholm 2022-2025

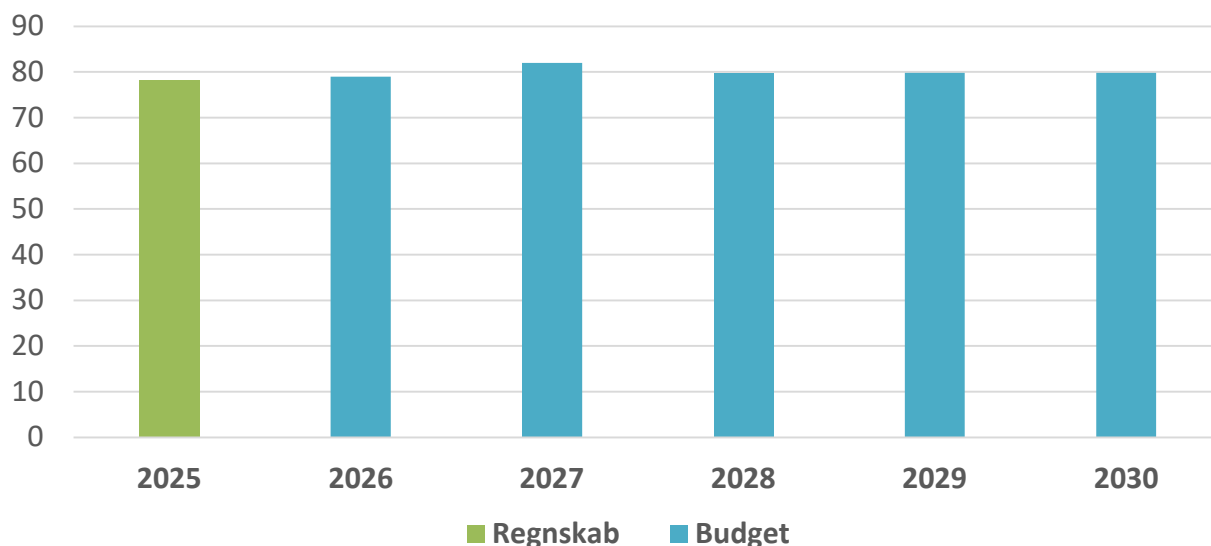
	2022	2023	2024	2025
Besøgende i hovedhuset	11.667	13.058	13.458	12.700
Besøgende til udendørsudstillingerne NYT LYS (gratis)	10.500	7.140	9.000	9.738
Besøgende til udendørsarrangementer	512	761	760	693

Note: NYT LYS udstillingen foregår udendørs og er uden entré. Besøgstal for NYT LYS er estimeret ud fra antallet af uddelte foldere. NYT LYS finder sted i løbet af november til februar. Der er ikke afholdt "NYT LYS 2022", hvorfor tallet i 2022 alene dækker over besøgende i januar/februar 2022, ligesom 2023 kun indeholder besøg fra november/december 2023.

Udviklingen i besøgstallet afhænger bl.a. af det konkrete udstillingsprogram i de enkelte år.

4. Nøgletalsudvikling

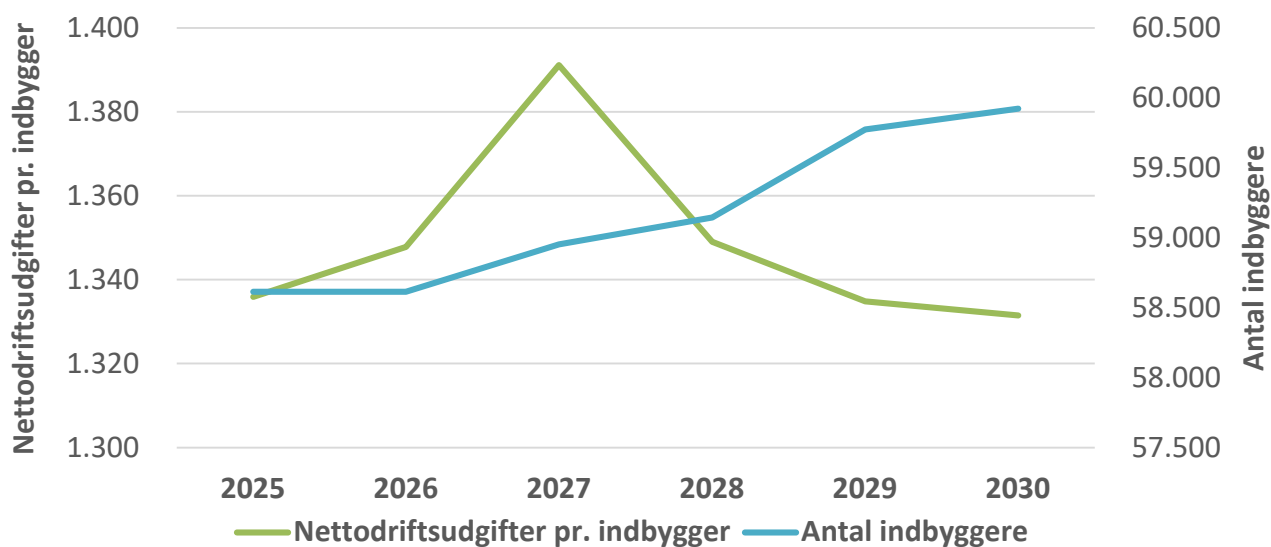
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Fritid, Kultur og Idræt (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Den samlede budgetramme udgør 82,0 mio. kr. i 2027, svarende til en stigning på 3,0 mio. kr. i forhold til 2026, bl.a. som følge af periodisering af en arv modtaget af Musik- og billedskolen og samlingen af bevillingerne vedr. Stadsarkivet under Kultur- og Fritidsudvalget, jf. afsnit 2. I 2028 og frem udgør budgetrammen 79,8 mio. kr.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Den samlede budgetramme stiger fra 79,0 mio. kr. i 2026 til 82,0 mio. kr. i 2027, jf. beskrivelsen i afsnit 2 og figur 4.1. I 2028 og frem udgør budgetrammen 79,8 mio. kr. I budgetperioden er der en generel stigning i befolkningstallet. Som en konsekvens heraf er der en stigning i udgifterne pr. indbygger i 2027, mens der er et fald i udgifterne pr. indbygger i perioden 2028-30.

Ældre- og Sundhedsudvalget

Ældre

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Centrale Opgaver:

- Tværgående faglige indsatser, uddannelse af social- og sundhedspersonale, tværgående udgifter til bl.a. IT, fælles medarbejdere (FTR) og tjenestebiler samt centrale puljer. Herudover udgifter til centralt ansatte medarbejdere på området, primært i visitationen. Herudover ligger budgettet vedrørende FOA Partnerskabsaftalen her.
- Eksterne puljemidler – eksternt finansierede, herunder statslige puljer.
- Hjælpe midler - herunder støtte til køb af bil, kompressionsstrømper, inkontinens- og stomihjælpe midler.
- Køb og salg - mellemkommunal afregning af plejeboligpladser mv.
- Befordring, plejevederlag mm. – herunder kørsel og plejevederlag.

B. Hjemme- og sygepleje, Myndighed omfatter puljer til afregning af den kommunale og private hjemmepleje, indkøbsordning og tøjvask.

C. Den Kommunale Hjemmepleje omfatter kommunens hjemmeplejeleverandør

D. Den Kommunale Madservice

E. Plejehjem - Fire kommunale plejehjem og Lystoftebakken (selvejende institution).

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Centrale opgaver	143,3	159,2	150,2	141,8	141,8	141,8
Faglig Kvalitet og Uddannelse	36,3	40,2	37,4	37,2	37,2	37,2
IT, drift og udvikling	25,1	35,1	27,4	19,6	19,6	19,6
Visitationen	16,9	19,2	18,4	18,4	18,4	18,4
Eksterne puljemidler	-0,6	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjælpe midler	26,7	28,8	28,6	28,6	28,6	28,6
Køb og salg	19,8	20,8	21,4	21,4	21,4	21,4
Befordring, plejevederlag mm.	19,1	15,1	17,0	16,6	16,6	16,6
Hjemme- og sygepleje, Myndighed	160,6	163,7	168,7	172,9	177,4	181,2
Hjemmepleje, myndighed	106,5	108,9	111,6	114,3	117,2	119,7
Sygepleje til hjemmeboende	54,1	54,8	57,1	58,6	60,2	61,6
Den Kommunale Hjemmepleje	51,8	46,5	46,2	46,3	46,4	46,4
Den Kommunale Madservice	3,1	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Plejehjem	299,8	295,1	291,6	293,0	294,5	294,5
Virumgård Plejehjem	64,8	62,8	62,5	63,0	63,0	63,0
Solgården Plejehjem	57,9	58,5	58,0	59,0	59,0	59,0
Bredebo Plejehjem	62,4	58,5	57,3	57,3	58,9	58,9
Baunehøj Plejehjem	63,8	63,2	62,9	62,9	62,9	62,9
Lystoftebakken	50,9	52,2	50,8	50,8	50,8	50,8
I alt	658,5	667,7	659,8	657,1	663,4	667,2

Budgetrammen for aktivitetssområdet Ældre falder samlet med 7,9 mio. kr. fra budget 2026 til 2027. Der er en række bevægelser inden for de enkelte områder:

Det samlede budget falder fra 2026 til 2027 med:

- 9,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af bortfald af FOA Partnerskabsaftalen og Kvalitetsløft i ældreplejen. Der er samlet i 2027 afsat 7,8 mio. kr. til de to områder.
- 4,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af den tværgående rammebesparelse besluttet i forbindelse med budgetprocessen 2026-29 (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 2,6 mio. kr. i budgetreduktion i Faglig kvalitet og Uddannelse i forbindelse med tilpasning af budget.
- 0,9 mio. kr. i budgetreduktion som følge af stigende profil i overførsler af merforbrug på Bredebo Plejehjem.
- 0,7 mio. kr. i budgetreduktion i Visitationen som følge af oprettelse af fælles kontaktcenter.
- 0,7 mio. kr. i budgetreduktion vedrørende faldende profil for budget til nyt nødkaldssystem.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af stigende profiler på besparelse fra budgetaftale 2024-27 vedrørende midlertidig nedlæggelse af 35 beskyttede boliger på Lystoftebakken. Budgettet på Lystoftebakken falder med 0,9 mio. kr., mens budgettet til Hjemme- og sygepleje, Myndighed stiger med 0,7 mio. kr.

Omvendt stiger det samlede budget fra 2026 til 2027 med:

- 4,1 mio. kr. i øget budget som følge af, at overførsel af merforbrug fra 2023 i Hjemme- og sygepleje, Myndighed ophører i 2026.
- 2,3 mio. kr. i budgettilførsel som følge af Lov- og Cirkulæreprogrammet. Det vedrører sænkning af egenbetalingen for kommunal madlevering i eget hjem, dvs. dækning af en mindre indtægt for kommunen. Derudover vedrører midlerne indsatser i forhold til basal palliation.
- 1,9 mio. kr. i budgettilførsel ved ekstra lønmidler i overenskomst 2026, som er afsat til at hæve lønnen for udvalgte grupper; elever, ledere samt faggrupper der tjener mindst. Midlerne stiger til 3,9 mio. kr. i 2028 og er foreløbigt placeret centralt og skal fordeles til relevante områder.
- 1,4 mio. kr. i budgettilførsel som følge af demografiregulering af hjemmeplejen. Demografireguleringen har en stigende profil til 13,9 mio. kr. i 2030.
- 0,7 mio. kr. i budgettilførsel på Køb og Salg som følge af genberegning af administrativt overhead.

Derudover er der samlet en budgetreduktion på 0,5 mio. kr. der vedrører en række mindre ændringer på tværs af området.

3. Budgetforudsætninger

Centrale opgaver

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

Hjemmepleje og Sygepleje til hjemmeboende

Budgettildelingen til Den Kommunale Hjemmepleje er baseret på en kombination af fast budgettildeling til den enkelte hjemmeplejeenhed og en variabel aktivitetsbaseret afregning fra myndighed. Det faste budget til hjemmepleje, sygepleje til hjemmeboende og Vagtcentralen er i alt 44,4 mio. kr. og består af fast budget til ledelse og administration, trepartsmidler, medarbejdere med specialistfunktioner samt øvrige medarbejderrelaterede udgifter (fx kontorhold, it mv.).

De kommunale leverandører afregnes enten med timepriser eller forløbspriser, alt efter hvilken lov borgeren er visiteret under. Borgere visiteret i henhold til serviceloven og sundhedsloven afregnes med timepriser, mens borgere visiteret i henhold til ældreloven afregnes med forløbspriser. Efterhånden som ældre borgere på serviceloven visiteres på ny, vil en større andel overgå til helhedsplejeforløb i henhold til ældreloven.

Forløbs- og timepriser er fastsat ud fra budgetrammen jf. ovenstående og fordelt efter den faktiske fordeling af aktiviteter på ydelseskategorier. Timepriserne er senest ændret ved ny budgetmodel i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2020, hvor der skete en tilpasning til den nuværende organisering og dermed fordelingen mellem fast og aktivitetsbaseret budget. Den er desuden tilpasset i forhold til beslutningen om, at Hjemmeplejen kører ud fra basen i stedet for hjemmefra (KMB 25.11.2021) og afskaffelsen af store bededag. Forløbspriser er beregnet på baggrund af timepriserne til afregning af ydelser leveret i henhold til serviceloven.

Den variable aktivitetsbaserede afregning sker fra Hjemme- og Sygepleje, Myndighed med et samlet budget på 160,9 mio. kr. som også afregner de private leverandører af hjemmepleje, madordning og tøjvask. Private leverandører af hjemmepleje, madordning og tøjvask afregnes efter priser, som er kontraktligt fastlagt ud fra de gældende regler for offentligt udbud.

Myndighedssiden demografireguleres på baggrund af befolkningsprognosen.

Den Kommunale Madservice

Den Kommunale Madservice (DKM) leverer mad til beboerne på kommunens plejehjem samt kommunens trænings- og rehabiliteringscenter. Det samlede nettobudget for DKM udgør i 2027 3,2 mio. kr. Driften af DKM er langt overvejende baseret på indtægtsdækket virksomhed i form af salg til beboerne.

Plejehjem

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

Det *faste budget* omfatter ledelse og administration. Derudover tildeles der faste budgetbeløb til en række særlige poster – primært vedrørende Lystoftebakken, blandt andet et fast budget til beskyttede boliger, ejendomsudgifter og særlige udgiftsposter (arbejdsskadeforsikring, lønproduktion, revision m.m.). De overførte merforbrug fra 2024 og 2025 indgår også her. De samlede faste budgettildelinger udgør i alt 42,9 mio. kr.

Det *variable budget* opgøres på baggrund af en enhedspris pr. plejehjemsplads. Enhedsprisen pr. plads omfatter dels et budget til plejepersonale og rengøring og dels et budget til øvrig

ÆLDRE- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetsområde: Ældre

SERVICE

drift. Ved tildelingen af personaleressourcer inddeles plejehjemspladserne i 3 kategorier: somatiske pladser, demenspladser og rotationspladser. Demenspladser normeres med 2 pct. højere budget på grund af højere personaleudgifter (tillæg) på disse afsnit. Tilsvarende normeres rotationspladser med 5 pct. højere budget på grund af øgede udgifter forbundet med den løbende udskiftning af beboere. Budgettet vedrørende øvrig drift omfatter dels beboerrelaterede udgifter (sygeplejeartikler, aktiviteter m.m.) og dels en række øvrige driftsudgifter (kontorhold, personalebeklædning m.m.).

I tabel 3.1 og 3.2 er vist antallet af pladser på de enkelte plejehjem og opgørelser af det variable budget baseret på rammerne for 2027. Enhedsbeløbet til plejepersonale til en somatisk plejehjemsplads udgør 509.917 kr. i 2027, mens budgettet til øvrig drift udgør 14.850 kr. pr. plads. Det samlede variable budget baseret på enhedsbeløbene udgør i alt 248,7 mio. kr.

Tabel 3.1 Fordeling af plejehjemspladser i 2027:

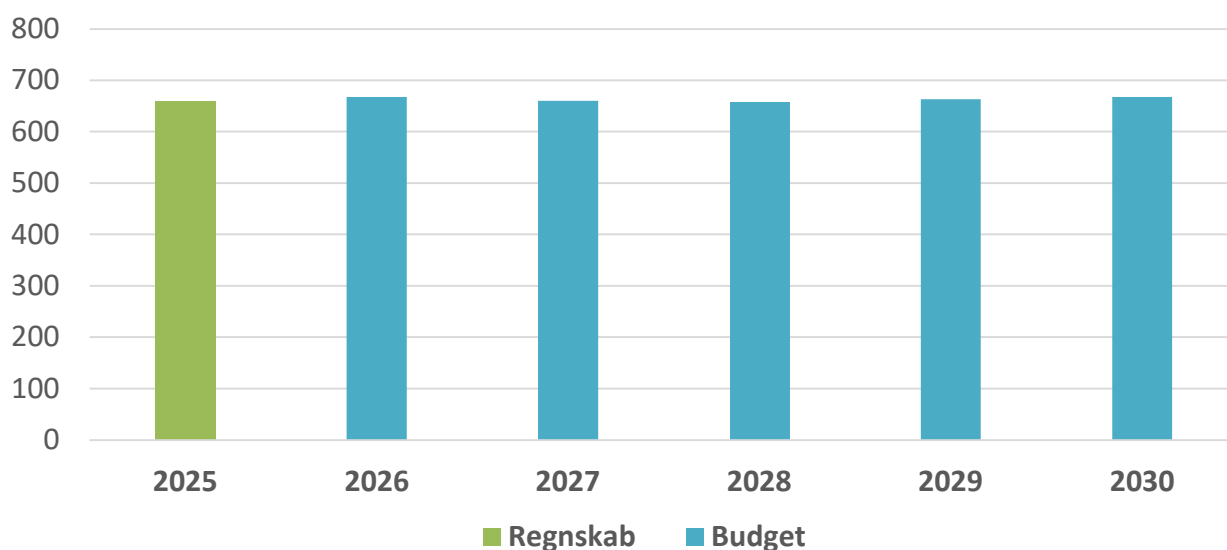
Pladstype (antal pladser)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystoftebakken	I alt
Somatisk	60	81	24	78	61	304
Demens	36	26	72	30	0	164
Rotation	2	0	0	0	0	2
I alt	98	107	96	108	61	470

Tabel 3.2 Fordeling af variabelt budget til plejehjemspladser i 2027:

Pladstype (1.000 kr.)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystoftebakken	I alt
Pl. Pers.	50.390	54.826	49.686	55.377	31.105	241.384
Øvrig drift	1.544	1.708	1.485	1.648	906	7.291
I alt	51.934	56.534	51.171	57.025	32.011	248.676

4. Nøgletalsudvikling

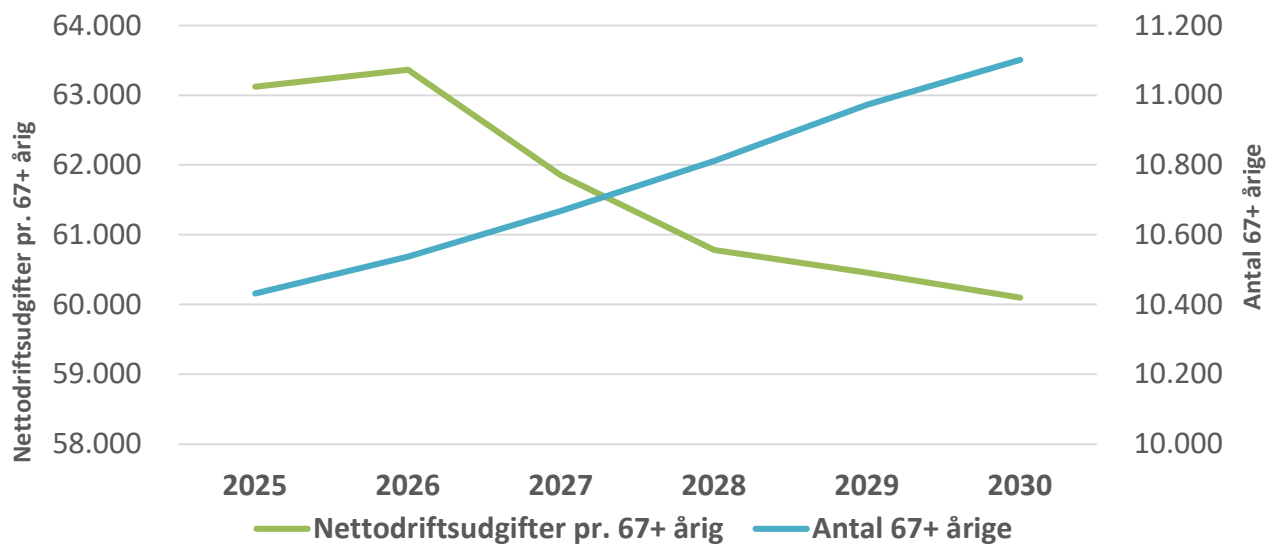
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ældre (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Budgettet falder fra 2026 til 2027. Der er en række bevægelser inden for de enkelte områder, som beskrevet ovenfor.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Faldet i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2026 til 2027 skyldes et faldende budget og et stigende antal 67+-årige. Faldet i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2027 og frem afspejler, at antallet af 67+-årige stiger mere end budgettet stiger.

Sundhed**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Sundhed

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Sundhed	129,2	131,8	76,3	76,1	76,1	76,1
Trænings- og rehabiliteringscentret	90,9	88,1	38,2	38,1	38,1	38,1
Færdigbehandlede patienter	-0,6	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Sundhedscentret	24,5	29,0	23,5	23,4	23,5	23,5
Aktivitet og Frivillighed	14,4	13,6	13,3	13,3	13,3	13,3
I alt	129,2	131,8	76,3	76,1	76,1	76,1

Budgetrammen for aktivitetsområdet Sundhed falder samlet med 55,6 mio. kr. fra budget 2026 til 2027.

Budgettet falder med:

- 57,0 mio. kr. i budgetreduktion vedr. opgaveflytningen fra kommune til regionen som følge af sundhedsreformen. Heraf udgør 56,5 mio. kr. bortfald af udgifter til de opgaver, der overgår til regionen, og 0,5 mio. kr. strukturelt mindreforbrug på respiratorbehandling i hjemmet. Af de 57,0 mio. kr. vedrører 49,5 mio. kr. Trænings- og Rehabiliteringscentret og 7,5 mio. kr. Sundhedscentret.
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion vedr. den tværgående rammebesparelse besluttet i forbindelse med budgetprocessen 2026-29, hvoraf 0,2 mio. kr. er på Trænings- og Rehabiliteringscentret, 0,2 mio. kr. på Sundhedscentret og 0,1 mio. kr. på Aktivitet og Frivillighed (ØK 22.01.2026 pkt. 6)
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af beskæftigelsesreformen og ophævelsen af rehabiliteringsteams, hvor Trænings- og Rehabiliteringscentret har medvirket.

Omvendt stiger budgettet med:

- 1,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 på grund af en ny udvalgsstruktur, hvor forebyggende sundhedsindsats er flyttet til aktivitetsområdet Sundhed under Ældre- og Sundhedsudvalget (KMB 13.11.2025 pkt. 3).
- 0,3 mio. kr. på grund af udmøntning af sundhedsstrategien ophører (KMB 06.03.2025 pkt. 25).

- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel ved ekstra lønmidler i overenskomst 2026, som er afsat til at hæve lønnen for udvalgte grupper; elever, ledere samt faggrupper der tjener mindst. Midlerne stiger til 0,4 mio. kr. i 2028 og er foreløbigt placeret centralt og skal fordeles til relevante områder.
- 0,1 mio. kr. relateret til en række andre mindre bevægelser.

3. Budgetforudsætninger

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

Sundhedsreformens økonomiske konsekvenser

I budgetgrundlaget for 2027 og frem er de foreløbige konsekvenser af sundhedsreformen indregnet. Nedenfor beskrives de foreløbige tal.

Regionerne overtager fra 2027 en række kommunale sundhedsopgaver, bl.a. midlertidige pladser, akutsygepleje, patientrettet forebyggelse og dele af genoptræningsopgaven. Opgaverne udgør ca. 4,5 mia. kr. på landsplan, inkl. et centralt overheadbidrag på 10 pct.

De endelige økonomiske konsekvenser af sundhedsreformen er endnu ikke kendt, da ikke alle kommuner har indberettet revisionsgodkendte udgifter. De endelige tal, herunder overgangsordningen, forventes først at foreligge umiddelbart inden budgetvedtagelsen.

På baggrund af de foreløbige indberetninger skønner KL, at Lyngby-Taarbæk Kommunes udgiftsandel udgør ca. 59,6 mio. kr. Beløbet kan ændre sig, når de sidste kommuner har indberettet.

I Lyngby-Taarbæk Kommune er budgettet for opgaverne placeret primært på Trænings- og rehabiliteringscentret samt Sundhedscentret.

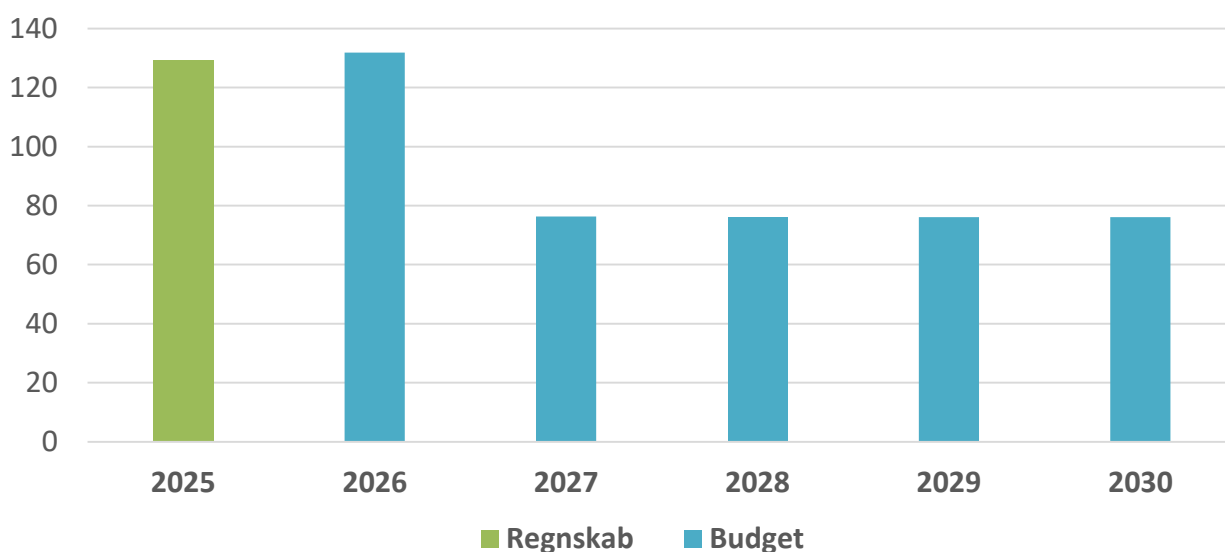
Kommunernes budgetter reduceres efter DUT-princippet, hvilket får byrdefordelingsmæssige konsekvenser for kommunerne. For at håndtere disse konsekvenser er der indført en likviditetsneutral overgangsordning, gældende frem til 2028. Ordningen neutraliserer tab og gevinster, der overstiger 0,05 % af den enkelte kommunes beskatningsgrundlag. Kommuner med tab modtager tilskud, finansieret af kommuner med gevinst. Efter overgangsperioden vil de økonomiske konsekvenser blive indarbejdet i det almindelige udligningssystem.

Finansieringsbehovet håndteres primært ved bortfald af udgifter til de opgaver, der overgår til regionen, i alt 56,5 mio. kr. Heri er det forudsat at antallet af tilbageværende midlertidige pladser reduceres fra 10 til 8, og prisen pr. plads er 700.000 kr. (ØK 23.04.2026 pkt. 20). Det skal ses i sammenhæng med en styrket indsats i "Hjemmet som udgangspunkt" og med, at de mest komplekse og dyreste forløb flyttes til regionen. Forvaltningen vil følge udviklingen.

Herudover fragår ejendomsudgifter ved overdragelsen af baghuset på Lyngby Hovedgade 1B, skønnet til ca. 2,5 mio. kr. Derudover er der sket budgettilpasning på 0,5 mio. kr. som følge af strukturelle mindreforbrug på respiratorbehandling i hjemmet. Forvaltningen forventer samlet, at dette dækker Lyngby-Taarbæk Kommunes udgiftsandel.

4. Nøgletalsudvikling

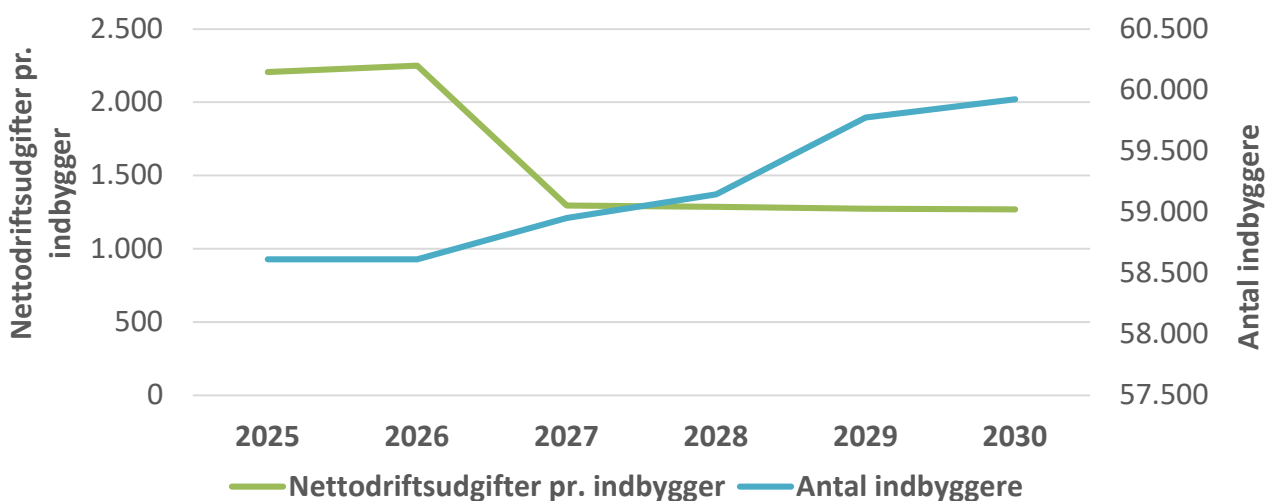
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Sundhed (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Der er væsentlige ændringer i budgettet i budgetperioden, som følge af sundhedsreformen som beskrevet ovenfor, og som sænker budgettet fra 2027 og frem.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Faldet i nettodriftsudgiften pr. indbygger fra 2026 og frem skyldes sundhedsreformen, hvor opgaver flyttes fra kommunen til regionen.

Teknik- og Miljøudvalget

Vej og Park

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Arealdrift

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

B. Digitalisering, Infrastruktur og anlæg

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Arealdrift	68,5	67,6	66,2	66,3	67,1	67,1
Fælles formål	12,7	12,3	12,0	12,0	12,0	12,0
Grøn drift	17,6	15,8	15,5	15,5	15,9	15,9
Vejdrift	19,5	21,8	22,5	22,6	23,1	23,1
Kirkegårde	2,4	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Værksted og pladser	7,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
Vinterdrift	9,0	10,8	9,2	9,2	9,2	9,2
Digitalisering, infrastruktur og anlæg	33,1	25,7	30,6	30,6	30,6	30,6
Fællesudgifter, vej	29,0	21,3	26,2	26,2	26,2	26,2
Vejbelysning	4,1	4,5	4,4	4,4	4,4	4,4
I alt	101,6	93,3	96,8	96,9	97,7	97,7

Budgetrammen for aktivitetsområdet Vej og Park stiger med 3,5 mio. kr. fra 2026 til 2027. Derefter er budgettet stort set uændret fra 2027 til 2028, hvorefter det stiger med 0,8 mio. kr. fra 2028 til 2029.

Stigningen i budget 2027 på 3,5 mio. kr. består primært af følgende stigninger:

- 5,1 mio. kr. i budgettilførsel (Fællesudgifter, vej), da der i budgetaftale 2025 blev fremrykket 5 mio. kr. til vedligeholdelse af cykelstier fra 2026 til 2025.
- 1,6 mio. kr. i budgettilførsel vedr. bropuljen (Fællesudgifter, vej), eftersom den havde en stigende budgetprofil, da den blev flyttet fra anlæg til service i 2024.
- 0,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af bekendtgørelse der tillader øget vægt for lastbiler og deraf øget forventet øget slid på vejene (vejdrift).

Modsat sker der følgende budgetreduktioner:

- 1,5 mio. kr. i budgetreduktion vedr. varig reduktion af budgettet til vinterdrift (KMB 28.01.2026 pkt. 10).
- 1,5 mio. kr. i budgetreduktion vedr. afvandingsforanstaltninger (KMB 28.01.2026 pkt. 10).
- 0,6 mio. kr. i budgetreduktion vedr. udmøntning af rammebesparelse fordelt på alle områder svarende til 0,6 % af budgettet (ØK 22.01.2026 pkt. 6).
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af 1. budgetopfølgning 2026, hvor der blev flyttet midler til drift af kirkegårdsbygninger på ejendomsområdet.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion vedr. fysiske ændringer som nye stoppestedssteder, hvor der var afsat midler midlertidigt ifm. det nye busnet (KMB 06.03.2025 pkt. 6).
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udløb af udgiftsbevilling vedr. byggeplads i kanalparken.

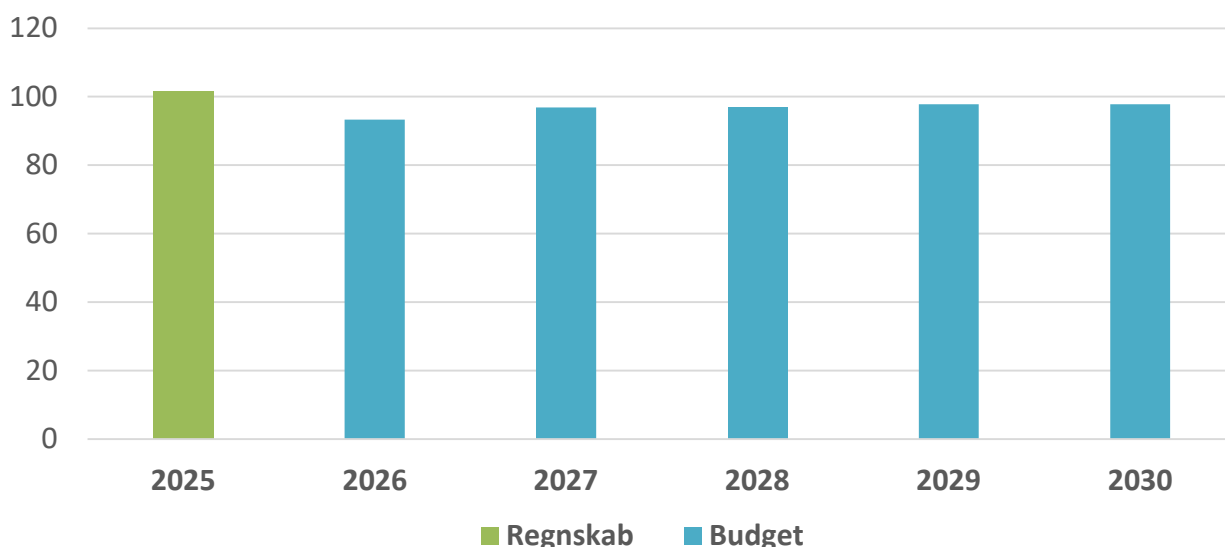
3. Budgetforudsætninger

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

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

4. Nøgletalsudvikling

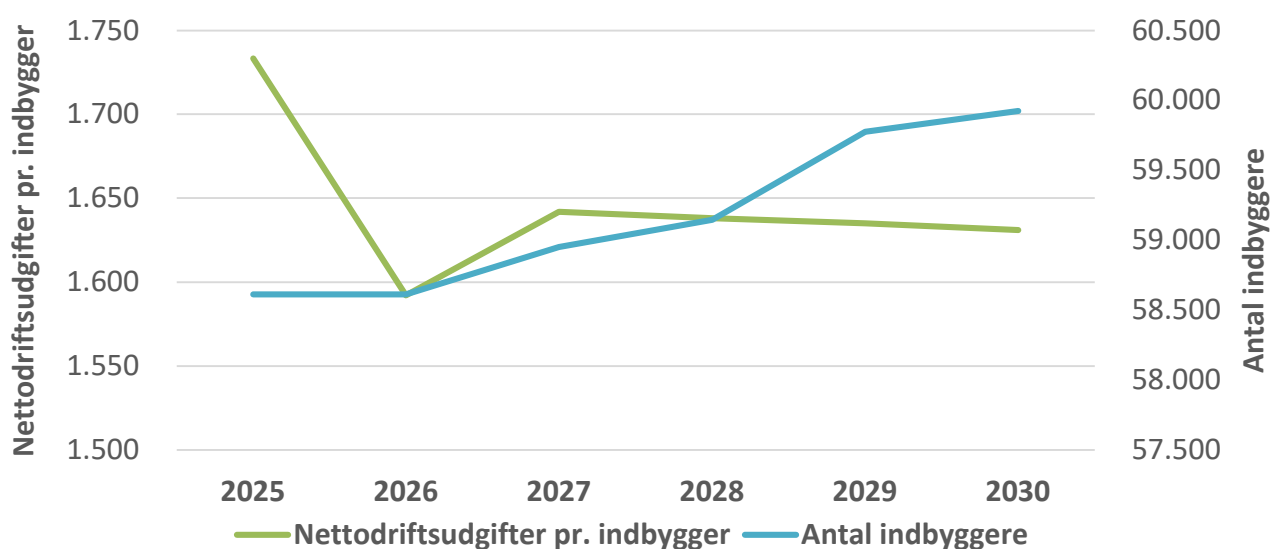
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Vej og Park (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Der ses i 2027 en lille stigning i budgettet ift. 2026, hvilket blandt andet kan tilskrives en normalisering af midler til cykelstier, som blev fremrykket i henhold til budgetaftalen 2025-2028. Denne fremrykning er også den primære årsag til det høje regnskabsresultat i 2025. I 2027 og 2028 ligger budgettet stabilt på 96,8 mio. kr. årligt og stiger i 2029 til 97,7 mio. kr. Stigningen i 2029 skyldes udmøntning af midler til byrum.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger var markant højere i 2025 end normalt, primært som følge af fremrykning af midler til cykelstier og øvrige investeringer i henhold til budgetaftalen 2025-2028, hvorefter der ses et nogenlunde tilsvarende fald i 2026. Fra 2027 normaliseres nettodriftsudgiften pr. indbygger igen i lighed med budgetniveauet generelt. Herefter ses en meget svag faldende tendens, der afspejler befolkningstilvæksten i perioden.

Trafik

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Trafik

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

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Trafik	49,8	40,8	38,0	37,1	37,5	37,5
Fælles formål	-0,4	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Parkering	0,5	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Vejvedligeholdelse m.v.	7,4	9,4	8,7	7,7	8,5	8,5
Busdrift	42,3	32,4	30,3	30,4	30,0	30,0
Fælles IT og telefoni	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bådfarten	1,6	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
I alt	51,4	42,8	39,9	39,0	39,4	39,4

Budgetrammen falder med 2,9 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvilket primært kan henføres til en reduktion i budgettet til busdriften som følge af busudbud.

Budget til Busdrift falder i 2027 med 2,1 mio. kr. og skyldes følgende bevægelser:

- 5,2 mio. kr. i budgetreduktion vedr. busudbud (KMB 28.01.2026 pkt. 10)
- 2,7 mio. kr. i budgettilførsel vedr. tilpasning af busbudgettet 2027-30 pba Movias 1. behandling (TMU 18.08.2026).
- 0,6 mio. kr. i budgettilførsel, da midlerne i 2026 blev benyttet til at finansiere fysiske ændringer som nye stoppestedssteder på aktivitetssområde Vej og Park (KMB 06.03.2025 pkt. 6)
- 0,4 mio. kr. i budgetreduktion som følge af 1. budgetopfølgning 2025, hvor der blev periodiseret midler fra 2025 til 2026.
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel til afregning af efterregulering af regnskab 2025.

Budget til Vejvedligeholdelse falder med 0,7 mio. kr. og skyldes følgende bevægelser:

- 1,0 mio. kr. i budgettilførsel som følge af overførsel af mindreforbrug fra regnskab 2024 (KMB 03.04.2025 pkt. 5)
- 0,9 mio. kr. i budgetreduktion da anlægsprojekt vedr. cykelsti på dele af Fuglevadvej og Gyrthe Lemches Vej finansieres af driftspuljen "parkerings- og trafiksikkerhedsmæssige tiltag" i 2026-2028 (KMB 21.05.2026 pkt. 10)
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udløb af overført mindreforbrug fra regnskab 2023 (KMB 04.04.24 Sag 3)
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion grundet rammebesparelse jf. budgetproces (ØK 22.01.2026)

Derudover er der en budgetreduktion på fælles formål på 0,1 mio. kr. som følge af at bevillingen til Silent City bortfalder (KMB 15.12.2022).

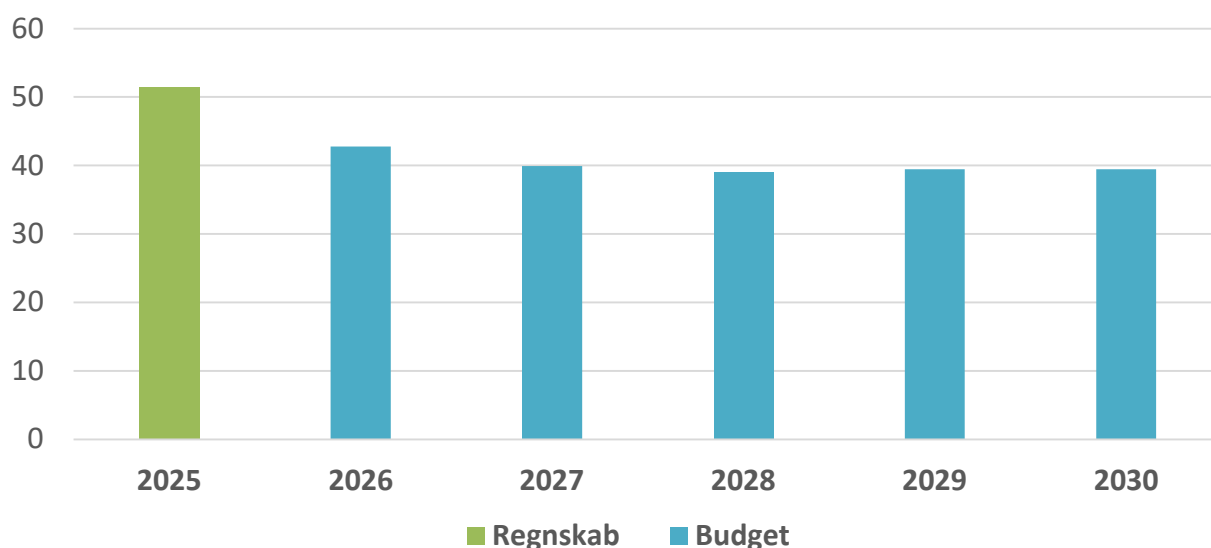
3. Budgetforudsætninger

Området er rammestyrket, og budgettet for 2027 dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Busbudgettet er fastsat på baggrund af Movias første skøn for budget 2027, som blev offentliggjort i juli 2026. Det bemærkes, at Movia først vedtager det endelige budget for 2027 i december 2026. Derudover tilpasses budgettet i forhold til tidligere års efterreguleringer. Grundbudgettet på busdriften reguleres som hovedregel med modpost på kassen.

4. Nøgletalsudvikling

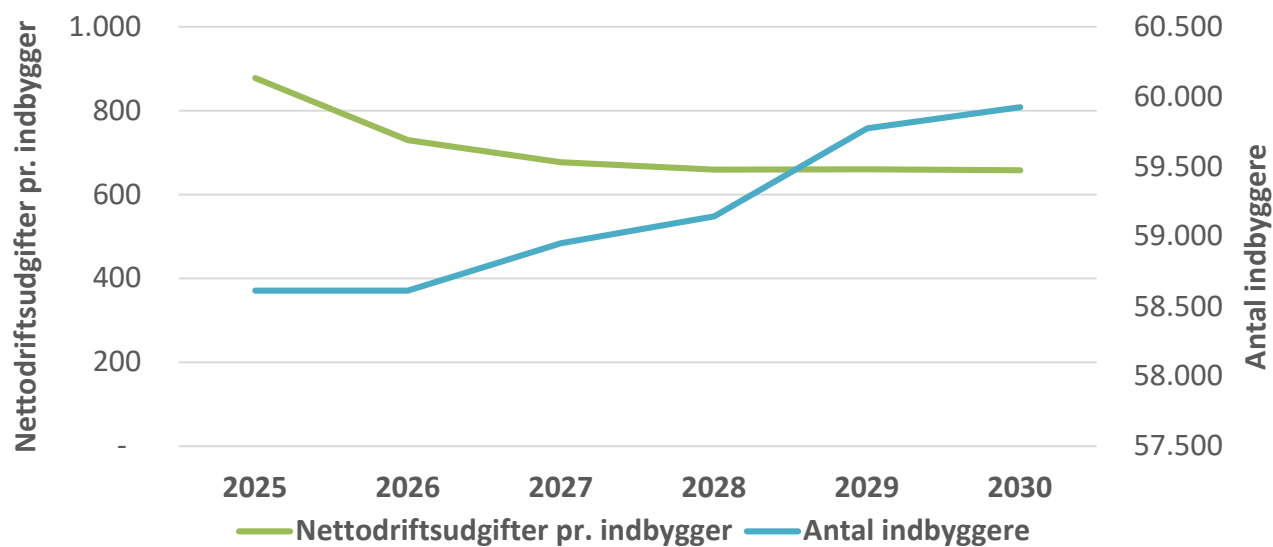
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Trafik (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Generelt er den væsentligste ændring på aktivitetssområdet 'Trafik' en reduktion på busdriften fra 2026 til 2027 som skyldes det nye Busnet i forbindelse med ibrugtagelsen af Letbanen.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

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

Klima, Miljø og Natur

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Klima, Miljø og Natur

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Klima, Miljø og Natur	15,1	18,6	19,8	16,7	17,4	17,4
Naturforvaltningsprojekter	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Natura 2000	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fælles formål (vandløbsvæsen)	0,0	0,5	0,8	0,5	0,5	0,5
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	-0,7	0,2	0,7	-0,3	0,2	0,2
Jordforurening	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøtilsyn - virksomheder	0,2	0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Øvrig planlægning, tilsyn m.v.	4,9	5,0	6,0	4,7	4,9	4,9
Diverse udgifter og indtægter	2,2	3,9	3,8	3,2	3,2	3,2
Sekretariat og forvaltninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøbeskyttelse	7,7	8,0	7,8	7,8	7,8	7,8
I alt	15,1	18,6	19,8	16,7	17,4	17,4

Den samlede budgetramme varierer over årene. Samlet set stiger budgetrammen i 2027 med 1,2 mio. kr. i forhold til budget 2026. Budget falder igen fra 2027 til 2028 for så at finde et stabilt niveau fra 2029 og frem. Ændringerne over årene er primært på 'Diverse udgifter og indtægter', Fælles formål (miljøbeskyttelse) og 'Øvrig planlægning, tilsyn m.v.' og skyldes en række korrektioner.

Stigningen på 1,2 mio. kr. i budget 2027 kan primært henføres til følgende bevægelser:

- 0,6 mio. kr. i budgettilførsel som følge af projektet Life-Act
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af overført mindreforbrug fra 2025 vedr. indsatsplanerne vedrørende grundvand.
- 0,4 mio. kr. som følge af 1. budgetopfølgning 2026 vedr. forskydninger af projekter, herunder primært projekt Althea.
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel vedr. vandløbsvæsen som følge af et statsligt genbesøg af vandområdeplaner.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion grundet overgang til 100% brugerbetaling af miljøtilsyn.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af indtægtsbevilling til støtte fra EU-ansøgninger besluttet i budget 2025.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse jf. budgetproces (ØK 22.01.2026)

3. Budgetforudsætninger

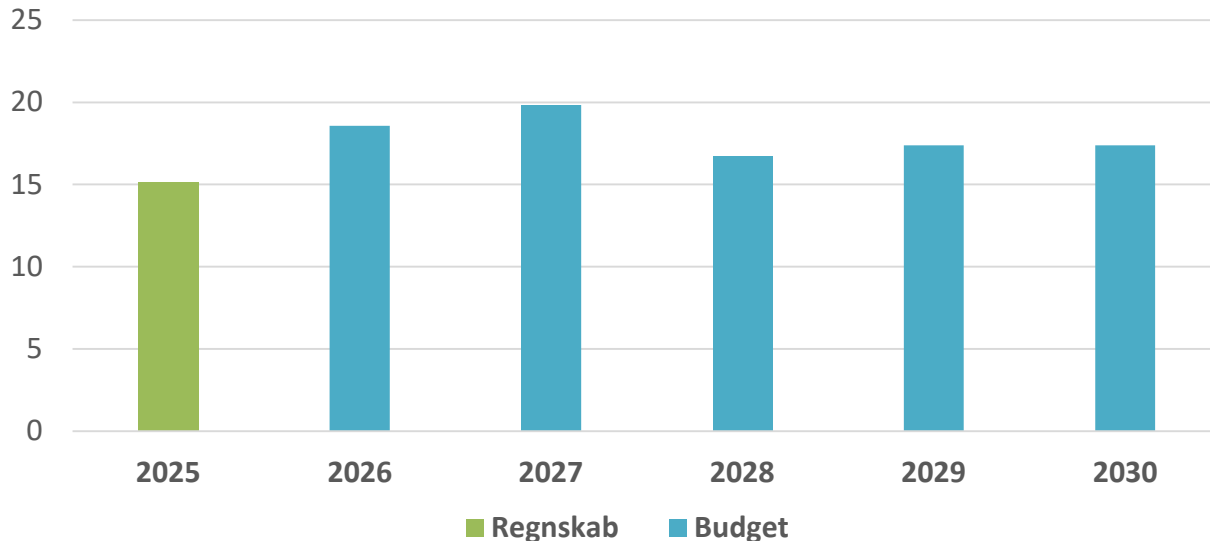
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

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

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

4. Nøgletalsudvikling

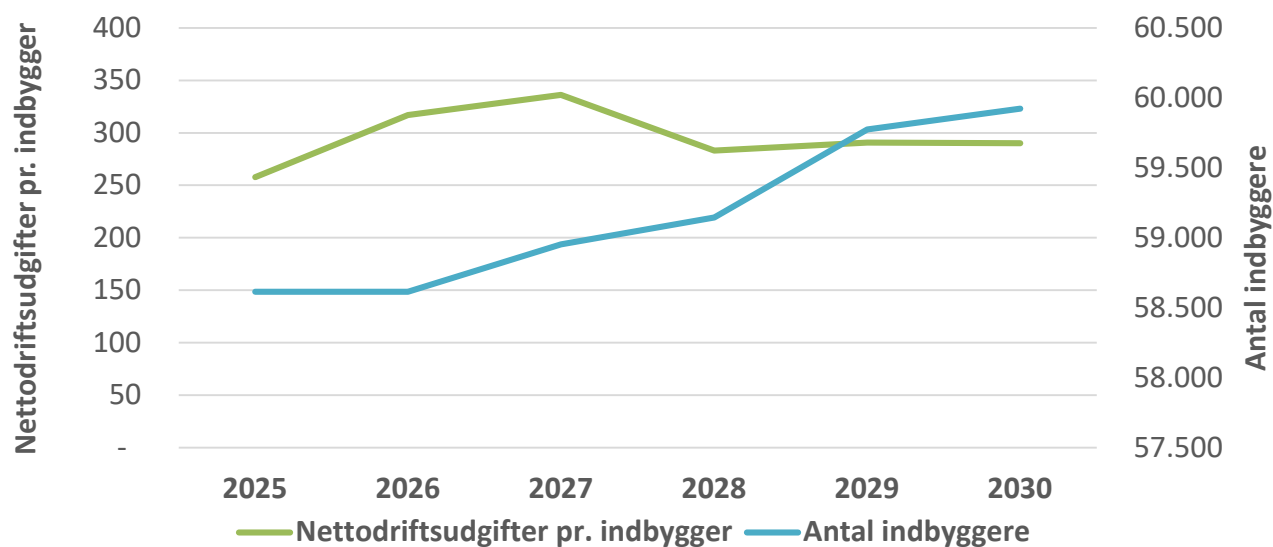
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Klima, Miljø og Natur (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Budgettet stiger i 2027 og falder derefter en smule i 2028 og stabiliserer sig fra 2029 og frem jf. ovenfor.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

I perioden 2027-2030 forventes et stigende antal indbyggere ligesom budgettet stiger en smule i 2027, hvorefter det falder igen. Det medfører en stigning i nettodriftsudgifter pr. indbygger i 2027, hvorefter de falder set over hele perioden.

Økonomiudvalget

Administration

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Politisk organisation

- Kommunalbestyrelsen. Driftsudgifter til møder, rejser og uddannelse samt til borgerrådgiver.
- Kommissioner, råd og nævn. Drift af handicap-, integrations- og seniorråd samt husleje-, beboerklage- og bevillingsnævn, hegnssyn samt skolebestyrelser og folkeoplysningsudvalg.
- Afholdelse af kommunal-, folketings- og europaparlamentsvalg samt folkeafstemninger.
- Økonomisk støtte til politiske partier.

B. Centerdrift

- Centralt placeret administrativt personale opdelt på centre samt tilhørende personalerelateret drift.
- Tværgående puljer som indeholder tværkommunale budgetter til blandt andet fælles IT-infrastruktur og telefoni, Kombit, direktion, arbejdsmiljø, KL-kontingent, uddannelsespladser i administrationen og andre tværgående udgifter.

C. Øvrige budgetposter dækker over tinglysningsafgifter som følge af indefrysning af ejendomsskatter samt innovation og erhvervsudvikling.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Politisk organisation	12,2	13,0	11,1	10,9	14,5	12,2
Kommunalbestyrelsen	9,2	10,0	9,6	9,5	9,5	9,5
Kommissioner, råd og nævn	0,6	0,9	0,8	0,7	0,7	0,9
Afholdelse af valg	2,1	1,8	0,4	0,4	4,0	1,5
Økonomisk støtte til politiske partier	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Centerdrift	296,9	289,1	288,8	276,6	277,7	278,0
Politik og Organisation	62,9	59,1	58,5	58,2	56,6	56,2
By og natur	30,0	28,8	27,4	19,1	19,1	19,1
Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur	61,7	60,1	59,1	56,4	56,2	56,2
Uddannelse og Pædagogik	6,9	6,6	8,8	8,8	8,8	8,8
Social Indsats	15,7	11,9	15,5	15,1	16,1	16,1
Sundhed og Omsorg	12,1	12,6	12,5	12,5	12,5	12,5
Arealer og Ejendomme	21,8	22,0	21,6	21,6	21,6	21,6
Økonomi og Indkøb	41,4	43,5	43,9	43,9	43,9	43,9
Tværgående puljer	44,6	44,6	41,4	41,0	42,9	43,6
Øvrige budgetposter	3,1	3,7	3,4	3,4	3,4	3,4
Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter	0,2	0,5	0,2	0,2	0,2	0,2
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	3,0	3,2	3,1	3,1	3,1	3,1
I alt	312,3	305,8	303,2	290,9	295,5	293,6

Den samlede budgetramme på aktivitetsområdet Administration falder med 2,6 mio. kr. fra 2026 til 2027, som dækker over en lang række bevægelser på tværs af områderne. Budgettet falder herefter med 12,3 mio. kr. fra 2027 til 2028, som især kan henføres til at bevillingen til byudvikling og byggesager på 8,3 mio. kr. bortfalder og indfasningen af

beskæftigelsesreformen, som trinvist reduceres i budgetperioden. Derudover er en væsentlig andel af beskæftigelsesreformens konsekvenser placeret på overførselsudgifterne – jf. afsnittet om beskæftigelse (ikke service). Efterfølgende varierer budgettet frem mod 2030, som hovedsageligt skyldes afholdelse af valg.

Politisk organisation

Bevillingerne til den politiske organisation varierer over årene, blandt andet afhængig af om der er budgetlagt valghandlinger i det enkelte år. Budgettet falder med 1,9 mio. kr. fra 2026 til 2027 som følge af disse bevægelser:

- 0,4 mio. kr. i reduktion af budgettet til borgerrådgiver
- 1,9 mio. kr. i bevilling til afholdelse af folketingsvalg i 2026 bortfalder
- 0,4 mio. kr. i bevilling til nyt valg IT-system

Der er i budgetperioden budget til afholdelse af kommunal- og europaparlamentsvalg i 2029 samt folketingsvalg og valg til skolebestyrelser i 2030.

Centerdrift

Den samlede budgetramme for Centerdrift er i 2027 0,3 mio. kr. lavere end budget 2026. Dette skyldes en lang række ændringer på tværs af området.

Politik og Organisation

På Politik og Organisation falder budgettet fra 2026 til 2027 med 0,6 mio. kr. som primært skyldes følgende:

- 0,8 mio. kr. i budgetreduktion ved bortfald af en midlertidig bevilling til styrket salgsindsats.
- 0,2 mio. kr. i bortfald af midlertidig bevilling til opdatering af valgorganisationen.
- 0,5 mio. kr. i ét-årig bevilling til projekt "Mødet med borgeren".
- 0,7 mio. kr. i bortfald af midlertidig bevilling til projektet "Program voksen".
- 0,4 mio. kr. i ét-årig bevilling til projekt "Medarbejderrejsen".
- 1,4 mio. kr. i bevilling til videreførelse af to GDPR-stillinger i 2027 og 2028.
- 1,2 mio. kr. i rammebesparelser som følge af budgetaftalen for 2025-28

I budgetperioden sker der fra 2027 til 2030 en budgetreduktion på 2,3 mio. kr. som skyldes følgende:

- 0,4 mio. kr. i bortfald af bevilling til projekt "Medarbejderrejsen".
- 0,5 mio. kr. i bortfald af bevilling til projekt "Mødet med borgeren".
- 1,4 mio. kr. til den midlertidige forlængelse af GDPR-indsatsen til og med 2028 bortfalder.

By og Natur

På Byudvikling og Byggesag falder budgettet med 1,4 mio. kr. fra 2026 til 2027,

Budgetreduktionen skyldes hovedsageligt følgende korrektioner:

- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af at midlertidig bevilling til Salg af stadion 0,5 mio. kr. der bortfalder
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af etablering af tværgående kontaktcenter.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelsen besluttet på ØK 22.01.2026 og RPA-besparelse
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion til dækning af Budgetudfordringer på det specialiserede område besluttet på KMB 28.01.2026 pkt. 10

Fra 2027 til 2028 falder budgettet med 8,3 mio. kr. som følge af en midlertidig bevilling til Plan og Byggesag ophører (KMB 04.04.2024 pkt. 4).

Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur

Der er et fald i budgettet på 1,0 mio. kr. fra 2026 til 2027 og derefter et fald på 2,7 mio. kr. i budgetperioden. Budgetreduktionen skyldes hovedsageligt følgende korrektioner:

- 5,7 mio. kr. i budgetreduktion som følge af beskæftigelsesreformen i 2027 stigende til 6,4 mio. kr. i 2029.
- 2,2 mio. kr. i budgettilførsel vedr. oprettelse af kontaktcenter som følge af Budgetaftale 2025-28, som organisatorisk placeres i Center for Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur.
- 1,2 mio. kr. i budgettilførsel som følge af Lov- og Cirkulæreprogram 2026.
- 1,2 mio. kr. i overførsel fra regnskab 2025.
- 0,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af teknisk korrektion af besparelse vedr. rehabiliteringsteams og beskæftigelsesreformen.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion på baggrund af rammebesparelsen besluttet på ØK 22.01.2026 pkt. 6 Budget 2027-30 – Budgetproces.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udmøntningen af RPA-besparelse.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion til Ejendomsdrift som følge af arbejdspligt behandlet på FSU 3.6.25 pkt. 7.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion, som dækker over øvrige mindre budgetændringer.

Uddannelse og Pædagogik

På Uddannelse og Pædagogik stiger budgettet med 2,2 mio. kr. varigt fra 2027. Stigningen er sammensat af følgende ændringer:

- 4,2 mio. kr. i budgettilførsel som følge af ændringer i konteringen af medarbejdere, der understøtter funktioner på skole- og klubområdet samles og flyttes fra aktivitetssområde Skoler og Klubber.
- 1,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af ændringer i konteringen af medarbejdere i pladsanvisningen flyttes til aktivitetssområde Dagtilbud.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af etablering af tværgående kontaktcenter.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udmøntning af besparelser på administration.

Social Indsats

Budgettet på Social Indsats stiger med 3,6 mio. kr. fra 2026 til 2027 og består af følgende:

- 3,7 mio. kr. i budgettilførsel som følge af sag om 1. budgetopfølgning 2026 (KMB 25.06.2026 pkt. 3). Der blev overført budget svarende til udgiften for en række medarbejdere, som organisatorisk blev flyttet fra Voksen- og Social indsats, til CSI Sekretariatet.
- 0,8 mio. kr. i budgettilførsel til midlertidig ansættelse af jurist på børneområdet.
- 0,7 mio. kr. i budgettilførsel som følge af budgetmidler til snitfladeprojekt mellem ældre og socialområdet, jf. Budgetaftale 2025. Budget til projektledelse har tidligere været placeret under Politik og Organisation.
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af om regnskab 2025 (KMB 26.03.2026 pkt. 3). Der er her tale om overført merforbrug fra regnskab 2025.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af oprettelse af centralt kontaktcenter, jf. Budgetaftale 2025.

- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sag om fælles dataplatform (KMB 26.02.2026 pkt. 7). Der er her tale om omkostningsfordelt finansiering til den fælles dataplatform.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sag om budget 2027-30 (ØK 22.01.2026 pkt. 6). Der er her tale om rammebesparelsen.
- 0,1 mio. kr. i samlet budgetreduktion, blandt andet udmøntning af RPA-besparelse, udmøntning af besparelse på råd og faldende profil på Lov- og Cirkulæreprogram 2026 nr. 21.

Sundhed og Omsorg

På Sundhed og Omsorg falder budgettet med 0,1 mio. kr. fra 2026 til 2027 primært grundet rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6).

Arealer og Ejendomme

På Arealer og Ejendomme falder budgettet med 0,4 mio. kr. fra 2026 til 2027:

- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.2026 pkt. 6)
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af oprettelse af kontaktcenter (KMB 25.06.2026 pkt. 4)
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udmøntning af RPA-besparelse

Økonomi og Indkøb

På Økonomi og Indkøb stiger budgettet varigt med 0,4 mio. kr. fra 2026 grundet en opnormering til udvikling af en fælles dataplatform i kommunen.

Tværgående puljer

På tværgående puljer falder budgettet med 3,2 mio. kr. 2026 til 2027. Ændringerne skyldes primært:

- 0,4 mio. kr. i bortfald af ét-årige bevilling til gennemførelse af trivselsmåling i 2026.
- 1,7 mio. kr. i budgetreduktion på fællesudgifter til IT-infrastruktur, licenser mv.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion på udgifter til gebyrer som fx MobilePay.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion på afregning af kantineoms til Skat.
- 0,7 mio. kr. i øget overheadindtægt fra ældreområdet.

Fra 2027 til 2028 sker der en budgetreduktion på 0,4 mio. kr. primært grundet bortfald af en ét-årig bevilling i 2027 til advokatudgifter til retssag ved Højesteret om ejendomsbeskatning af DTU. I 2029 er der – i lighed med 2026 – afsat budget på 0,3 mio. kr. til gennemførelse af trivselsmåling.

Øvrige budgetposter

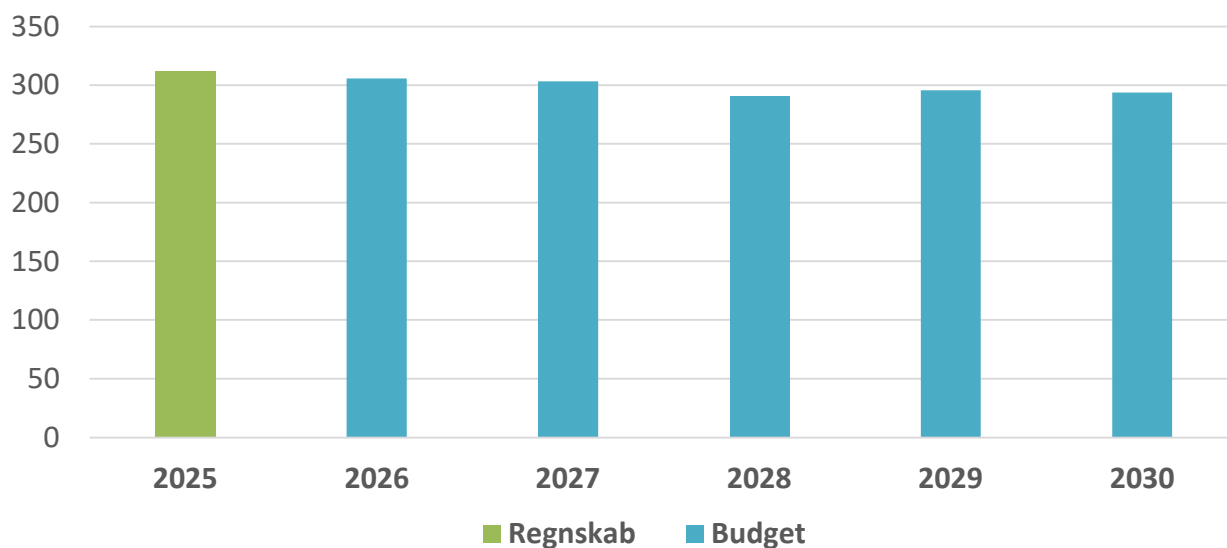
På øvrige budgetposter falder budgettet med 0,3 mio. kr. 2026 til 2027 vedrørende udgiften til tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskat.

3. Budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

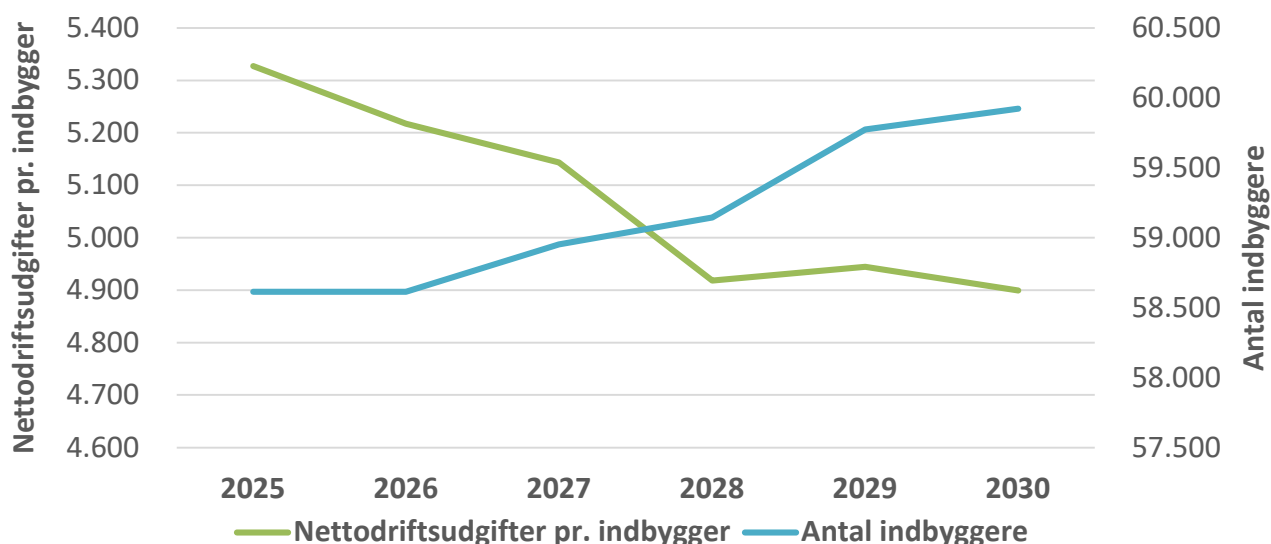
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Administration (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

De væsentlige ændringer i forhold til regnskab 2025 skyldes primært indfasningen af beskæftigelsesreformen. Fra 2027 til 2028 falder budgettet med yderligere som følge af ophør af en midlertidig bevilling til Plan og Byggesag.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Antallet af indbyggere er stigende i budgetperioden, og hen mod slutningen af perioden falder budgettet som følge af bortfald af midlertidige bevillinger, hvilket medfører faldende nettodriftsudgift pr. indbygger. Derudover gælder de samme ændringer som beskrevet under figur 4.1

Puljer

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Tværgående driftspuljer er puljer til tværkommunale indsatser, som ikke entydigt vedrører et specifikt aktivitetsområde, f.eks. kommunens udgifter til tjenestemandspension, Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark mv.
- B. Budgetpuljer til udmøntning er puljer, hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplaceringer i løbet af året, besparelser der løbende udmøntes på de relevante fagområder eller tekniske puljer der afsættes midlertidigt til senere udligning. Der er således sjældent forbrug på disse poster, idet midlerne flyttes til det fagområde, hvor midlerne anvendes. Der ses ofte store variationer over år i de tekniske puljer.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Tværgående driftspuljer	134,4	133,7	132,3	131,3	131,4	130,3
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1,2	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring	6,9	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
Tjenestemandspension	91,7	91,2	90,8	89,7	90,0	89,2
Adm.bidrag til Udbetaling Danmark	15,6	14,7	13,3	13,2	13,0	12,8
Beredskab Øst driftsbidrag	19,6	19,8	20,2	20,2	20,2	20,2
Affaldshåndtering	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetpuljer til udmøntning	0,0	79,2	9,6	-41,8	-84,2	-102,8
Barselsudligningsordning	0,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Diverse puljer til udmøntning	0,0	3,2	5,4	3,0	3,1	3,1
Besparelsespulje B2027-30	0,0	0,0	-33,6	-85,5	-124,0	-162,6
Pulje til investeringer BF 2027-30	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0
Pulje til regulering af serviceudgifter	0,0	35,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Pulje til uforudsete udgifter B21-24	0,0	23,0	12,8	12,8	12,8	12,8
Pulje til omk. ved ændret bygn.anvendelse	0,0	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6
Pulje til ét-årige indsatser	0,0	6,6	1,2	2,0	0,0	0,0
Pulje til fleksibel og bæredygtig løn OK26	0,0	0,0	4,4	4,4	4,4	4,4
Konsekvenser Sundhedsreform 2027-30	0,0	0,0	3,9	3,9	3,9	3,9
Kapacitetsomstilling plejecentre	0,0	2,1	2,0	4,0	7,0	27,0
I alt	134,4	212,9	141,9	89,5	47,1	27,5

På aktivitetsområdet Puljer sker der et fald i budgetrammen på 71,0 mio. kr. fra 2026 til 2027 som primært skyldes følgende budgetreduktioner:

- 33,6 mio. kr. i besparelsespulje til udmøntning i forbindelse med budgetaftalen for 2027-30.
- 35,6 mio. kr. i budgetreduktion grundet en servicebufferpulje der alene af tekniske årsager indarbejdes i forbindelse med den tekniske vedtagelse af budgettet. Puljen er uden finansiering og fjernes umiddelbart efter budgetvedtagelse.
- 10,2 mio. kr. budgetreduktion på puljen til uforudsete udgifter.

I budgetperioden reduceres det samlede budget yderligere med 114,4 mio. kr. fra 2027 til 2030, idet besparelsespuljen har en stigende profil med yderligere 129 mio. kr. til 2030. I modsat retning stiger puljen til kapacitetsomstilling på plejehjem med 25 mio. kr. til 27,0 mio. kr. til 2030. Puljen er reserveret til at medfinansiere driftsudgifterne ved et nyt plejehjem, der er under planlægning.

Tværgående driftspuljer

På de tværgående driftspuljer falder budgettet fra 2026 til 2027 med 1,5 mio. kr. grundet følgende:

- 0,5 mio. kr. budgetreduktion på udgifter til tjenestemandspension
- 1,4 mio. kr. budgetreduktion grundet faldende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark
- 0,4 mio. kr. budgettilførsel i driftsbidraget til Beredskab Øst som følge af plan for redningsberedskab 2026-2029 (KMB 13.11.25)

I budgetperioden falder budgettet yderligere med 2,0 mio. kr. fra 2027 til 2030 af samme årsager.

Budgetpuljer til udmøntning

Budgettet falder med 69,6 mio. kr. 2026 til 2027 primært grundet følgende:

- 33,6 mio. kr. budgetreduktion i rammebesparelser til udmøntning i forbindelse med budgetaftalen for 2027-30
- 35,6 mio. kr. budgetreduktion vedr. servicebufferpuljen
- 10,2 mio. kr. budgetreduktion på puljen til uforudsete udgifter
- 5,4 mio. kr. budgetreduktion på puljen til ét-årige indsatser
- 4,4 mio. kr. budgettilførsel til fleksibel og bæredygtig løndannelse. Puljen er afsat ifm. overenskomsten 2026 og skal udmøntes til fagområderne.
- 2,7 mio. kr. budgettilførsel på puljer til udmøntning reserveres i 2027 til at imødekomme forventede lovkrav om minimumsnormeringer frem til skolestart for børn, der starter tidligere i SFO.

I budgetperioden sker der en yderligere reduktion i budgetrammen på 112,4 mio. kr. fra 2027 til 2030 som primært skyldes:

- 95,5 mio. kr. yderligere budgetreduktion i besparelser til udmøntning.
- 5,0 mio. kr. budgetreduktion ved bortfald af ét-årige pulje til investeringer i 2027 og 2028.
- 25,0 mio. kr. yderligere budgettilførsel på puljen til kapacitetsomstillinger på plejehjem.

3. Budgetforudsætninger

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

Ejendomme**1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Udlejningsejendomme

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

B. Kommunale ejendomme

- Bygningsdrift og vedligeholdelse af ejendomme med kommunale formål
- Leje af bygninger der anvendes til kommunale formål.
- Pedel og ejendomsserviceopgaver.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Udlejningsejendomme	-6,1	2,6	-5,3	-2,9	-6,4	-6,4
Ejendomsadministration	7,7	7,0	7,6	7,6	7,6	7,6
Beboelsesejendomme	-11,9	-4,4	-13,2	-13,2	-13,2	-13,2
Erhvervsejendomme	-2,1	-0,9	-3,1	-1,1	-1,1	-1,1
Andre faste ejendomme	-1,2	-1,2	1,3	1,6	-1,9	-1,9
Flygtningeejendomme	1,4	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Kommunale ejendomme	233,3	218,5	219,4	222,4	226,1	227,6
Centrale puljer	2,3	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Ejendomsdrift	166,4	165,7	165,1	167,9	171,3	172,5
Teknisk vedligehold	22,0	21,4	21,0	21,1	21,2	21,3
Ejendomsvedligehold	42,7	30,5	32,3	32,4	32,6	32,8
I alt	227,2	221,1	214,1	219,5	219,6	221,1

Budgettet for det samlede ejendomsområde falder med 7,0 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvorefter budgettet stiger i 2028, og derefter ligger sig på et stabilt niveau. Faldet i budgetrammen kan primært henføres til et fald i budgettet på 7,9 mio. kr. på udlejningsejendomme. Det store fald i budgettet i 2027 kan primært henføres til periodisering og udløb af afsat vedligeholdelsesbudget.

I 2028 stiger budgettet med samlet 5,4 mio. kr., hvilket dog dækker over en stigning på 2,4 mio. kr. på Udlejningsejendomme og en stigning på 3,0 mio. kr. på de Kommunale ejendomme.

I 2029 stiger budgettet yderligere med 0,1 mio. kr. samlet set fordelt med en reduktion på 3,5 mio. kr. på Udlejningsejendomme, mens budgettet stiger med 3,7 mio. kr. på de Kommunale ejendomme.

Fra 2029 til 2030 stiger budgettet igen med 1,5 mio. kr. på de Kommunale ejendomme, mens budgettet forbliver uændret for Udlejningsejendomme.

Udlejningsejendomme

Budgettet for Udlejningsejendomme falder til -5,3 mio. kr. i 2027, stiger til -2,9 mio. kr. i 2028 for så at falde igen i 2029 og frem til -6,4 mio. kr.

Det svingende budget skyldes primært periodisering og udløb af afsat vedligeholdelsesbudget til Dyrehavegaard samt vedligehold generelt.

Budgettet til Ejendomsadministration stiger i 2027 med 0,6 mio. kr. grundet en budgetlægning af lønmidler vedr. Dyrehavegaard, som modsvares af budgetlægning af indtægt under Andre faste ejendomme.

Budgettet til Beboelsesejendomme falder med 8,8 mio. kr. i 2027. Ændringen fordeler sig på to hovedområder:

Dyrehavegaard (budgetreduktion på 7,6 mio. kr.):

- 4,4 mio. kr. i budgetreduktion skyldes udløb af midlertidig bevilling fra 1. budgetopfølgning 2023 (hvor midler fra 2023-2024 blev periodiseret til 2025-2026).
- 3,2 mio. kr. i budgetreduktion skyldes en teknisk flytning til Andre faste ejendomme og ejendomsadministration af et restbudget, som fra tidligere år er blevet periodiseret til 2027.

Generel vedligeholdelse (budgetreduktion på 1,2 mio. kr.):

- 2,3 mio. kr. i budgetreduktion vedr. vedligehold af ejendomme, da midlerne er brugt til at finansiere budgetudfordringer på specialområdet (KMB 28.01.2026 pkt. 10)
- 1,1 mio. kr. i budgettilførsel vedr. vedligehold af ejendomme, da der blev periodiseret midler for at overholde servicerammen ifm. specialsag i juni 2025 (KMB 19.06.2025 pkt. 5)

Budgettet til Erhvervsejendomme falder med 2,2 mio. kr. i 2027 grundet følgende:

- 2,0 mio. kr. i budgetreduktion grundet budgetlægning af en indtægt i 2027 vedr. brandstationen på Høstvej.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion vedr. vedligehold af ejendomme, da midlerne er brugt til at finansiere budgetudfordringer på specialområdet (KMB 28.01.2026 pkt. 10)

Budgettet til Andre faste ejendomme stiger med 2,5 mio. kr. i 2027 som følge af:

- 2,4 mio. kr. i budgettilførsel grundet omplacering af Dyrehavegaard, som før var placeret under beboelsesejendomme.
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel hvilket skyldes udløb af indtægt forbundet med udleje af areal ved kanalparken.

Budget til Flygtningeejendomme er uændret fra 2026 til 2027.

Kommunale Ejendomme

Budgettet for Kommunale ejendomme stiger med i alt 0,9 mio. kr. fra 2026 til 2027. Herefter stiger budgettet med henholdsvis 3,0 mio. kr., 3,7 mio. kr. og 1,5 mio. kr. i 2028, 2029 og 2030.

Budgettet til Centrale puljer er uændret over budgetperioden.

Budgettet til Ejendomsdrift falder med 0,6 mio. kr. i 2027, hvilket primært vedrører følgende:

- 1,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sundhedsreformen, hvor en del af Trænings- og rehabiliteringscenteret overgår til regionen.

- 1,0 mio. kr. i budgettilførsel som følge af, at driften af ejendomme tilhørende det specialiserede område overgik fra CSI til CAE ved årsskiftet (KMB 25.06.26 pkt. 4)
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse (ØK 22.01.26 pkt. 6)
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel som følge af driftsbudget til ejendom vedr. arbejdspligten på beskæftigelsesområdet (FSU 3.06.25 pkt. 7)
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel vedr. rengøring af kirkegårdsbygninger (KMB 25.06.26 pkt. 4)
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel på tværs af området

Fra 2027 stiger budgettet for Ejendomsdrift for hvert år, hvilket primært skyldes udbygningen af Engelsborgskolen samt at flere daginstitutioner færdiggøres, og derved forøges budgettet til driften af disse ejendomme (KMB 20.06.2024).

Budgettet til Teknisk vedligehold falder med 0,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til budgetreduktionen på ejendomsområdet som følge af sundhedsreformen.

Budgettet til Ejendomsvedligehold forøges med 1,8 mio. kr. i 2027. Der er en række både budgettilførsler og budgetreduktioner på området, som bl.a. dækker over:

- 2,5 mio. kr. i budgettilførsel fra 2026 til 2027 vedrørende omplacering fra Ejendomsdrift til Ejendomsvedligehold som følge af Budgetaftalen 2025-28. Midlerne i 2026 blev fremrykket til 2025, hvorfor budgettet igen stiger i 2027.
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion på ejendomsvedligehold som følge af sundhedsreformen.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af rammebesparelse på området (ØK 22.01.26)
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel grundet, at driften og vedligeholdelse af ejendommene på det specialiserede område er overgået til CAE (KMB 25.06.26 pkt. 4)
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel på tværs af området.

3. Budgetforudsætninger

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

Kommunalbestyrelsen godkendte den 2. september 2021 en ny budgetmodel på de kommunale ejendomme, som dækker over hovedområderne "Ejendomsdrift" og "Ejendomsvedligehold", og genberegnes årligt ifm. budgettet. Nogle af de væsentlige nøgletal i budgetmodellen fremgår af nøgletalsopgørelsen nedenfor. Det bemærkes, at nøgletallene vedrører 2027.

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

En forudsætning i arbejdet med budgetmodellen er, at der tilvejebringes et grundlæggende overblik over bygningsmassen, herunder over kvadratmeter, udgifter, brugsdata mv. Der har derfor været arbejdet med at samle ejendomsudgifterne i Center for Arealer og Ejendomme. Ved årsskiftet fra 2025 til 2026 overgik ejendomsdriften af ejendomme tilknyttet det specialiserede område til CAE (KMB 25.06.26 pkt. 4). Disse ejendomme var de sidste, som udestod ifm. at samle ejendomsdriftsudgifterne i CAE.

Nøgletallene benyttes også til at beregne tomgangshusleje, da det ikke kræver fuldt driftsbudget til en ejendom, hvis en brugergruppe fraflytter. Det gælder derfor, at der ved beregning af tomgangshusleje skal indlæses en besparelse på 2/3 af nøgletallet til administration og servicepersonale. Budgettet til teknisk- og ejendomsvedligehold er uændret. Tomgangshuslejen vedr. ejendomsdriften udgør 1/3 af forsyningsudgifterne, forsikring, grundejerforpligtelser samt skatter og afgifter. Resten af driftsbudgettet indgår dermed i en samlet besparelse på ejendommen.

Det bemærkes endelig, at et mindretal af de kommunale ejendomme ikke indgår i budgetmodellen, da budgetmodellen forudsætter en sammenlignelighed i ejendomsmassen. Enkelte ejendomme er således af helt særlig karakter og kan derfor reelt ikke sammenlignes med kommunens øvrige ejendomsmasse – det vedrører bl.a. ejendomme, hvor kommunen har en begrænset forpligtigelse grundet en lokalaftale. Ejendommene udenfor budgetmodellen budgetteres ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske og evt. tekniske korrektioner.

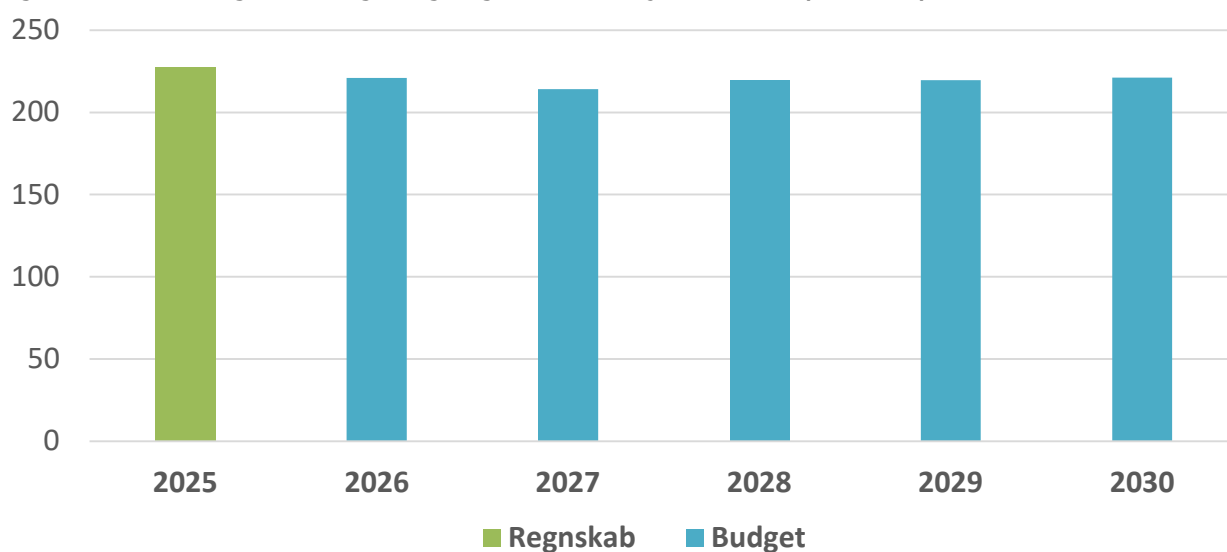
Nøgletal for ejendomme i Lyngby-Taarbæk kommune:

Nøgletal. pr. kvadratmeter – Ejer	gns. / i alt	Skoler	Idræt	Svømmehal	Dag-inst.	Ældre	Teknik	Fritid	Social Indsats	Adm.	Kultur
Opgjort i hele kr. i 2027 niveau.											
Energi	160	142	271	205	175	127	142	77	87	186	193
Øvrige udgifter	74	42	144	157	83	58	54	31	77	27	68
ED-bygning	50	34	100	159	30	30	22	21	20	61	28
ED-udearealer	33	33	103	6	117	11	0	6	20	14	22
Leje	10	0	0	9	1	84	0	9	0	0	0
Rengøring	136	199	24	48	324	0	109	18	251	151	234
Vedligehold - indv. Og klimaskærm	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180
Vedligehold - teknisk	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87
Servicepersonale	456	139	617	1.272	94	238	617	617	118	229	617
Administration	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
Driftsnøgletal - Ejer	1.210	878	1.550	2.145	1.114	838	1.235	1.070	863	958	1.452
Indendørs kvadratmeter i alt	162.312	80.125	20.239	5.671	17.813	13.729	4.295	4.828	2.908	7.134	5.570

Nøgletal. pr. kvadratmeter – Lejer	gns. / i alt	Skoler	Idræt	Svømmehal	Dag-inst.	Ældre	Teknik	Fritid	Social Indsats	Adm.	Kultur
Opgjort i hele kr. i 2027 niveau.											
Energi	205	-	-	-	102	115	-	-	102	502	-
Øvrige udgifter	193	-	-	-	230	25	-	-	64	455	-
ED-bygning	30	-	-	-	26	10	-	-	27	56	-
ED-udearealer	23	-	-	-	74	4	-	-	11	5	-
Leje	609	-	-	-	699	73	-	-	71	1.595	-
Rengøring	171	-	-	-	304	0	-	-	239	142	-
Vedligehold - indv. Og klimaskærm	180	-	-	-	180	180	-	-	180	180	-
Vedligehold - teknisk	87	-	-	-	87	87	-	-	87	87	-
Servicepersonale	170	-	-	-	94	238	-	-	118	229	-
Administration	23	-	-	-	23	23	-	-	23	23	-
Driftsnøgletal - Ejer	1.692	-	-	-	1.819	756	-	-	921	3.274	-
Indendørs kvadratmeter i alt	17.115	-	-	-	3.261	10.754	-	-	224	2.876	-

4. Nøgletalsudvikling

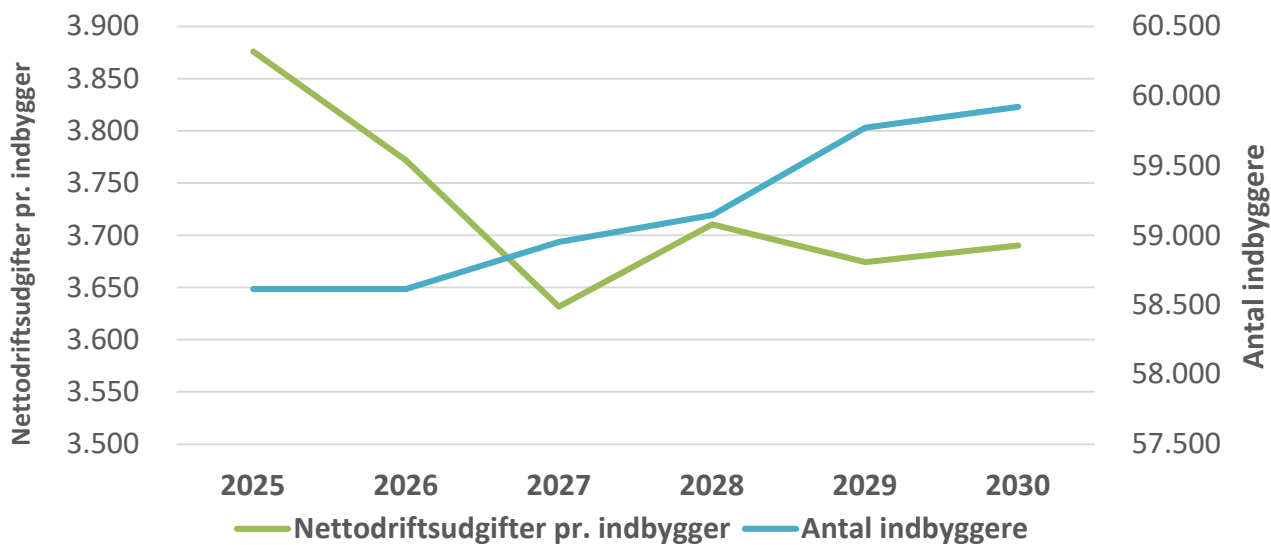
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ejendomme (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Som det fremgår af overstående figur, falder budgettet fra 2026 til 2027 for så at være stigende fra 2027 til 2030. Faldet fra 2026 til 2027 skyldes primært udlejningsejendomme herunder vedligeholdelsesbudget til Dyrehavegaard samt vedligehold generelt.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger falder markant i 2027 som følge af lavere budget – jf. ovenfor. Herefter stiger nettodriftsudgiften pr. indbygger igen i 2028, hvor det bliver relativt stabilt. Indbyggertallet forventes at stige over budgetperioden, og det samme gør budgettet på ejendomsområdet, hvormed nettodriftsudgiften pr. indbygger ligger nogenlunde stabilt i overslagsårene.

OVERFØRSLER MV.

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

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

Budget 2027-30 på 'Overførsler mv.'

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Social- og Beskæftigelsesudvalget	649,6	665,2	673,1	689,2	697,5	714,3
Beskæftigelse (ikke service)	649,6	665,2	673,1	689,2	697,5	714,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	282,3	283,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunal medfinansiering (ikke service)	282,3	283,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	-70,9	-47,6	-67,7	-70,8	-70,8	-70,8
Øvrige (ikke service)	-70,9	-47,6	-67,7	-70,8	-70,8	-70,8
I alt	860,9	900,8	605,4	618,4	626,7	643,5

Det samlede budget på overførselsområdet falder med 295,4 mio. kr. fra 2026 til 2027. Derefter stiger budgettet stødt i budgetperioden med hhv. 13,0 mio. kr. i 2028, 8,3 mio. kr. i 2029 og 16,8 mio. kr. i 2030.

Udviklingen i budgetrammen til beskæftigelsesområdet (ikke-service) er stigende over budgetperioden, hvor der generelt forventes stigende udgifter over årene som følge af stigende ledighed.

Udviklingen i budgetperioden kan primært henføres til udviklingen i budgetrammen til Kommunal medfinansiering (KMF). Med sundhedsreformen er det besluttet at nedlægge KMF pr. 1. januar 2027. I budgetgrundlaget for 2027 og frem er konsekvenserne af sundhedsreformen indregnet, og budgettet nulstillet.

På Økonomiudvalgets område ses der et fald i det samlede budget på 20,1 mio. kr. fra 2026 til 2027, som primært kan tilskrives den centrale refusionsordning.

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

Social- og Beskæftigelsesudvalget

Beskæftigelse (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.**2. Budget på overførsler mv.**

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Tilbud til udlændinge m.fl.	5,7	4,8	2,2	0,1	0,8	1,9
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	-1,4	4,8	2,2	0,1	0,8	1,9
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv.	7,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Førtidspension & personlige tillæg	254,9	260,6	269,4	274,9	282,2	293,6
Seniorpension	26,9	26,7	24,4	24,2	23,4	25,1
Førtidspension	223,6	229,8	240,8	246,6	254,7	264,4
Personlige tillæg m.v.	4,4	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Kontante ydelser	256,3	270,7	282,5	303,6	307,7	313,7
Sygedagpenge	52,0	57,5	58,6	71,9	73,0	73,6
Kontanthjælp	48,8	54,5	49,1	49,2	50,0	51,2
Dagpenge til forsikrede ledige	98,4	100,2	118,9	127,0	128,4	132,4
Boligydelse	29,9	30,4	29,1	28,5	28,8	29,0
Boligsikring	25,5	25,9	26,1	25,5	25,8	25,9
Sociale Formål	1,6	2,2	0,7	1,6	1,6	1,6
Revalidering, ressourceforløb mv.	98,4	91,0	81,3	71,1	67,6	66,2
Revalidering	0,7	0,6	0,2	0,1	0,0	0,0
Fleksjob	54,6	49,9	50,7	50,2	50,4	51,1
Ressource- og jobafklaringsforløb	28,0	25,5	16,5	5,6	2,3	0,0
Ledighedsydelse	15,1	15,0	13,9	15,2	14,8	15,1
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18,9	21,0	17,5	19,2	18,9	18,6
Driftsudg. Beskæftigelsesindsats	14,9	16,6	14,0	14,8	14,4	14,1
Seniorjob	0,7	0,9	0,5	0,3	0,3	0,3
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	1,2	1,3	1,7	1,6	1,6	1,7
Beskæftigelsesordninger	2,2	2,2	1,3	2,6	2,5	2,5
Ungdomsuddannelser mv.	15,5	17,2	20,3	20,3	20,3	20,3
Forsørgelse FGU-forløb	2,2	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	13,2	15,9	19,0	19,0	19,0	19,0
I alt	649,6	665,2	673,1	689,2	697,5	714,3

Budgetrammen på Beskæftigelse (ikke service) i 2027 er baseret på aftaleniveauet i Økonomiaftalen mellem stat og kommuner for 2027 og de tekniske fremskrivninger af budgetgaranti og overførsler i øvrigt.

KL opgør et skøn for Lyngby-Taarbæk Kommunes udgifter i 2027 og overslagsårene baseret på Lyngby-Taarbæk Kommunes procentvise andel af de landsdækkende regnskabstal for 2025. For at få et mere opdateret udgangspunkt for budgetlægningen er Lyngby-Taarbæks budgetramme for 2027 og frem opgjort på baggrund af de nyere tal i midtvejsreguleringen for 2026. Budgettet for 2027 og frem tager således udgangspunkt i Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af det forventede regnskab 2026 og ikke vores andel i regnskab 2025, som KL's skøn tager udgangspunkt i. Herved videreføres de aktuelle udviklingstendenser i 2026 i budgetlægningen for 2027 og frem.

I skønnet for udgifterne for 2027 og frem indgår lovændringer på Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2026/2027 samt forventninger til ledighedsudviklingen. De økonomiske konsekvenser af beskæftigelsesreformen er ligeledes indarbejdet i overførselsskønnet for 2027 og frem.

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Beskæftigelsesreformen gennemføres i to faser. Første fase implementeres i 2026 og træder i kraft den 1. februar og 1. juli 2026 og indebærer bl.a. afskaffelse af ressourceforløb og revalidering, øget kommunal frihed i organiseringen af indsatsen samt færre samtaler i kontaktføreløbet. Samtidig ophæves rehabiliteringsteams og reglerne for sygedagpengemodtagere i beskæftigelse ligesom særlige ungeregler ændres. Fra 1. januar 2027 træder anden fase i kraft og antallet af målgrupper reduceres til fem. Samtidig afskaffes jobafklaringsforløb, og sanktionsreglerne på kontanthjælpsområdet forenkles.

Reformen medfører færre og mere enkle ydelser, større lokal frihed og en samlet varig besparelse på 1,4 mia. kr. på overførselsudgifterne på landsplan. En væsentlig andel af reformen ligger indenfor servicerammen, hvor kommunerne skal reducere udgifterne med 1,2 mia. kr. frem mod 2030 – jf. afsnit om Administration.

Beskæftigelsen er fortsat stigende, men ledigheden er svagt stigende, især som følge af et stigende antal af dagpengemodtagere. Der forventes således stigende udgifter til overførsler i budgetperioden som følge af den forventede konjunkturudvikling på trods af besparelserne i beskæftigelsesreformen.

Samlet stiger budgettet med i alt 7,9 mio. kr. fra 2026 til 2027 primært som følge af følgende:

- 18,7 mio. kr. i budgettilførsel på dagpenge, idet der har været markant stigende aktivitet i 2026.
- 11,0 mio.kr. i budgettilførsel på førtidspension som følge af stigende udgifter til området, der i øvrigt forventes at fortsætte i overslagsårene.
- 9,0 mio. kr. i budgetreduktion på ressource- og jobafklaringsforløb, som følge af beskæftigelsesreformen, hvor ressourceforløb udfases fra 2026 og jobafklaringsforløb udfases fra 2027. Budgettet falder således i hele budgetperioden.
- 5,4 mio. kr. i budgetreduktion på kontanthjælp, da ledighed og tilgang til ydelsen blev langt lavere end forventet ved budgetlægningsen i sommer 2025. Det bemærkes i øvrigt, at selvforsørgelses- og hjemrejseydelse er overgået til kontanthjælp, som følge af kontanthjælpsreformen pr. 1. juli 2025.
- 3,1 mio. kr. i budgettilførsel på Ungdomsuddannelser mv. som følge af ændret forbrugsskøn på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU), der afspejler forventet forbrug i 2026 korrigeret for forventet til- og afgang af elever.
- 2,6 mio. kr. i budgetreduktion på driftsudgifter som følge af beskæftigelsesreformen, der tilsiger færre indsatser.
- 1,1 mio. kr. i budgettilførsel på sygedagpenge.
- En række mindre budgetændringer på området, som tilpasning til de nuværende tendenser på beskæftigelsesområdet.

Førtidspensioner & personlige tillæg

Generelt forventes fortsat stigende udgifter til Førtidspensioner, og budgetrammen til førtidspension stiger med 11,0 mio. kr. i 2027. Opjusteringen af budgettet tager afsæt i tilgangen til ordningen i Lyngby-Taarbæk Kommune, der har været støt stigende gennem de seneste par år. Der ses en tilsvarende udvikling på landsplan. De stigende udgifter kan dels henføres til en stigning i den samlede aktivitet og især stigende enhedspriser, idet den kommunale medfinansiering til pensioner efter ny ordning er højere end den kommunale medfinansiering af pensioner efter gammel ordning, som langsomt udfases. Det kan også forventes at med udfasningen af ressourceforløb som følge af beskæftigelsesreformen, kan dette påvirke tilgangen til førtidspension. Dog er stigningen i budgettet lavere end niveauet de foregående år.

Kontante ydelser

Budgetrammen til Kontante ydelser øges med 11,8 mio. kr. fra 2026 til 2027, og der er en stigende profil i overslagsårene, idet der forventes en svagt stigende ledighed. Budgetrammen til kontanthjælp reduceres med 5,4 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med en overbudgettering på området for 2026, hvorfor budgettet falder i 2027 alene af dén årsag. Forventningen om stigende ledighed og tilgang til ydelsen har vist sig at være væsentligt overvurderet.

Omvendt sker der en budgettilførsel på 18,7 mio. kr. på dagpenge, som følge af en markant øget aktivitet på området. Det skyldes bl.a. fyringsrunder i flere større virksomheder samt ansættelsesstop i staten. Der er tilført midler fra bl.a. kontanthjælpsområdet, idet kommunens beregninger viser, at KL's skøn er for høje på kontanthjælpsområdet og for lave på dagpenge pba. prognosen for udgiftsudviklingen i 2026. Selvom der er foretaget en tilpasning af budgettet, følger udviklingen stadig KL's forventning til både aktivitets- og udgiftsudviklingen på områderne.

Der sker en budgettilførsel på 1,1 mio. kr. på Sygedagpenge, som dog har en markant stigende profil ud i overslagsårene. Dette drives primært af beskæftigelsesreformen, hvor det forventes, at borgere som før var på ressource- og jobafklaringsforløb i stedet, vil være på sygedagpenge.

Revalidering, ressourceforløb mv.

På Revalidering, ressourceforløb mv. nedjusteres budgetrammen med 9,7 mio. kr., der primært kan henføres til en budgetnedgang på ressourceforløb- og jobafklaringsforløb samt revalidering i 2027, og faldet i budgettet fortsætter i overslagsårene som følge af beskæftigelsesreformen, idet ydelserne udfases. Der er kun små justeringer i budgettet til Fleksjob og Ledighedsydelse.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Den primære budgetreduktion på Arbejdsmarkedsforanstaltninger på 3,5 mio. kr. er vedrørende driftsudgifter til beskæftigelsesindsats pba. beskæftigelsesreformen, som sætter et loft over driftsudgifter pr. ledige borgere, og som tilsiger færre indsatser.

Ungdomsuddannelser m.m.

Ungdomsuddannelser m.m. er opjusteret med 3,1 mio. kr. fra 2026 til 2027 som følge af ændret forbrugsskøn, der afspejler forventet forbrug 2026 samt forventet til- og afgang af STU-elever. Budgettet ligger på samme niveau i overslagsårene.

3. Budgetforudsætninger

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

Korrektionerne fra overførselsskønnet er indarbejdet svarende til Lyngby-Taarbæk
Kommunens relative andel af de forventede kommunale regnskabstal for 2026 sammenholdt

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

med KL's midtvejsvurdering. Skønnet for de enkelte delområder er korrigeret ud fra et skøn af de aktuelle forhold for Lyngby-Taarbæk Kommune, der afspejler kommunens egne udviklingstendenser på delområderne og dermed ikke nødvendigvis landstendensen.

Refusion fra staten/Kommunal medfinansiering

Hovedparten af forsørgelsesydelseerne er omfattet af ensartede refusions-/medfinansieringsregler, hvor den statslige refusion/den kommunale medfinansiering af forsørgelsesudgifterne er bestemt af borgerens anciennitet på offentlig forsørgelse (refusionstrappen):

Tabel 3.1 Refusionstrappen - Statsrefusion

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

I tabellen nedenfor fremgår den gennemsnitlige refusionsprocent i Lyngby-Taarbæk Kommune i regnskab 2025.

Tabel 3.2 Gennemsnitlig refusionsprocent for 2025

Ydelse	Gns. Refusionsprocent
Sygedagpenge	39,0 pct.
Jobafklaringsforløb	21,4 pct.
Kontanthjælp	22,4 pct.
Uddannelseshjælp	25,8 pct.
Løntilskud forsikrede ledige (private arbejdsgivere)	23,6 pct.
Ledighedsydelse	20,3 pct.
Revalidering	20,8 pct.
Ressourceforløbsydelse	20,1 pct.

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

Tabel 3.3 Medfinansieringsprocent for 2025

Ydelse	Gns. medfinansieringsprocent
A-dagpenge	64,5 pct.
Førtidspension	79,6 pct.

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

Aktivitet og enhedspriser på ydelser

I tabellen nedenfor fremgår aktivitet og enhedspris på de forskellige ydelseskategorier. Enhedspriserne er beregnet på baggrund af aktivitetsdata og regnskabstal for 2025, ligesom der er taget udgangspunkt i den effektive refusionsprocent for de enkelte ydelser i 2025. De budgetterede enhedspriser afspejler dermed den aktuelle sammensætning af borgere, og den aktuelle varighed på forløbene på offentlig forsørgelse (refusionsprocenten).

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Tabel 3.4 Aktivitets- og enhedspriser på beskæftigelsesområdet (i 27-PL)

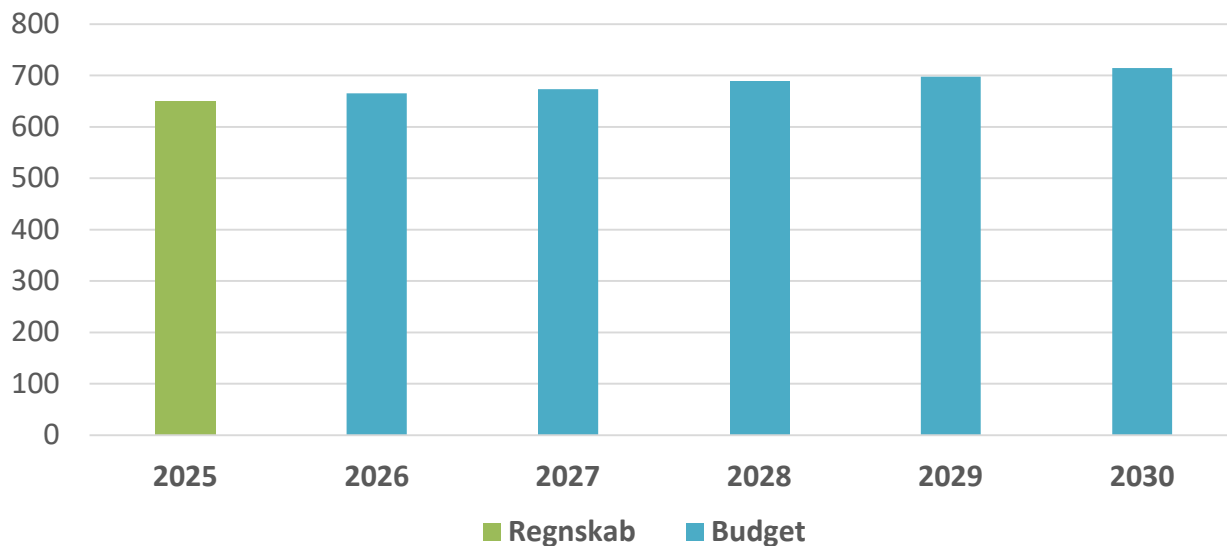
Nøgletal - Beskæftigelse	Regnskab 2025			2026		
	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (1.000 kr.)
Førtidspension	1.288	171	220.353	1.342	171	230.116
Seniorpension	147	180	26.510	151	177	26.688
Sygedagpenge	464	110	51.049	514	112	57.511
Kontanthjælp	518	106	54.666	459	119	54.528
Dagpenge til forsikrede ledige	620	156	96.954	738	136	100.166
Revalidering	3	215	644	2	277	554
Fleksjob	441	119	52.655	405	123	49.925
Ressource- og jobafklaringsforløb	204	136	27.780	183	139	25.457
Ledighedsydelse	84	177	14.844	91	165	15.022

Nøgletal - Beskæftigelse	2027			2028		
	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (1.000 kr.)	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (1.000 kr.)
Førtidspension	1.408	171	240.845	1.441	171	246.575
Seniorpension	135	181	24.379	134	181	24.199
Sygedagpenge	533	110	58.615	653	110	71.871
Kontanthjælp	522	94	49.094	466	106	49.173
Dagpenge til forsikrede ledige	695	171	118.936	812	156	126.954
Revalidering	1	184	184	1	119	119
Fleksjob	460	110	50.743	420	119	50.175
Ressource- og jobafklaringsforløb	49	337	16.500	28	201	5.627
Ledighedsydelse	79	176	13.876	86	176	15.155

Nøgletal - Beskæftigelse	2029			2030		
	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (1.000 kr.)	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (1.000 kr.)
Førtidspension	1.489	171	254.720	1.545	171	264.394
Seniorpension	130	180	23.406	139	181	25.101
Sygedagpenge	663	110	72.960	669	110	73.583
Kontanthjælp	474	106	50.027	485	105	51.154
Dagpenge til forsikrede ledige	821	156	128.442	847	156	132.409
Revalidering	0	0	0	0	0	0
Fleksjob	422	119	50.376	428	119	51.070
Ressource- og jobafklaringsforløb	10	231	2.311	0	0	0
Ledighedsydelse	84	177	14.846	86	176	15.109

4. Nøgletalsudvikling

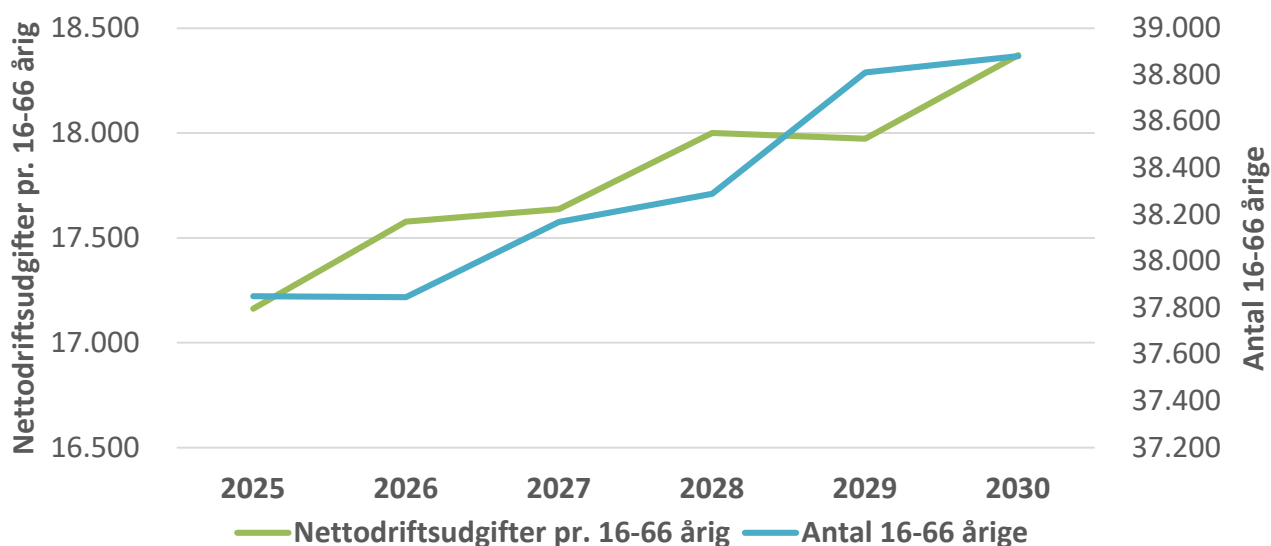
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for aktivitetsområde Beskæftigelse (ikke service) (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Budgetrammen er stødt stigende i perioden, hvilket afspejler at der forventes en stigning i ledigheden samt en stigning i udgifterne til især dagpenge.

Figur 4.2 Udviklingen i antal 16-66-årig og nettodrifudsudgifter for aktivitetsområde Beskæftigelse (ikke service) (kr.)



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger er stigende fra 2026 til 2030, som følge af den forventede stigende ledighed.

Ældre- og Sundhedsudvalget**Kommunal medfinansiering (ikke service)****1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Kommunal medfinansiering	282,3	283,2	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	282,3	283,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Med sundhedsreformen er det besluttet at nedlægge KMF pr. 1. januar 2027. I budgetgrundlaget for 2027 og frem. Konsekvenserne af sundhedsreformen indregnet, og budgettet nulstillet.

Ifølge forårsaftalen 2025 udgør kommunernes samlede udgifter til KMF ca. 26 mia. kr., og som skal flyttes ud af kommunernes økonomi efter DUT-princippet, hvilket vil få byrdefordelingsmæssige konsekvenser for kommunerne.

For at håndtere disse konsekvenser er der indført en likviditetsneutral overgangsordning, gældende frem til 2028. Ordningen neutraliserer tab og gevinster, der overstiger 0,05 % af den enkelte kommunes beskatningsgrundlag. Kommuner med tab modtager tilskud, finansieret af kommuner med gevinst. Efter overgangsperioden vil de økonomiske konsekvenser blive indarbejdet i det almindelige udligningssystem.

De økonomiske konsekvenser af sundhedsreformen for hver enkelt kommune er ikke endeligt udmeldt.

Økonomiudvalget

Øvrige (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- Boligområdet
 - Udlejning efter almenboligloven – kommunale almenboliger der udlejes.
 - Ydelsesstøtte, ældreboliger – I henhold til lov nr. 374 af 22. maj 1996 om almene boliger er det fastsat, at kommunen skal betale en andel af ydelserne på de lån, der er oprettet til opførelse af de almene boliger. Den ydelsesstøtte, der er budgetteret på dette aktivitetsområde, vedrører alene ældreboliger.

B. Socialområdet

- Den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager på det specialiserede socialområde.
- Sociale formål består bl.a. af kontant ydelser, herunder merudgiftsydelse, tabt arbejdsfortjeneste mv. samt budget til tomgangsleje i kommunens botilbud og bofællesskaber på specialområdet.

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2027 p/l	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Boligområdet	-8,4	-10,8	-10,8	-10,8	-10,8	-10,8
Udlejning efter almenboligloven	-8,8	-11,5	-11,5	-11,5	-11,5	-11,5
Ydelsesstøtte ældreboliger	0,4	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Socialområdet	-62,5	-36,8	-56,9	-60,0	-60,0	-60,0
Den centrale refusionsordning	-86,1	-63,4	-84,8	-85,0	-85,0	-85,0
Sociale formål	23,6	26,5	27,9	25,0	25,0	25,0
I alt	-70,9	-47,6	-67,7	-70,8	-70,8	-70,8

Der ses et fald i det samlede budget på 20,1 mio. kr. fra 2026 til 2027.

Budgettet på *Boligområdet* er uændret fra 2026 til 2027.

På *Socialområdet* falder budgettet fra 2026 til 2027 med 20,1 mio. kr. Det skyldes at området rebudgetteres årligt mhp. at sikre retvisende budgettering på området:

- 21,4 mio. kr. i budgetreduktion (stigning i indtægtsbudgettet) på Den centrale refusionsordning, som følge af stigende indtægter på området, hvilket skal ses i lyset af de stigende udgifter til de specialiserede socialområder indenfor servicrammen. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen fra 2025 og 2026.
- 1,3 mio. kr. i budgettilførsel som følge af KL's overførselsskøn 2027.

3. Budgetforudsætninger

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

ANLÆG

1. Beskrivelse af området

Anlægsprojekter dækker over større, afgrænsede investeringer, som er ud over de sædvanlige udgifter, som indgår i kommunens årlige driftsbudget. Det kan være etablering af ny infrastruktur, nybygning, større renoveringer af ejendomme samt køb og salg af ejendomme. En investering, der bruges til at ændre formålet og funktionen af eksisterende ejendomme og anlæg, vil også være en anlægsudgift. Det kan være at ombygge dele af en skole til en daginstitution eller udvidelse af en eksisterende vej. Anlægsprojekter kan også være anlægspuljer, dvs. puljer, som er afsat til specifikke anlægsformål og ikke til specifikke enkeltprojekter.

På anlægsområdet afsættes der først et rådighedsbeløb i budgetperioden (2027-30) og evt. planperiode (2031-36). Med afsættelse af et rådighedsbeløb til et givent projekt angives den politiske intention om at reservere et budget til at gennemføre projektet. Ved afsættelsen af et rådighedsbeløb angives hvornår projektet forventes afsluttet, og hvad formålet med projektet er. Forvaltningen skal herefter søge om en anlægsbevilling – dvs. adgang til konkret at bruge pengene til projektet.

2. Budget på anlæg

I den nedenstående tabel er investeringsoversigten (oversigten over anlægsprojekter) opsummeret - dvs. de afsatte rådighedsbeløb i budgettet. De enkelte projekter under fagområderne er kort beskrevet i bilaget "Bemærkninger til investeringsoversigten". Investeringsoversigten er opdelt i budgetperioden 2027-30 og planperioden 2031-36. Således dækker investeringsoversigten samlet set en 10-årig periode. Budgettet i planperioden er på grund af tidsperspektivet usikkert, herunder konkretisering af anlægspuljer.

Mio. kr. i 2027 p/l	R25	B26	BO27	BO28	BO29	BO30
BØRN OG UNGDOM	139,4	89,1	107,3	148,1	116,1	113,5
Skoler	70,1	43,5	38,8	54,5	37,5	33,6
Dagtilbud	69,3	45,6	68,5	93,6	78,7	79,9
KULTUR OG FRITID	4,7	56,4	27,9	21,0	14,8	0,0
Kultur	0,4	11,3	3,2	2,7	0,0	0,0
Idræt	4,3	45,1	24,7	18,3	14,8	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	13,0	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	4,3	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	8,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
TEKNIK OG MILJØ	35,4	38,0	19,3	30,5	46,2	4,6
Grønne områder & kirkegårde	11,9	8,0	3,9	10,2	21,0	1,1
Trafikanlæg	15,7	17,8	15,4	18,5	25,2	3,5
Miljø og natur	7,8	12,3	0,0	1,8	0,0	0,0
ØKONOMI	25,1	73,1	66,3	97,6	108,0	81,3
Administration	12,6	25,5	12,7	4,6	7,0	8,0
Puljebeløb	3,8	5,1	32,8	70,6	88,5	70,3
Kommunale ejendomme	8,7	42,4	20,7	22,4	12,4	3,1
EJENDOMSSALG	-40,6	-86,2	-45,8	-14,8	-121,6	-5,8
ANLÆGSUDGIFTER	236,2	283,0	232,2	315,5	293,4	206,2
ANLÆGSINDTÆGTER	-59,1	-105,6	-57,2	-33,1	-129,9	-12,5
I ALT (NETTO)	177,0	176,4	174,9	282,4	163,5	193,7

Mio. kr. i 2027 p/l	BPP31	BPP32	BPP33	BPP34	BPP35	BPP36
BØRN OG UNGDOM	46,3	16,9	3,1	3,1	0,0	0,0
Skoler	42,1	16,9	3,1	3,1	0,0	0,0
Dagtilbud	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KULTUR OG FRITID	19,1	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Idræt	19,1	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TEKNIK OG MILJØ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Grønne områder & kirkegårde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafikanlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljø og natur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ØKONOMI	151,3	185,6	193,6	193,6	196,5	196,3
Administration	8,0	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
Puljebeløb	140,3	176,4	184,4	184,4	190,4	190,2
Kommunale ejendomme	3,1	3,1	3,1	3,1	0,0	0,0
EJENDOMSSALG	2,1	-9,8	0,2	0,2	0,2	0,2
ANLÆGSUDGIFTER	222,3	209,9	200,3	200,3	200,2	200,0
ANLÆGSINDTÆGTER	-3,5	-13,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
I ALT (NETTO)	218,8	196,4	196,8	196,8	196,7	196,5

Den økonomiske ramme, der danner grundlag for anlægsprogrammet for 2027-36, er det politisk godkendte anlægsbudget i de enkelte år. Det indgår som en del af kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringer udgør min. 180 mio. kr. i årligt gennemsnit. Som en del af råderumsprogrammet er det besluttet at skabe finansiering til at kunne afsætte yderligere 20 mio. kr. årligt til anlæg fra 2030.

Det vedtagne budget indeholder anlægsinvesteringer på 232 mio. kr. i 2027, 316 mio. kr. i 2028, 294 mio. kr. i 2029 og 206 mio. kr. i 2030. Anlægsinvesteringerne er i planperioden på mellem 200-222 mio. kr. årligt, hvoraf størstedelen endnu ikke er udmøntet på konkrete projekter, og derfor er samlet i én anlægspulje.

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

Investeringsoversigten for den kommende budgetperiode er præget af flere store anlægsprojekter, heriblandt:

- Etablering af tre nye daginstitutioner
- Udbygning af Engelsborgskolen
- Renovering af Lindegårdsskolen
- Genopretning af daginstitutioner

3. Budgetforudsætninger og Anlægsramme

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for budgetperioden 2027-30 og for planperioden 2031-36. Den dækker såvel den ordinære anlægsportefølje samt køb og salg af ejendomme.

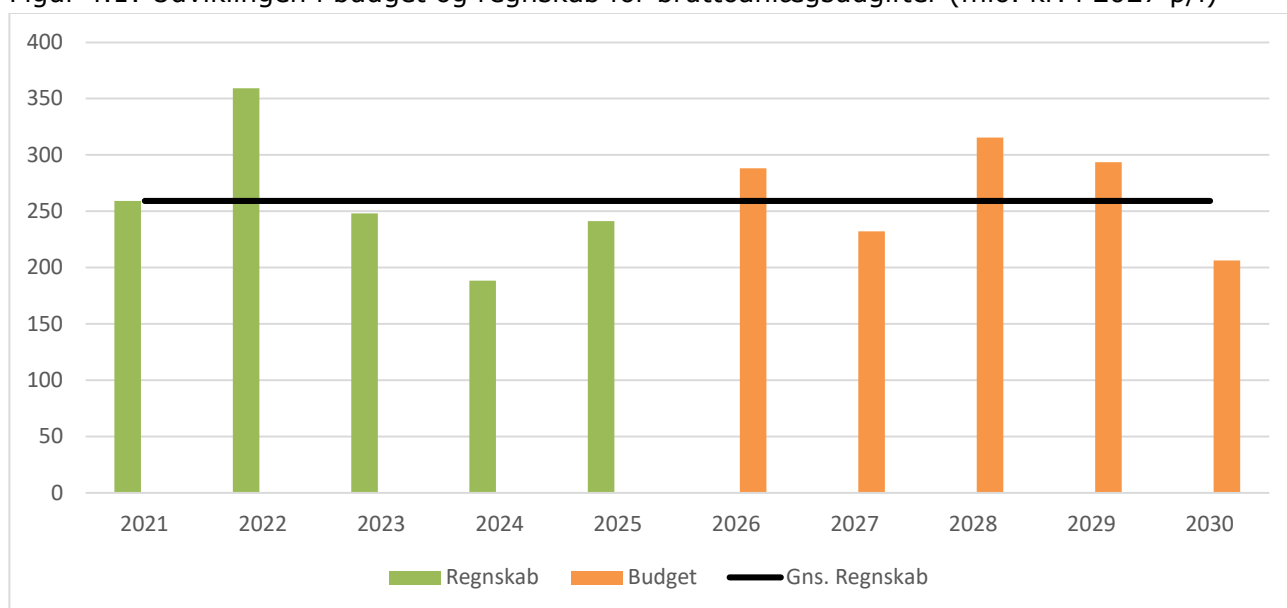
Den samlede kommunale anlægsramme på landsplan i økonomiaftalen for 2027 er på 22,3 mia. kr., som med korrektioner udgør en teknisk vejledende anlægsramme på 22,5 mia. kr. for kommunerne under ét. KL har foreløbigt udmeldt 22,0 mia. kr., da der er tilbageholdt 0,5 mia. kr. til senere fordeling på baggrund af udmøntningen af botilbudspuljen for 2027.

Med denne fordeling udgør kommunens vejledende anlægsramme for 2027 i alt 218,1 mio. kr. Som det fremgår af tabellen nedenfor, overstiger anlægsbudgettet i budgetforslaget for 2027 denne ramme med 14,1 mio. kr.

Mio. kr. i 2027 p/l	B27	BO28	BO29	BO30
Udgiftsbudget	232,2	315,5	293,5	206,2
Vejledende anlægsramme	218,1			
Forskel	14,1			

4. Nøgletalsudvikling

Figur 4.1: Udviklingen i budget og regnskab for bruttoanlægsudgifter (mio. kr. i 2027 p/l)

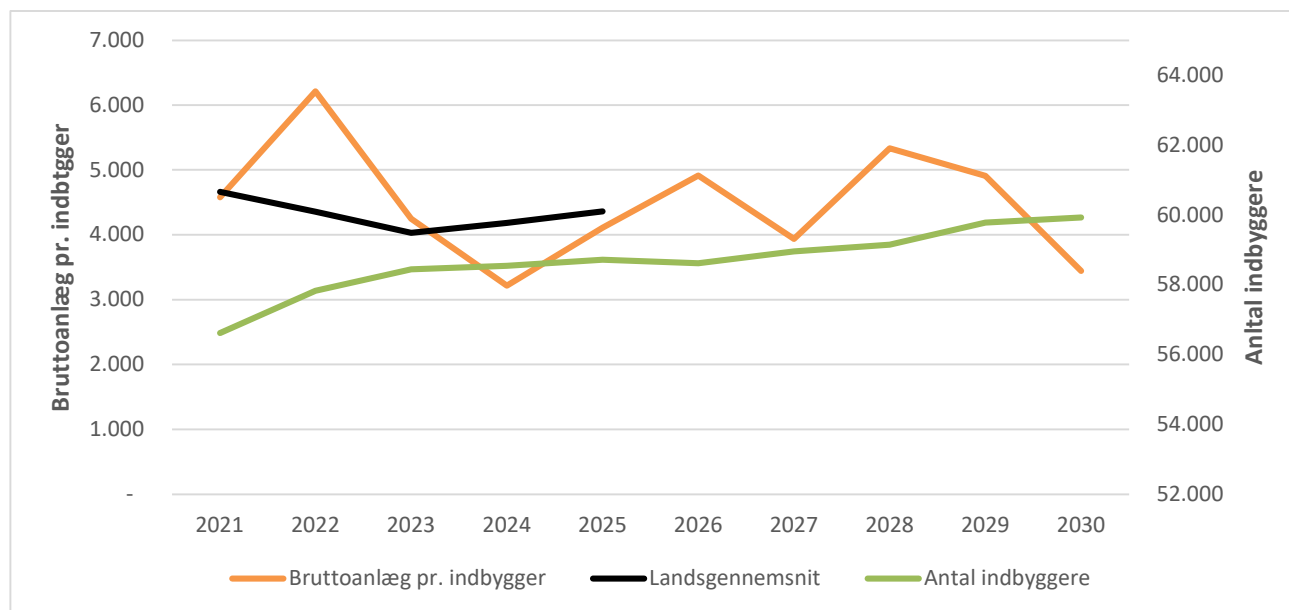


Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser.

Ovenstående graf viser det realiserede forbrug for perioden 2021-25 samt udgiftsbudgettet for perioden 2026-30. Den sorte linje viser det gennemsnitlige forbrug i regnskab 2021-2025 på 259 mio. kr. årligt (i 2027-priser). Som det fremgår af grafen, var forbruget i 2022 historisk højt, mens det var lavt i 2024.

Budgettet svinger en del i årene 2026-30 med høje udgiftsbudgetter i 2026, 2028 og 2029. Selvom budgettet for 2027 ligger tættere på den tekniske anlægsramme på 218,1 mio. kr., viser de øvrige år et generelt højt niveau. Både det historiske gennemsnitsforbrug og de fleste budgetår ligger dermed over anlægsrammen for 2027.

Figur 4.2: Udviklingen i antal indbyggere og bruttoanlægsudgift pr. indbygger (i 1.000 kr.).



Kilde: Befolkningsprognose 2026 og budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2027-priser. Regnskabstal fra 2021 til 2025, budgettal fra 2026 til 2030.

I ovenstående graf vises bruttoanlægsudgiften pr. indbygger i Lyngby-Taarbæk Kommune. Bruttoanlægsudgiften pr. indbygger var på sit laveste niveau i 2024 og lå under det realiserede landsgennemsnit, hvilket især skyldes, at færre projekter befandt sig i entreprisefasen. I 2025 stiger forbruget til at ligge på omtrent landsgennemsnittet, i takt med at en række større projekter er rykket fra planlægning til selve udførelsen, hvorefter de igangværende projekter i entreprisefasen forventes at trække forbruget yderligere op i 2026.

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

Investeringsoversigt 2027-36

Opgjort i 1.000 kr. 2027 pl U=udgifter I=Indtægter			
SKOLER		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026
Udbygning af Engelsborgskolen	U	25.854	4.000
Indskolingshus på Hummeltofteskolen	U	830	1.022
Rådighedsbeløb til lokaler på folkeskoler	U	1.120	
Byggherredgifter til PPR Sundhedspleje	U		
Renovering af Lindegårdsskolen	U		1.000
Genhusning af Lindegårdsskolen	U		9.900
Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage	U		
Tagrenovering på Trongårdsskolen	U	35	0
Tagrenovering på Engelsborgskolen	U	85	215
Renovering af legeplads på Sorgenfriskolen	U		4.100
Ombygning af skur og læmur på Hummeltofteskolen	U		
Ombygning af cykelskur på Sorgenfriskolen	U		
SKOLER I ALT	N	27.924	20.237

Budget- periode				
2027	2028	2029	2030	2027- 2030
5.004	6.005	25.021	26.522	62.552
1.511	6.916	7.086		15.513
429	2.858	2.858	4.001	10.145
	4.173			4.173
17.950	20.950			38.900
4.604	5.605			10.209
	0	2.493	3.069	5.562
265				265
6.555				6.555
500				500
1.000	5.500			6.500
1.000	2.500			3.500
38.819	54.506	37.458	33.591	164.375

Plan- periode							
2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
39.033	13.815					52.847	145.253
							17.365
							11.266
							4.173
							39.900
							20.109
3.069	3.069	3.069	3.069			12.274	17.836
							300
							6.855
							4.600
							6.500
							3.500
42.101	16.883	3.069	3.069			65.121	277.657

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

BØRN		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026
Etablering af ny daginstitution - Bøgely	U	16.559	32.875
Etablering af ny daginstitution - Virum Børnehus	U	10.311	3.066
Etablering af ny daginstitution - Bulderby	U	2.737	5.110
Rådighedsbeløb til genopretning af dagtilbud	U	1.800	
Midlertidig pavillon til daginstitutionen Bulderby	U	5.381	758
BØRN I ALT	N	36.786	41.808

2027	2028	2029	2030	2027-2030
33.644	6.137			39.781
4.091	30.378	31.709	26.459	92.637
14.333	43.194	38.656	40.891	137.074
15.764	12.575	8.324	12.575	49.238
688	1.299			1.988
68.521	93.583	78.689	79.925	320.718

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031-2036	Anlægs-sum
							89.214
							106.014
							144.921
4.166						4.166	55.203
							8.126
4.166						4.166	403.478

IDRÆT		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026
Renovering af Lyngby Dameroklub	U		
Undersøgelse af genopretning af Lyngby Svømmehal	U		
Renovering af konstruktioner på Virum Svømmehal	U		
Renovering af tag på hal 3 og svømmehal i LYIB	U	1.224	2.945
Renovering af ventilationsanlæg i Lyngby Svømmehal	U		
IDRÆT I ALT	N	1.224	2.945

2027	2028	2029	2030	2027-2030
600	1.000			1.600
500	2.300	14.800		17.600
20.463	14.991			35.455
3.150				3.150
24.713	18.291	14.800		57.805

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031-2036	Anlægs-sum
19.126	3.712					22.838	22.838
							1.600
							17.600
							39.623
							3.150
19.126	3.712					22.838	84.812

KULTUR		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026
Renovering af Sophienholm hovedbygning og stald	U		
KULTUR I ALT	N		

2027	2028	2029	2030	2027-2030
3.200	2.700			5.900
3.200	2.700			5.900

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031-2036	Anlægs- sum
							5.900
							5.900

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

TRAFIKANLÆG (fortsat)		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026	2027	2028	2029	2030	2027- 2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
Omisolering af broer	U		500	6.505	6.505	500		13.511								14.011
Modernisering af belysning på veje	U			2.500	2.500	3.000	3.000	11.000								11.000
Genopfriskning af vejafmærkning på offentlige veje	U			500	500	500	500	2.000								2.000
Undersøgelse af tilstandsvurdering af p-arealer	U			600				600								600
Cykelsti på Fuglevadsvej og Gyrithe Lemches Vej	U		600	4.400				4.400								5.000
Cykelsti på Fuglevadsvej og Gyrithe Lemches Vej	I			-300	-2.200			-2.500								-2.500
TRAFIKANLÆG I ALT	N	21.674	14.513	15.400	18.510	25.241	3.500	62.650								98.837

MILJØ OG NATUR		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026	2027	2028	2029	2030	2027- 2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
Udskiftning af filtermuld ved LAR-anlæg	U				1.802			1.802								1.802
MILJØ OG NATUR I ALT	N				1.802			1.802								1.802

ADMINISTRATION		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026	2027	2028	2029	2030	2027- 2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
Udskiftning af printere	U			-0	907	907	1.814	3.629	1.814						1.814	5.443
Udskiftning af udstyr til netværk og sikkerhed	U	6.708		0				0								6.708
Pulje til udskiftning af IT-udstyr	U			12.727	3.679	6.137	6.137	28.680	6.137	6.137	6.137	6.137	6.137	6.137	36.823	65.503
ADMINISTRATION I ALT	N	6.708		12.727	4.586	7.044	7.951	32.309	7.951	6.137	6.137	6.137	6.137	6.137	38.637	77.654

INVESTERINGSOVERSIGT

PULJEBELØB		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026
Pulje til uforudsete anlægsudgifter	U		
Rådighedsbeløb til investeringer råderumsarbejdet	U		
Rådighedsbeløb til realisering af projekter BA2025	U		
Udmøntet pulje afsat ifm. Budget 2027- 30	U		
Byudviklingsprojekt i Virum og Sorgenfri	U	619	
Pulje til grønne klimainvesteringer	U		
Pulje til grønne klimainvesteringer	I		
Pulje til mindre bygningsmæssige justeringer	U		
Rådighedsbeløb til 1- & 5-årseftersyn	U		
Rådighedsbeløb, afklaring og styring af Program for Strategisk Byudvikling	U	1	1.727
PULJEBELØB I ALT	N	620	1.727

KOMMUNALE EJENDOMME		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026
Ny løsning for driftsplads på Firskovvej	U		498
Genopretning af mur ved Lyngby Parkkirkegård	U		
Genopretning af kloakker	U	4.054	2.079
Rådighedsbeløb til lovliggørelse brand og statik	U		

2027	2028	2029	2030	2027- 2030
5.000	15.000	25.000	35.000	80.000
16.667	16.667	16.667		50.000
	29.848	24.899		54.747
			20.000	20.000
500	3.500	3.500	3.500	11.000
-500	-3.500	-3.500	-3.500	-11.000
2.587	2.587	2.587	2.587	10.348
109	232	91	91	523
8.435	6.279	19.270	12.621	46.606
32.798	70.614	88.514	70.299	262.224

2027	2028	2029	2030	2027- 2030
3.275		7.270		10.544
1.600				1.600
2.091	2.090	2.090		6.271
3.069	3.069	3.069	3.069	12.274

ANLÆG

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
111.927	153.820	161.770	161.771	167.771	167.583	924.642	1.004.642
							50.000
							54.747
20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	120.000	150.000
5.766						5.766	6.385
3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	21.001	32.001
-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-21.000	-32.000
2.587	2.587	2.587	2.587	2.587	2.587	15.522	25.870
17						17	540
							48.334
140.298	176.408	184.358	184.358	190.358	190.170	1.065.949	1.330.520

2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
							11.043
							1.600
							12.404
3.069	3.069	3.069	3.069			12.274	24.548

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

KOMMUNALE EJENDOMME (fortsat)		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026	2027	2028	2029	2030	2027- 2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
Etablering af opbevaringsrum på Lyngby Stadion	U			5.706				5.706								5.706
Køb og renovering af brandstation	U	35	32.365		9.741			9.741								42.141
Udskiftning af faldstammer i Kvindehuset	U			5.000	3.700			8.700								8.700
Nedrivning af Jernbanepladsen 22	U				3.815			3.815								3.815
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	4.089	34.942	20.740	22.414	12.428	3.069	58.652	3.069	3.069	3.069	3.069			12.274	109.957
ORDINÆR ANLÆGSPORTEFØLJE I ALT	N	106.391	118.130	220.785	297.162	285.136	199.479	1.002.562	216.710	206.209	196.632	196.632	196.495	196.307	1.208.985	2.436.068
EJENDOMSSALG		Forbrug før 2026	Korrigeret budget 2026	2027	2028	2029	2030	2027- 2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2031- 2036	Anlægs- sum
Pulje til salgsfremmende foranstaltninger	U			1.276	1.335	1.435	1.100	5.146	200	200	200	200	200	200	1.200	6.346
Salg af Traceet Syd	U	303	2.919	2.525	1.426	1.476		5.428								8.650
Salg af Gasværksvej	U	43	4.369	3.852	2.669	1.884	2.147	10.552	1.884						1.884	16.849
Salg af ejendomme	I	-14.403	-10.000	-53.500	-20.197	-126.400	-9.000	-209.097								-233.500
EJENDOMSSALG I ALT	N	-13.867	-2.711	-45.846	-14.767	-121.605	-6.853	-187.971	2.084	-9.800	200	200	200	200	-6.916	-211.465
NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	92.524	115.419	174.939	282.396	163.531	192.626	814.590	218.794	196.409	196.832	196.832	196.695	196.507	1.202.069	2.224.602

Bemærk at projekter, som ophører i 2026, ikke er medtaget i opgørelsen. Sumlinjer for 2026 angiver derfor kun værdien af programmer som fortsætter i efterfølgende år.

FINANSPOSTER

Renter og finansiering

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter udgifter/indtægter til:

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

2. Budget på renter og finansiering

Mio. kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Renter	5,0	-8,2	-6,0	-6,0	-11,5	-11,5
Tilskud, udligning og moms	994,3	1.247,5	1.749,2	1.654,0	1.694,0	1.818,4
Skatter	-5.307,7	-5.909,3	-6.147,8	-6.079,6	-6.249,2	-6.536,4
I alt	-4.308,3	-4.670,0	-4.404,6	-4.431,5	-4.566,7	-4.729,5

Samlet set falder kommunens rente- og finansieringsposter med 265,4 mio. kr. fra 2026 til 2027 primært som følge af ændrede forudsætninger i kommunens tilskud og udligning. I budgetperioden er der dog en samlet stigning på 324,9 mio. kr. fra 2027 til 2030.

3. Renter

Mio. kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Renter af likvide aktiver	-17,9	-2,1	-9,5	-9,5	-9,5	-9,5
Renter af tilgodehavender	-7,7	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Renter af gæld	27,8	1,3	7,3	7,3	1,8	1,8
Kurstab/-gevinster og garantiprovision	2,8	-5,9	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
I alt	5,0	-8,2	-6,0	-6,0	-11,5	-11,5

Kommunens renteposter dækker over renteindtægter fra likvide aktiver og tilgodehavender samt renteudgifter på gæld. Hertil kommer realiserede kurstab og -gevinster på kommunens investeringsportefølje samt indtægter ved garantiprovisioner.

Renter af likvide aktiver

Mio. kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Indskud i pengeinstitutter	-7,8	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Renter/afkast investeringsforening	-10,5	-2,6	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Bankgebyrer	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
I alt	-17,9	-2,1	-9,5	-9,5	-9,5	-9,5

En del af kommunens kassebeholdning er anbragt i investeringsforeninger, hvilket sammen med renteindtægter af den øvrige kassebeholdning, sker for at forrente kommunens kassebeholdning.

I budgetperioden forventes der renteindtægter på 5,0 mio. kr. årligt af kommunens bankindestående, samt udgifter på 0,5 mio. kr. til diverse bankgebyrer. For midler anbragt i investeringsforeninger forventes et årligt afkast og renteindtægter på samlet 5,0 mio. kr.

Renter af tilgodehavender

Indtægterne vedrører renter af beboerindskudslån, lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. samt renter af kommunens restancer m.v.

Mio. kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Renter af lån til betaling af beboerindskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter af lån til betaling af ejendomsskat for pensionister	-7,4	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Renter af øvrige tilgodehavender	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-7,7	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5

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

Lånebeløbene til betaling af ejendomsskatter forrentes med en årlig rente, der svarer til et gennemsnit opgjort på to decimaler af den effektive rente på alle udestående realkreditobligationer for de 12 foregående måneder pr. 1. oktober det foregående år. Staten har overtaget långiverrollen fra 2024 og forventer at overtage kommunens (gamle) lån i 2028. Da tidsplanen er usikker, er ændringen endnu ikke forudsat i budgettet. Renteindtægten er i stedet budgetteret på et konservativt niveau.

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

Renter af gæld

Budgettet vedrører udgifter til renter på kommunes langfristede gældsforpligtelser, herunder lån til byfornyelsesprojekter og energibesparende renoveringer af kommunale ejendomme samt indeksering af indefrosne feriemidler.

Mio. kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Kommunale almene boliger	0,4	1,2	0,5	0,5	0,5	0,5
Øvrige låneforhold	26,5	0,1	6,0	6,0	0,5	0,5
Indeksering af indefrosne feriemidler	0,8	0,0	0,8	0,8	0,8	0,8
I alt	27,8	1,3	7,3	7,3	1,8	1,8

Der er budgetteret med renteudgifter på 0,5 mio. kr. til en række lån til kommunale boliger der udlejes efter almenbolig-lovgivningen. Der er tale om støttet byggeri, hvor kommunen har ydet et tilskud til opførelse af boligerne.

Herudover er der budgetteret med renteudgifter på i alt 6 mio. kr. til kommunens langfristede lån. Heri indgår midlertidige lån optaget til at finansiere kommunens indtægtstab ved boligejernes mulighed for at indefryse stigningen i grundskyld siden 2018. Disse lån er optaget som stående lån, dvs. uden afdrag i en 10-årig periode, hvorefter lånet forfalder. Med en lovændring fra maj 2023 skal staten opkræve de kommunale ejendomsskatter fra og med skatteåret 2024, og det forventes, at staten overtager boligejernes lån i 2028. Der er i budgettet forudsat, at de midlertidige lån på dette tidspunkt indfries, hvorfor renteudgifterne falder fra 6,0 mio. kr. i 2028 til 0,5 mio. kr. fra 2029 og frem.

Endelig er der budgetteret en udgift på 0,8 mio. kr. til indekseringen de indefrosne feriemidler

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

som Lønmodtagernes Feriemidler udbetaler, og som kommunen opkræves én gang årligt.

Kurstab / kursgevinster samt garantiprovision

Mio. kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Garantiprovision	-2,2	-5,9	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Kurstab (+) / -gevinster (-)	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	2,8	-5,9	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2

Når selskaber, hvori kommunen har ejerandele, ønsker at optage lån, kan kommunen stille garanti herfor. Denne garanti skal kommunen opkræve provision for. I budgetperioden forventes der indtægter på 2,2 mio. kr. årligt. Beløbet er dog behæftet med en vis usikkerhed, idet der både kan blive optaget nye lån inden for de allerede givne lånerammer, samt ske indfrielse af tidligere optagede lån.

Kommunens udgifter til kurstab hhv. indtægter fra kursgevinster på investeringsporteføljen er ikke mulige at forudsige, og derfor budgetteres der hverken med tab eller gevinster i de kommende år.

4. Tilskud og udligning

1. januar 2029 indføres et nyt tilskuds- og udligningssystem. Finansieringsudvalget fremlægger sin rapport om et nyt udligningssystem omkring årsskiftet 2027/2028. Herefter går de politiske forhandlinger i gang om et nyt tilskuds- og udligningssystem. Kommunens budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i 2029 og 2030 er på den baggrund ekstraordinært usikre.

Forvaltningen gør i den forbindelse særligt opmærksom på, at budgetlægningen i 2029 og 2030 ift. 2028 indebærer en forbedring i størrelsesordenen 40 mio. kr. årligt som konsekvens af, at sundhedsreformens overgangsordning er forudsat at ophøre fra 2029.

Der er desuden ikke taget højde evt. ændringer i udligningen af selskabsskat.

Herudover ligger der en væsentlig usikkerhed i den fremadrettede udligning af ejendomsskatteindtægter og særligt grundskyldsindtægter, som siden 2024 har været uigennemsigtig. Kommunens indtægt efter udligning er i 2027 øget betragteligt, hvilket peger på en særlig risiko for tab ved en udligningsreform, der som det ene ud af to spor skal håndtere udligningen af nye grundværdier og grundskyldspromiller.

Med en udligningsreform følger typisk en overgangsordning, som understøtter kommuner med tab i at håndtere dette. Der er således ikke budgetteret med finansielle reserver til at håndtere evt. udligningstab.

Tilskuds- og udligningssystemet frem til og med 2028

Det generelle udligningssystem omfatter:

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

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**Udligning af udgiftsbehov

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

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

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

Udligning af beskatningsgrundlag

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

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

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

Overudligning

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

Overudligningsbestemmelsen indebærer, at hvis en kommune er i en situation, hvor en ændring i kommunens udskrivningsgrundlag vil udløse en ændring i udligningsbeløbene, som

vil overstige 93 pct. af ændringen i kommunens skatteprovenu, så vil dens udligningsbeløb blive reduceret. Det sker ved en reduktion af udligningsprocenten i tillægget for kommuner med et beskatningsgrundlag over 125 pct. af landsgennemsnittet i udligningen af beskatningsgrundlag.

Særlig kompensationsordning

Nogle kommuner fik som følge af seneste udligningsreform et byrdefordelingsmæssigt tab. En del af disse er besluttet omfattet af en særlig kompensationsordning. Tilskuddet til de omfattede kommuner er fastlagt en gang for alle og finansieres varigt af bidrag fra de øvrige kommuner efter indbyggertal. Lyngby-Taarbæk Kommune bidrager til ordningen.

Ud over det generelle udligningssystem findes der 3 særskilte udligningsordninger

Disse ordninger er beskrevet senere i dette afsnit under bemærkningerne til de budgetterede beløb:

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

Tilskuds- og udligningssystemet indeholder desuden en række særskilte

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

Statsgaranti for 2027 ligger til grund for budgetteringen af budget 2027

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb i 2027 bygger på valget af statsgaranti i 2027. Ved budgetvedtagelsen bliver fremlagt særskilt sag om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering med forvaltningens vurdering af kommunens potentielle gevinst og risiko ved selvbudgettering.

Ordningen for valg mellem selvbudgettering og statsgaranti er fra og med 2026 ændret således, at den enkelte kommune kun skal forholde sig til udviklingen i egen kommune set i forhold til de udmeldte parametre i statsgarantien. Selvbudgetterende kommuner bliver derfor efterreguleret ud fra faktiske tal for egen kommune (skattegrundlag, indbyggertal mm) og landstallene i statsgarantigrundlaget. Derudover er der indført et sikkerhedsnet for reduktionen i bloktilskuddet, som rammer alle kommuner: Overstiger den samlede merindtægt fra selvbudgetterende kommuner 1,6 mia. kr. (2027-niveau) fordeles bloktilskudsmodregningen over grænsen alene mellem selvbudgetteringskommunerne.

Kommunens gevinst ved selvbudgettering i 2024 kan nu opgøres til 7,5 mio. kr.: 97,4 mio. kr. som kommunens isolerede nettogevinst ved at selvbudgettere, fratrukket 89,9 mio. kr. som kommunens andel af det lavere bloktilskud på 9,3 mia. kr. Den endelige gevinst afregnes i 2027.

Forvaltningen skønner kommunens gevinst ved selvbudgettering i 2025 til 5,6 mio. kr.: 39,6 mio. kr. som kommunens isolerede nettogevinst ved at selvbudgettere, fratrukket 34,0 mio. kr. som kommunens andel af det lavere bloktilskud på 3,5 mia. kr. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2027 og afregnes i 2028.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

Forvaltningen skønner kommunens gevinst ved statsgaranti i 2026 til 26,2 mio. kr.: 26,7 mio. kr. som kommunens isolerede nettogevinst ved at vælge statsgaranterede beløb, fratrukket 0,5 mio. kr. som kommunens andel af det lavere bloktilskud på 52 mio. kr. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2028 og afregnes i 2029.

Forvaltningen har indarbejdet ovennævnte gevinster for 2024, 2025 og 2026 i budgetforslaget i henholdsvis 2027, 2028 og 2029.

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

I de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2027-2030 er der bl.a. taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2027 fra juni 2026 samt regeringens nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2025-2030.

Tilskud og udligning i budgettet for 2027-2030

Tabellen nedenfor viser, at kommunen i 2027 netto har en udgift til tilskud og udligning på 1,7 mia. kr. ved valg af statsgaranti. Stigningen fra 2027 skyldes i høj grad en forventet vækst i kommunens skattegrundlag.

RENTER OG FINANSIERING

FINANSPOSTER

Tilskud og udligning – Oversigt over udgifter (+) og indtægter (-)

1.000 kr. i løbende p/l	R25	B26	B27	BO28	BO29	BO30
Bloktilskud	-819.564	-806.904	-450.276	-473.978	-496.074	-485.474
Heraf betinget balancetilskud		-39.195	38.820	38.820	38.820	38.820
Landsudligning	1.759.428	2.013.444	2.009.244	2.031.328	2.128.683	2.246.819
Efterreguleringer	18.804	1.000	73.933	7.494	1.000	1.000
DTU-sag				28.514		
Udligning af selskabsskat	67.548	44.340	79.524	21.680	18.947	15.097
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	2.088	2.436	-384	-287	-292	-291
Udligning vedr. udlændinge	-9.720	-9.600	-8.873	-8.661	-8.515	-8.788
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	22.608	23.388	23.928	24.588	25.252	25.933
Tilskud/udligning (delsum 1)	1.041.192	1.268.104	1.727.096	1.630.678	1.669.001	1.794.296
Udgifter til købsmoms	-219.486	-204.070	-193.921	-189.591	-189.591	-189.591
Refusion af købsmoms	219.486	204.070	193.921	189.591	189.591	189.591
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	3.372	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Statstilskud vedr. ældreområdet	-8.316	-8.484	-8.628	-8.840	-9.079	-9.324
Andel af ny ældrepulje	-11.136	-11.364	-11.556	-11.845	-12.165	-12.493
Værdighedsmilliard	7.404	-11.904	-12.108	-12.411	-12.746	-13.090
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-6.168	-1.140	-1.152	-1.181	-1.213	-1.245
Bidrag til regionerne	-1.116	7.610	7.703	7.942	8.243	8.487
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner	-19.224	-6.240	-6.312	-6.470	-6.644	-6.824
Tilskud vedr. styrkelse af kommunernes likviditet	-11.664	-14.700	-14.556	-14.556	-14.556	-14.556
Ekstra finansieringstilskud i 2025-2028	-4.500	-4.476	-4.440	-2.429		
Kompensation vedr. grundskyld	-16.600	-14.300	0			
Pulje til midtvejsregulering af beskæftigelse	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Skøn for overgangstilskud vedr. sundhedsreformen			39.123	39.123	39.123	39.123
Tilpasning af budget for KMF	-3.716	-3.876	0	0	0	0
Øvrige ordninger (delsum 2)	-41.664	-34.874	22.074	23.333	24.963	24.078
I alt	999.528	1.233.230	1.749.170	1.654.011	1.693.964	1.818.374

Nedenfor uddybes de enkelte elementer i tabellen.

Bloktilskud og balancetilskud

Bloktilskuddet for 2027 er fastsat til 47,4 mia. kr. for alle kommuner under ét. Heraf fragår 1 mia. kr. til finansiering af "Pulje til overgangstilskud og særpuljer mv.". De resterende 46,4 mia. kr. fordeles til kommunerne efter deres andel af det samlede folketal i hele landet.

Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af bloktilskuddet i de enkelte år afhænger dels af størrelsen på bloktilskuddet til fordeling, dels af kommunens andel af landets samlede folketal.

Kommunens andel af bloktilskuddet falder med ca. 357 mio. kr. fra budget 2026 til budget 2027 primært pga. virkningen af sundhedsreformen, herunder opgaveflytningen til regionerne, afskaffelsen af KMF, samt overgangsordningen på sundhedsområdet. Overordnet set medfører sundhedsreformen, at kommunernes udgifter sænkes med ca. 30 mia. kr. med en tilsvarende sænkelse af bloktilskuddet – hvilket for LTK svarer til en nedsættelse af kommunens bloktilskudsandel på lidt under 300 mio. kr.

Hvis kommunernes udgifter under ét overstiger kommunernes indtægter under ét, tillægges bloktilskuddet et såkaldt balancetilskud for at skabe ligevægt mellem kommunernes udgifter og indtægter. Balancetilskuddet har i mange år være negativt - dvs. bloktilskuddet er blevet reduceret med kommunernes merindtægter set i forhold til kommunernes udgiftsniveau. KL forventer et negativt balancetilskud til kommunerne i alle årene 2027-2030 på hhv. 70,0, 74,9, 78,3 og 85,2 mia. kr. for kommunerne under ét. Det store negative balancetilskud i 2027-2030 og dermed det lave bloktilskud i samme periode skyldes dels konsekvenserne af sundhedsreformen, dels generelt set større stigninger i det forventede provenu fra person-, ejendoms- og selskabsskatter end i den kommunale udgiftsramme over perioden. Med andre ord stiger skatteindtægterne mere, end regeringen ønsker at øge kommunernes udgiftsramme. Differencen hiver staten hjem ved at sænke kommunernes tilskud.

Betinget balancetilskud i 2027 omfatter serviceudgifterne og anlægsudgifterne

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

I økonomaftalen for 2027 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder serviceudgiftsrammerne, mens 1 mia. kr. er gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder anlægsrammen. KL skønner tilsvarende beløb i overslagsårene.

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

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

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

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

1.000 kr.	B27	BO28	BO29	BO30
Serviceudgifter hele landet	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
I alt	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Serviceudgifter / LTK's andel heraf	29.115	29.418	29.622	29.589
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf	9.705	9.806	9.874	9.863
I alt LTK's andel	38.820	39.224	39.496	39.452

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,1 mio. kr. i 2027 (statsgarantien) stigende til skønnet 29,6 mio. kr. i 2030.

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 9,7 mio. kr. i 2007 (statsgarantien) og skønnet 9,9 mio. kr. i 2029.

I budgettet er der ikke afsat midler til at dække en evt. bloktilskudssanktion. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2027-økonomaftalen samt de fremtidige årlige økonomaftaler mellem regeringen og KL.

Regnskabssanktion på serviceudgifterne for 2027

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

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

Regnskabssanktionen indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2027 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det budgetlagte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

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

Ingen regnskabssanktion på bruttoanlægsudgifterne for 2027

I årets aftale er rammen for anlægsudgifterne fastsat til 22,3 mia. kr. i 2027, hvilket er 0,5 mia. mindre end sidste års aftale.

I 2027 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder økonomaftalens aftalte anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne, jf. ovenfor. Der er ingen regnskabssanktion, hvis kommunerne ved regnskabsaflæggelsen for 2027 overskrider økonomaftalens anlægsniveau på 22,3 mia. kr.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

Det er dog en væsentlig forudsætning for aftalesystemet, at kommunerne holder sig inden for de aftalte rammer for anlægsudgifterne i både budgetter og regnskaber.

Landsudligning

Kommunens udgifter til landsudligning skønnes at stige med 238 mio. kr. fra 2027 til 2030. Forklaringen herpå er primært, at kommunens indtægter fra indkomstskat i samme periode stiger med 524 mio. kr. – bl.a. på grund af øgede statslige skøn for væksten i det kommunale udskrivningsgrundlag.

Efterreguleringer

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

Kommunens valg af selvbudgettering i 2024 og 2025 medfører derfor efterreguleringer i 2027 og 2028 af både udgifterne til landsudligning og provenuet fra indkomstskat. Skøn for disse efterreguleringer indgår i budgetforslag 2027-2030. Derudover er der på kontoen budgetteret med efterregulering på 1 mio. kr. årligt.

Der er budgetteret med en negativ efterregulering på 28,5 mio. kr. i 2028 vedr. DTU-sagen. Beløbet skyldes, at DTU i 2025 er opkrævet (modregnet) grundskyld for 2021-23, hvor der er besluttet en neutraliseringsordning ifm. indførelse af nye ejendomsvurderinger, jf. også nedenfor under Grundskyld. Ordningen indebærer alt andet lige en merudgift til udligning af DTU's grundværdier, som pt. forventes afregnet i 2028. Neutraliseringsordningens øvrige effekter er ikke kendt og ikke budgetteret.

Udligning af selskabsskat

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

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

Kommunens bidrag til udligningsordningen afspejler kommunens svingende selskabsskatteprovenu i årene 2027-2030 - se efterfølgende afsnittet "Selskabsskat" for en nærmere forklaring.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

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

Kommunens tilskud eller bidrag pr. indbygger beregnes som 10 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger fra dækningsafgift på offentlige ejendomme og det

landsgennemsnitlige provenu pr. indbygger. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges.

Udligning vedr. udlændinge

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

Kommunerne finansierer denne ordning under ét, så bidraget fordeles 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.

Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

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

Købsmoms

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

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms

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

Statstilskud til generelt løft af ældreplejen

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

Andel af ældrepulje – for at styrke kvaliteten i ældreplejen

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

Værdighedsmilliard

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

Pulje til bekæmpelse af ensomhed

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

Kommunalt bidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 131 kr. pr. indbygger i 2027.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

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

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

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

Ekstra finansieringstilskud i 2027-2028

Der er 2027 og 2028 besluttet et ekstraordinært finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. hhv. 1 mia. kr. til kommunerne. LTK modtager i 2027 4,4 mio. kr. i ekstra finansieringstilskud.

Kompensation vedrørende grundskyld i 2027-2028

En række kommuner får som konsekvens af loftet over grundskyldspromillerne utilsigtet reduceret grundskyldsprovenu. De berørte kommuner får et tilskud i 2027, der kompenserer for en andel af mindreprovenu. LTK får modsat de tidligere år intet tilskud i 2027, hvilket afspejler at kommunens tab er reduceret eller forsvundet. Der er som konsekvens heraf ikke budgetteret med noget tilskud i 2028. I 2029 er heller ikke budgetteret med noget beløb, idet det lovgivningsmæssige krav om ikke at måtte hæve grundskyldspromillen kun gælder til og med 2028.

Pulje til midtvejsregulering af beskæftigelse

Der er afsat en pulje på 30,0 mio. kr. årligt i budgetperioden til en mulig efterregulering af udgifter på beskæftigelsesområdet.

Skøn for overgangstilskud vedr. Sundhedsreformen

Der er budgetteret med KL's skøn for kommunen overgangstilskud vedr. Sundhedsreformen. For kommunen er "overgangstilskuddet" en merudgift på 39,1 mio. Kr. årligt.

Tilpasning af budget for KMF

Den afsatte en pulje på 3,9 mio. kr. årligt i forventet afregning på den aktivitetsbestemte kommunale medfinansiering er bortfalder i budgetforslaget som konsekvens KMB-beslutning af 10. september 2026.

5. Skatter**Skattestoppet fortsætter i 2027**

Økonomaftalen for 2027 baserer sig på, at den kommunale skatteudskrivning i 2027 er uændret i forhold til 2026 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende – ellers træder en skattesanktion i kraft. Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af forretningsejendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

Ramme til skattenedsættelser på 200 mio. kr. i 2027

Det indgår i aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2027, at der etableres en ramme til at sætte indkomstskatten ned på op til 200 mio. kr. mhp. at understøtte en samlet uændret skat. Tilskudsprocenten til skattenedsættelser kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2027, 50 pct. i 2028 og 2029 og 25 pct. i 2030. Tilskuddet beregnes én gang for alle.

RENTER OG FINANSIERING

FINANSPOSTER

Grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser kan ikke sættes op i 2021-2028

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

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

Skatter – oversigt over kommunens budgetterede skatteindtægter:

1.000 kr.	R25	B26	B27	BO28	BO29	BO30
Indkomstskat, forskudsbeløb	-4.359.805	-4.791.585	-4.805.524	-4.929.391	-5.123.151	-5.329.260
Efterregulering pga. selvbudgettering i hhv. 2024 og 2025			-170.304	-46.099		
Skatestigning hvis tabt DTU-sag				-22.546	-22.546	-22.546
Selskabsskat.	-261.914	-239.800	-310.156	-206.900	-206.900	-206.900
Skat fra udenlandske forskere	-26.804	-26.100	-27.600	-27.600	-27.600	-27.600
Andel af skat fra dødsboer	-22.292	-175.653	-45.629	-10.000	-8.000	-8.000
Grundskyld	-630.146	-539.757	-685.750	-727.592	-768.588	-811.224
Efterregulering 2024 grundet DTU-sag			-27.895			
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	95.400	-30.100	-5.115	-5.115	-5.115	-5.115
Efterreg. 2024 grundet DTU sag			27.972			
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb/grundværdi	0	-97.003	-97.788	-110.121	-116.670	-130.758
Bufferpulje dækningsafgift forretningsejendomme	-102.128	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Øvrige efterreguleringer				789	24.385	
I alt nettoprovenu	-5.307.688	-5.894.998	-6.147.789	-6.079.575	-6.249.185	-6.536.403

De budgetterede provenuer fra indkomstskat og grundskyld i perioden 2027-2030 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen senest vedtagne udskrivningsprocent på 24,38 samt den ved lov fastsatte grundskyldspromille for Lyngby-Taarbæk Kommune fra 2024 på maksimalt 6,7 promille.

Indkomstskat - forskudsbeløb

1.000 kr.	R25	B26	B27	BO28	BO29	BO30
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	-17.882.711	-19.653.753	-19.710.927	-20.218.995	-21.013.745	-21.859.147
Forskudsbeløb	-4.359.805	-4.791.585	-4.805.524	-4.929.391	-5.123.151	-5.329.260
Ændring i forskudsbeløb mellem årene		-431.780	-13.939	-123.867	-193.760	-206.109

I 2025 er kommunens provenu fra indkomstskat det selvbudgetterede beløb, i 2026 og 2027 er det de statsgaranterede beløb, mens de budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

I 2026 forventes kommunens provenu fra indkomstskat p.t. at stige ekstraordinært meget på baggrund af statens foreløbige vækstskøn. Omvendt forventes en lille stigning fra 2026 til 2027. Helt generelt afspejler udviklingen i kommunens indkomstprovenu dels statens bagvedliggende skøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget for hele landet, dels forventningerne til væksten i kommunens folketal i seneste befolkningsprognose.

Efterregulering pga. selvbudgettering i hhv. 2024 og 2025

Der er jævnfør tidligere budgetteret med efterreguleringer af indkomstskatteprovenuerne i 2027 og 2028 pga. valg af selvbudgettering i 2024 og 2025.

Skattestigning hvis tabt DTU-sag

Det er politisk aftalt at hæve udskrivningsprocenten, hvis kommunen i højesteret i marts 2027 taber sagen mod DTU om beskatningen af DTU's ejendomme. Derfor er der budgetteret med et merprovenu fra indkomstskat fra 2028 på 22,5 mio. kr. årligt til dækning af et eventuelt tab i sagen.

Selskabsskat

Selskaberne betaler 22 pct. i selskabsskat. Den kommunale andel heraf er 14,24 pct. Selskabsskatten afregnes til kommunerne tre år efter indkomståret. I 2027 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2024 til kommunerne efter viderefordeling fra staten og udligning.

Kommunernes selskabsskatteprovenu er omfattet af en mellemkommunal udligning, jf. tidligere under udligning af selskabsskat. Kommunens indtægter fra selskabsskat har siden 2019 været relativt høje, hvilket fortsætter i 2027, hvor kommunens provenu fra selskabsskat er på 310,2 mio. kr.

Kommunens provenu fra selskabsskat skønnes at falde fra 2028. Dette skyldes, at en stor virksomhed fraflytter kommunen i 2027, og at 3 andre store virksomheder ikke skønnes at have samme overskud i 2025-2027 som i 2024.

Selskabsskat indgår i regeringsgrundlaget for den nye regering:

- Regeringen ønsker at sænke selskabsskatten med i alt 3 pct.-point over tre år. Den finansielle sektor omfattes ikke af den samlede lempelse. Forslaget om at sænke selskabsskatten skønnes isoleret set at medføre sænkede kommunale indtægter på 2,0-2,5 mia. kr. Der udestår afklaring om nærmere tidsplan og nærmere vilkår for kommunernes økonomi.
- Det skal undersøges, om selskabsskatten fra de virksomheder, der producerer grøn strøm, i større omfang kan tilfalde de kommuner, hvor anlægget er placeret.
- Se på mulige løsningsmodeller i forhold til den fremtidige fordeling af selskabsskat imellem kommunerne, som aftalt i økonomiaftalen for 2026.

Der udestår p.t. politiske aftaler om de første to punkter, mens det sidste punkt som angivet indgår i kommunernes økonomiaftale med regeringen for 2027.

Bemærk at kommissoriet for Finansieringsudvalgets arbejde om et grundlag for en udligningsreform fra 2029 omfatter alle kommunale skatteindtægter, herunder selskabsskatten.

Skat fra udenlandske forskere

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

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af skatten fra manuelt behandlede dødsboer udgør 1/3 og afregnes til bopælskommunen i januar, februar og marts i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2024-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2027. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne. Kommunens provenu fra denne dødsboskat kan svinge en del mellem årene. Indtægten udlignes ikke.

I 2027 er kommunens provenu på 45,6 mio. kr., hvilket overstiger de historiske årlige niveauer og det forventede fremadrettede provenu. Kommunen havde helt ekstraordinært en indtægt fra dødsboer på 175,7 mio. kr. i 2026. Forvaltningen har ikke adgang til viden om, hvilket dødsbo beløbet stammer fra.

Grundskyld

I budgetforslaget 2027-2030 er budgetteret med Skatteministeriets senest skønnede grundskyldsprovenuer for kommunen på baggrund af et skøn for de nye vurderinger.

Grundskyld for 2026-2028 – ny garanti

Regeringen og KL blev i forbindelse med økonomaftalen for 2026 enige om en ny garanti for grundskyldsindtægten i 2026-2028.

Garantien betyder, at kommunernes budgetterede indtægter i budgetåret lægges fast på statens skøn, samt at der ikke foretages nogen efterregulering. De angivne beløb for 2026 og 2027 er derfor endelige beløb, mens de budgetterede beløb fra 2028 svarer til statens foreløbige skøn. Bemærk at garantiordningen slutter i 2028. Fra og med 2029 vil foreløbig udbetalte beløb bliver efterreguleret 3 år efter.

Garanti i 2024 og 2025

Regeringen og KL blev med økonomaftalen for 2026 enige om en garanti for kommunernes grundskyld for 2024 og 2025.

Garantien betyder, at kommunerne som minimum er sikret indtægter svarende til de udmeldte statslige skøn forud for budgetlægningen for 2024 og 2025. Samtidig er ordningen indrettet, så kommuner med skønnede indtægter over de udmeldte statslige skøn forud for budgetlægningen i 2024 og 2025 fortsat vil kunne regne med disse merindtægter.

Neutraliseringsordning for 2021-2023

Den enkelte kommunes indtægter fra grundskyld i disse år er omfattet af den såkaldte fulde neutraliseringsordning for 2021-2023.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

Der er indgået en politisk aftale om fuld neutralisering af økonomi forbundet med overgang fra gamle til nye vurderinger fra og med 2021. KL har tidligere oplyst, at forventningen er, at det for de fleste kommuner er mindre beløb, der skal neutraliseres. Afregningen for årene 2021-2023 er udskudt. I økonomiaftalen for 2027 forpligter parterne sig til frem mod økonomiaftalen for 2028 at gå i dialog om at udarbejde skøn for neutraliseringsordningen.

Neutraliseringsordningen for årene 2024 og frem er indarbejdet i KL's skatte- og tilskudsmodel ved, at de såkaldte beregningstekniske grundværdier indgår i modellen, hvilket er i modsætning til tidligere år, hvor de afgiftspligtige grundværdier indgik i modellen.

Efterregulering af 2024 i 2027

LTK får udbetalt 27,9 mio. kr. i 2027 vedr. en samlet positiv efterregulering af grundskyld for 2024, hvoraf en andel skyldes DTU-sagen. Beløbet er endeligt.

Dækningsafgift for offentlige ejendomme

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

Der er usikkerhed knyttet til skiftet i beregningsgrundlaget fra at være både grundværdi og forskelsværdi til kun grundværdien fra og med 2022.

I budgetforslaget er i perioden 2027 til 2030 i overensstemmelse med ovenstående budgetteret med 2021-provenuet dog korrigeret for konsekvenserne Landsrettens dom i DTU-sagen.

Efterregulering af 2024 i 2027

LTK skal samlet set tilbagebetale 28,0 mio. kr. i 2027 vedr. en samlet negativ efterregulering af offentlig dækningsafgift for 2024 pga. DTU-sagen. Beløbet er endeligt.

Dækningsafgift for erhvervsejendomme

Kommunens dækningsafgiftspromille er ved lov fastsat til maksimalt 13,1 promille.

I budgetforslaget 2027-2030 er budgetteret med Skatteministeriets senest skønnede dækningsafgiftsprovenuer for kommunen på baggrund af et skøn for de nye vurderinger.

Kommunernes indtægter fra dækningsafgift består fra og med 2022 af hhv. skønnede provenuer, som i et omfang er sænket som følge af en vedtaget gradvis indfasning af merindtægter fra dækningsafgift og et kompensationsbeløb forbundet med de sænkede indtægter. 2027 er det sidste år med compensation for gradvis indfasning. For 2028 og frem består kommunernes indtægter alene af provenuer fra dækningsafgift fra erhvervsejendomme dvs. eksklusive kompensationsbeløb.

Efterregulering af 2022-23

Staten har i 2026 udbetalt foreløbige kompensationsbeløb vedrørende 2022 og 2023 til kommunerne. LTK har modtaget 38,6 mio. kr. KL har understreget over for kommunerne, at de opgjorte beløb er foreløbige og behæftet med usikkerhed, herunder at det anbefales ikke at disponere de udbetalte foreløbige kompensationsbeløb. Beløbene fungerer som en a conto ordning og vil blive efterreguleret.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**Garanti i 2024-2026

Regeringen og KL er med økonomaftalen for 2027 enige om en garanti for dækningsafgift for forretningsejendomme, meget tilsvarende ordningen for grundskyld.

Garantien betyder, at kommunerne som minimum er sikret indtægter svarende til de udmeldte statslige skøn forud for budgetlægningen for 2024, 2025 og 2026. Ordningen er indrettet således, at kommuner med skønnede indtægter over de udmeldte statslige skøn forud for budgetlægningen i 2024, 2025 og 2026 fortsat vil kunne regne med disse merindtægter.

Som en konsekvens af garantiordningen slipper kommunen for at blive efterreguleret 7,7 mio. kr. vedr. 2024-provenuet, idet statens udmeldte skøn ved budgetlægningen efterfølgende har vist sig at være for højt. Tal for de efterfølgende år foreligger ikke endnu.

Garanti i 2027

For 2027 er aftalt en garanti, som betyder, at den enkelte kommune er garanteret indtægter svarende til statens skøn, samt at der ikke er nogen efterregulering.

Usikkerhed fra 2028

De budgetterede beløb for 2028 og frem er statens foreløbige skøn og er behæftet med væsentlig usikkerhed. Det skal særligt ses i sammenhæng med, at vurderingssystemet for erhvervsejendomme fortsat er under udvikling. Bemærk at garantiordningen slutter i 2028. Fra og med 2029 vil foreløbig udbetalte beløb bliver efterreguleret 3 år efter.

Da der fortsat er usikkerhed om kommunens indtægter fra erhvervsdækningsafgift er fra 2028 afsat en pulje på 5 mio. kr. årligt.

Øvrige efterreguleringer

Udgiften på hhv. 0,8 mio. kr. i 2028 og 24,4 mio. kr. i 2029 er skønnede netto-efterreguleringer af grundskyld og offentlig dækningsafgift for 2025 hhv. 2026 som følge af DTU-sagen i lys af ovennævnte garantiordninger for grundskyld.

Skatteprocenterne

	2027	2026	2025	2024	2023
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent 5)	?	0,60	0,60	0,60	0,62
Grundskyldspromille:					
Beboelseskommune 1)	6,7	6,7	6,7	6,7	21,485
Landbrug, skovbrug m.v. 2)	6,685	6,685	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgiftspromille:					
Forretningsejendomme 3)	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
Offentlige ejendommers grundværdi 4)	-	-	-	-	-

Noter til tabellen:

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

Note 2: Der kom ikke nye promiller i 2024 sammen med de nye ejendomsvurderinger.

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

Note 4: Det er bestemt ved lov, at kommunerne i 2022 og til og med 2028 skal budgettere med det samme provenu som i 2021. Det nye beregningsgrundlag og promille kendes p.t. ikke.

Note 5: Da menighedsrådenes budgetforslag for budgetåret ikke foreligger på budgetlægningstidspunktet, vil størrelsen af kirkeskatteprocenten først foreligge ved 2. behandlingen af budgettet.

Balanceforskydninger

1. Beskrivelse af området

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra primo året til regnskabsafslutning 31. december. Budgettet er udtryk for en forventet ændring (forskydning) i balancens saldo fra årets start til årets slutning. Forskellen på aktiver og passiver er udtryk for det budgetterede finansielle over- (positiv sum) eller underskud (negativ sum) i det enkelte år.

2. Budgetterede forskydninger på balanceposter

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Aktiver i alt	4.717,9	47,9	17,4	8,6	45,9	47,1
Anlægsaktiver	4.375,3	38,3	17,4	8,6	45,9	47,1
Likvide aktiver	228,5	44,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristede tilgodehavender	114,0	-34,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Passiver i alt	-4.717,9	122,2	94,5	19,5	19,5	19,5
Egenkapital	-2.515,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hensatte forpligtelser	-1.250,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld	-651,8	122,2	94,5	19,5	19,5	19,5
Kortfristet gæld og deposita	-300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,0	170,0	112,0	28,1	65,5	66,6

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

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

Kommunens aktiver havde primo 2026 en samlet værdi på 4.718 mio. kr., og der er i 2026 en budgetteret stigning på 47,9 mio. kr. I 2027 er den budgetterede stigning på 17,4 mio. kr. som skyldes tre modsatrettede forskydninger på kommunens langfristede tilgodehavender under de finansielle anlægsaktiver.

For de likvide aktiver afhænger udviklingen af budgetaftalen for 2027 og kan først endeligt opgøres, når en sådan er indgået.

For kommunens passiver var der i 2026 et budgetteret fald på 122,2 mio. kr. grundet oprettelse af en ét-årig pulje på 107,4 mio. kr. oprindeligt til nedbringelse af gæld. Puljen blev dog fremrykket og anvendt i 2025. I 2027 er oprettet en lignende pulje på 75 mio. kr. Fra 2028 er der alene budgetteret med afdrag på langfristet gæld.

3. Budgetforudsætninger og nøgletal

Kommunens balance er opbygget af henholdsvis aktiver og passiver.

Aktiverne er opdelt i anlægsaktiver og omsætningsaktiver, hvor anlægsaktiver kan være både materielle, immaterielle og finansielle aktiver med en varighed, der strækker sig over flere regnskabsår, og omsætningsaktiver er aktiver, der forventes realiseret eller forbrugt inden for samme regnskabsår. Hertil kommer kommunens likvide beholdning.

Passiver er opdelt i egenkapital og gældsforpligtelser, herunder hensatte forpligtelser.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER****Forskydninger i anlægsaktiver**

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Anlægsaktiver						
Materielle anlægsaktiver	2.491,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver	1.879,7	38,3	17,4	8,6	45,9	47,1
I alt	4.375,3	38,3	17,4	8,6	45,9	47,1

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

Kommunens anlægsaktiver var primo 2026 på i alt 4.375 mio. kr. Heraf udgør 2.496 mio. kr. materielle og immaterielle anlægsaktiver, som er grunde, bygninger m.v. samt it-licenser. Hertil kommer 1.880 mio. kr. i finansielle anlægsaktiver, som omfatter kommunens ejerandele i andre selskaber og de langfristede tilgodehavender som blandt andet beboerindskudslån, lån til betaling af ejendomsskatter og deponering.

I budgetperioden er der alene budgetterede forskydninger på de finansielle anlægsaktiver, som dels vedrører kommunens betaling til Hovedstadens Letbane. Herudover er der budgetteret med nettoindfrielse af indefrosne stigninger på grundskyld på 23 mio. kr. i 2027 og 2028 samt frigivelser af deponeringer på 4,5 mio. kr. i 2027, 14,6 mio. kr. i 2028 og herefter 1,4 mio. kr. årligt fra 2029.

Forskydninger i likvide aktiver

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Likvide aktiver						
Bankindestående	2,2	44,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsforeninger	226,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	228,5	44,3	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Den likvide beholdning primo 2026 var 228,5 mio. kr. I 2026 var det finansielle overskud af budgetaftalen 44,3 mio. kr. Først ved teknisk vedtagelse af budget 2027 vil finansieringsresultatet for 2026 fremgå af budgettet.

Forskydninger i omsætningsaktiver

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Omsætningsaktiver						
Fysiske anlæg til salg	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgodehavender	93,3	-34,8	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	114,0	-34,8	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Kommunens omsætningsaktiver var primo 2026 på i alt 114,0 mio. kr. Heraf udgør 20,7 mio. kr. fysiske anlæg som er sat til salg og 93,3 mio. kr. er kommunens øvrige samlede tilgodehavender. I 2026 er der budgetteret med et fald i tilgodehavender på 34,8 mio. kr. som er modpost til den tekniske servicebufferpulje på aktivitetsområdet Puljer. Puljen nulstilles umiddelbart efter budgetvedtagelsen.

Der er i budgetperioden ikke budgetteret med yderligere forskydninger i kommunens tilgodehavender, som blandt andet omfatter indskud kommunen har foretaget i Landsbyggefonden, deposita, bevilgede lån til betaling af ejendomsskatter samt refusion fra staten som endnu ikke er modtaget.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER****Forskydninger i egenkapital**

Kommunens egenkapital var primo 2025 på i alt 2.516 mio. kr., og der er ikke budgetteret med forskydninger i budgetperioden.

Forskydninger i hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Hensatte forpligtelser						
Pensionsforpligtelse	-1.219,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbejdsskadeforpligtelse	-30,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-1.250,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Kommunen har to hensatte forpligtelser, der samlet har en værdi primo 2026 på 1.251 mio. kr. til fremtidige udgifter til hhv. tjenestemandspension og arbejdsskadeerstatninger. Der er ikke budgetteret med forskydninger i budgetperioden.

Forpligtelsen vedrørende tjenestemandspensioner reguleres hvert femte år som følge af en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse - næste gang pr. 31/12-30.

Erstatning for arbejdsskader kan medføre to slags udgifter – éngangsudbetalinger og løbende udbetalinger. Ligesom pensionsforpligtelsen reguleres arbejdsskadeforpligtelsen hvert femte år som følge af en aktuarmæssig beregning - næste gang pr. 31/12-30.

Forskydninger i langfristet gæld

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Langfristet gæld og forpligtelser						
Almene boliger	-195,2	8,8	10,6	10,6	10,6	10,6
Boligaftale	-233,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klimainvesteringer	0,0	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indefrosne feriepenge	-188,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Øvrig gæld	-35,0	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Pulje til nedbringelse af gæld	0,0	107,5	75,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-651,8	122,2	94,5	19,5	19,5	19,5

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

Kommunens langfristede gæld var primo 2026 på i alt 651,8 mio. kr. I 2027 er oprettet en ét-årlig pulje til nedbringelse af gæld. Herudover er der i budgetperioden budgetteret med en årlig nedbringelse af gæld på 19,5 mio. kr.

Gæld vedrørende almene boliger er i budgetperioden budgetteret med årlige afdrag på 10,6 mio. kr.

Gæld vedrørende boligaftale er stående lån uden afdrag, hvorfor der ikke er budgetteret med ændringer i budgetperioden.

Kommunens gæld til Lønmodtagernes Feriemidler (LMF) vedrører indefrosne feriepenge for kommunens medarbejdere ved overgang til ny ferielov. Disse indefrosne feriepenge kommer til udbetaling i takt med at medarbejderne går på pension, hvorved midlerne frigives fra LMF. Der er i budgetperioden budgetteret med en årlig reduktion af gælden på 6,0 mio. kr. Dog indekseres gælden hvert år med den generelle prisfremskrivning på løn, hvorved der i en

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

årrække ikke ses en væsentlig reduktion i forpligtelsen.

Den øvrige gæld er budgetteret med årlige afdrag på 2,9 mio. kr. i hele budgetperioden.

Pulje til nedbringelse af gæld i 2026 er indgået til at finansiere tilbagebetalingen af opkrævet dækningsafgift til DTU som følge af retssag om ejendomsbeskatningen af DTU.

Forskydninger i kortfristet gæld og deposita

Mio. kr.	Regnskab 2025 Ultimosaldo	Budget 2026	Budget 2027	Overslag 2028	Overslag 2029	Overslag 2030
Kortfristet gæld og deposita						
Kasse- og byggekreditter	-6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gæld til staten	-6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kort gæld i øvrigt	-267,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deposita	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Kommunens kortfristede gæld og deposita var primo 2026 på i alt 300,0 mio. kr. som primært vedrører kort gæld i øvrigt på 267,2 mio. kr. Den korte gæld omfatter blandt andet mellemværende med folkekirken og afventende betalinger til kreditorer. Herudover har kommunen en lang række mellemregningskonti, hvor diverse fagsystemer hensætter beløb vedrørende f.eks. skatter, pensioner, refusioner, henlæggelser, dagpenge samt ydelser til borgere til senere udligning.

BILAG

Bemærkninger til investeringsoversigten

SKOLER

Udbygning af Engelsborgskolen

I budget 2019-23 blev der afsat midler til at udbygge og renovere Engelsborgskolen for at afhjælpe skolens kapacitetsudfordringer og imødekomme nye lovkrav til faglokaler, indeklima og tilgængelighed. Der er samlet afsat 145,3 mio. kr. til projektet.

Indskolingshus på Hummeltofteskolen

I budget 2025-28 blev det besluttet at afsætte 2,0 mio. kr. fordelt mellem 2025 og 2026 til forundersøgelser af et nyt indskolingshus på Hummeltofteskolen. Samtidig blev der afsat yderligere 15 mio. kr. fra 2027-29 til at etablere et nyt indskolingshus. De resterende midler til projektet søges prioriteret i anlægsprogrammet for 2029 og frem, herunder finansieret via salg. Samlet er der afsat 17,4 mio. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb til lokaler på folkeskoler

Kommunalbestyrelsen besluttede med budget 2021-24 at afsætte en anlægspulje til at forbedre faglokaler på skolerne pga. nye krav i Folkeskoleloven med henblik på praktiske og musiske fag. Ydermere blev det besluttet, at der skulle igangsættes en mulighedsanalyse og prioriteringsliste for forbedring af kapacitetsbehovene for de praktiske og musiske fag, såvel som naturvidenskabelige fag på kommunens skoler. Hertil er der afsat 11,3 mio. kr. til anlægspuljen.

Bygherreudgifter til PPR Sundhedspleje

Da kommunalbestyrelsen i januar 2022 valgte at sælge Lyngby Stadion, blev det samtidig aftalt med køber at opføre et sundheds- og motorikhus for børn, hvilket Lyngby-Taarbæk Kommune fremover skal leje sig ind i. Kommunen skal etablere og betale for inventar og AV-udstyr. I budget 2023-26 blev det besluttet at afsætte 4,2 mio. kr. til dette formål.

Renovering af Lindegårdsskolen

I november 2025 blev der konstateret nedbøjning i gulvkonstruktionen i den ældste af bygningerne på Lindegårdsskolen. Kommunalbestyrelsen besluttede den 26. marts 2026 (sag 7) at afsætte 1,0 mio. kr. til projektering af udbedringen af etagedækkene på Lindegårdsskolen. I anlægsprogram 2027-36 indgår et anlægsbehov på 38,9 mio. kr. til at gennemføre en omfattende renovering af skolen. Der er samlet afsat 39,9 mio. kr. til projektet.

Genhusning af Lindegårdsskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 26. februar 2026 (sag 9) at afsætte rådighedsbeløb til at opstille, leje og nedtage pavillon i forbindelse med genhusning af elever på Lindegårdsskolen. Der er afsat 20,1 mio. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2024-27 at afsætte rådighedsbeløb til at genoprette tage på kommunens skoler. Tagene på flere folkeskoler i Lyngby-Taarbæk Kommune er nedslidte og står til udskiftning inden for en årrække. Midlerne på projektet bliver løbende

udmøntet til specifikke tagrenoveringer af skoletage, så som de nedenstående projekter. Der er 17,8 mio. kr. tilbage på projektet til genopretning af skoletagene.

Tagrenovering på Trongårdsskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 11. december 2025 (sag 3) at afsætte rådighedsbeløb til de indledende analyser af renoveringen af taget på Trongårdsskolen. Der er afsat 0,3 mio. kr. til analyserne.

Tagrenovering på Engelsborgskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 11. december 2025 (sag 3) at afsætte rådighedsbeløb til de indledende analyser af renoveringen af taget på Engelsborgskolen. I anlægsprogrammet 2027-36 indgår at rykke 6,6 mio. kr. fra "Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage" til selve tagrenoveringen på Engelsborgskolen. Hermed er der samlet afsat 6,9 mio. kr. til renovering af taget på Engelsborgskolen.

Renovering af legeplads på Sorgenfriskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2026-29 at afsætte rådighedsbeløb til at renovere legepladsen på Sorgenfriskolen. Der er afsat 4,6 mio. kr. til renoveringen.

Ombygning af skur og læmur på Hummeltofteskolen

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at genoprette læmuren, belægningen og cykelskuret på Hummeltofteskolen. Cykelskuret, belægning og især læmuren på Hummeltofteskolen er i kritisk stand pga. rødder fra omkringliggende træer, der har gennemtrængt konstruktionerne. Der er afsat 6,5 mio. kr. til projektet.

Ombygning af cykelskur på Sorgenfriskolen

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at nedrive dele af bagmurstensvæggen ved cykelskuret på Sorgenfriskolen og herefter etablere nye vægge og porte. Der er afsat 3,5 mio. kr. til projektet.

BØRN

Tre daginstitutioner

Der blev i budgettafte 2021-2024 afsat 283,8 mio. kr. til at etablere tre nye daginstitutioner. Der blev i 2026 afsat yderligere 56,1 mio. kr. til ændring af to af de tre daginstitutioner. Den samlede anlægssum for de tre daginstitutioner er i 2027 p/l 334,1 mio. kr.

1. Etablering af ny daginstitution – Bøgely

Den nye institution på Virumvej 33-35 skal kunne rumme op til otte grupper til både vuggestue og børnehavebørn. Der er i 2023 lavet ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen forventes at stå klar ved udgangen af 2027. Der er afsat 89,2 mio. kr. til projektet.

2. Etablering af ny daginstitution – Virum Børnehus

Kommunalbestyrelsen besluttede i maj 2021 at påbegynde en daginstitution i tilknytning til Virum Skole. Projektet er i projekteringsfasen og daginstitutionen forventes at stå klar i løbet af 2030. Det er afsat 106,0 mio. kr. til projektet.

3. Etablering af ny daginstitution – Bulderby

Efter at have undersøgt flere lokationer besluttede kommunalbestyrelsen at etablere den tredje nye daginstitution i Lundtofte Landsby (Kommunalbestyrelsesmøde den 31. august 2023, sag 22). Der er i 2024 udarbejdet et ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen etableres i etaper, hvor etape 1 med 4 grupperum

forventes at stå klar i starten af 2028, mens etape 2 med 3 grupperum forventes at stå klar i starten af 2029. Der er samlet afsat 144,9 mio. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb til genopretning af dagtilbud

Der blev i budget 2021-24 afsat en anlægspulje til genopretning af dagtilbud og køkkener. Puljen bruges til at opgradere tekøkkener til modtagerkøkkener, til at modernisere eksisterende modtager- og anretterkøkkener, samt til at renovere bygningsmassen inden for dagtilbudsområdet. Der er afsat 55,2 mio. kr. til genopretning af dagtilbud og køkkener.

Midlertidig pavillon til daginstitutionen Bulderby

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. januar 2023 (sag 11), at den nuværende pavillon på Lundtofte Skolestræde 2 skulle rives ned for at etablere en ny pavillon med to grupperum. Pavillonen er taget i brug, og lejes t.o.m. 2028 hvor planen er, at pavillonen nedtages. Der er afsat 8,1 mio. kr. til projektet.

IDRÆT

Renovering af Lyngby Dameroklub

Projektet består i at genoprette fundamentet for bygningsværker, som ligger i vandet. Det indebærer nedrivning og genopførelse af bygningerne. Projektet blev ved budget 2023-26 udsat og rådighedsbeløbet flyttet ud til planperioden, 2031-32. Der er afsat 22,8 mio. kr. til projektet.

Undersøgelse af genopretning af Lyngby Svømmehal

Det vurderes, at Lyngby Svømmehal står over for et omfattende genopretningsbehov inden for de kommende år. I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. At foretage en nærmere undersøgelse og afdækning af det konkrete genopretningsbehov. Der er afsat 1,6 mio. kr. til projektet.

Renovering af konstruktioner på Virum Svømmehal

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at renovere de kritiske konstruktioner for at sikre Virum svømmehals fortsatte drift. Der er afsat 17,6 mio. kr. til projektet.

Renovering af tag på hal 3 og svømmehal i LYIB

I budget 2025-28 blev der besluttet at udskifte og ombygge det eksisterende tag på Hal 3 i Lyngby Idrætsby, samt renovere og ombygge begge ryttertag på svømmehallen. Der er afsat 39,6 mio. kr. til projektet.

Renovering af ventilationsanlæg på Lyngby Svømmehal

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at udskifte ventilationsanlægget i forbindelse med den forestående tagrenovering.

Dette sikrer både den nye tagkonstruktion og giver en økonomisk synergi ved at udføre opgaverne samtidigt. Der er afsat 3,2 mio. kr. til projektet.

KULTUR

Renovering af Sophienholm hovedbygning og stald

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at gennemføre et genopretningsprojekt af hovedbygningen og Svinestalden, i samarbejde med museet, Slots- og kulturstyrelsen samt Nationalmuseet. Der er afsat 5,9 mio. kr. til projektet.

GRØNNE OMRÅDER**Afklaring og midlertidigt byrum på Klampenborgvej**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 30. marts 2023 (sag 8), at man i forbindelse med etableringen af letbanen vil lave et midlertidigt byrum på Klampenborgvej fra 2023-25. Den 3. april 2025 (sag 9) blev det besluttet at forlænge det midlertidige byrum til at inkludere perioden 2026-28. Der er afsat 3,9 mio. kr. til projektet.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer m.m.

I budget 2020-23 blev der afsat et rådighedsbeløb til at renovere konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø. Dette inkluderede renovering af Bådfartens anløbsbroer og træspuns ved Lyngby Dameroklub og Folkeparken samt bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub. Der er afsat 13,9 mio. kr. til projektet.

Etablering af Boardwalk i Åmosen

Vandstanden i Lyngby Sø har grundet en fejl været 7,5 cm for lav, hvilket strider mod naturbeskyttelsesloven. Derfor er vandstanden i genhævet vinterperioden 2025-26. Det har medført øget vandmængde på stierne i Lyngby Åmose, og dermed gøre dem utilgængelige i længere perioder. Der blev i budget 2026-29 besluttet at etablere en Boardwalk fra Nybrovej til Åmosebakken for at bevare den væsentlige forbindelse. Der er afsat 3,0 mio. kr. til projektet.

Vedligeholdelse & legeplads på Assistens Kirkegård

Kommunalbestyrelsen besluttede den 4. september 2025 at afsætte rådighedsbeløb til at omlægge Assistens Kirkegård til en grøn bypark med en mindre legeplads samtidig med at der laves en helhedsplan for området. Der er afsat 7,0 mio. kr. til projektet.

Permanent byrum på Klampenborgvej inkl. cykelsti

Kommunalbestyrelsen besluttede den 4. september 2025 at afsætte rådighedsbeløb til det permanente byrum på Klampenborgvej efter at letbanen står færdig, inklusive en cykelsti mellem Hovedgaden og Kanalvej. Der er afsat 17,7 mio. kr. til projektet.

TRAFIKANLÆG**Cykel- og bilparkering ved Letbanestationer**

Kommunalbestyrelsen gav den 2. september 2021 (sag 16 & sag 17) anlægsbevilling til at anlægge stationsforpladser til letbanestationerne i Lundtofte og Fortunbyen. Der er desuden givet indtægtsbevilling til at modtage tilskud fra Trafikstyrelsens cykelparkeringspulje. Der er afsat 11,1 mio. kr. til projektet samt et indtægtsbudget på 0,8 mio. kr.

Ombygning af Lundtoftegårdsvej

Midlerne er afsat til ombygningen af Lundtoftegårdsvej (Kommunalbestyrelsesmøde den 6. februar 2025 sag 25 og den 20. juni 2016 sag 12). Der er afsat 42,1 mio. kr. til projektet. Der er desuden et indtægtsbudget på projektet til en udbygningsaftale på 7,2 mio. kr.

Implementering af private fællesveje

Det blev besluttet i budget 2021-24 at finde en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. I andet kvartal af 2023 optog Lyngby-Taarbæk Kommune 60,3 km vej som offentlig vej. Dette anlægsprojekt har til formål at implementere de nye offentlige veje, herunder udmatrikulering af vejene. Der er afsat 15,3 mio. kr. til projektet.

Mindre tiltag på skoleveje

I budgetaftale 2021-24 afsatte kommunalbestyrelsen rådighedsbeløb i perioden 2022-2029 til at sikre skoleveje. Puljen finansierer i 2025 syv projekter, som hhv. skal skabe større sikkerhed på skolevejene. Der er afsat 5,5 mio. kr. til projektet.

Cykelstiprojekt på Grønnevej

Lyngby-Taarbæk Kommune ansøgte i 2022 Statens Cykelpulje til et projekt langs Grønnevej, hvilket foregår på strækningen fra Virum Torv mod nord til kommunegrænsen op ad Rudersdal Kommune. Lyngby-Taarbæk Kommune fik i september 2022 tilsagn fra puljen på 50 pct. medfinansiering. Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. oktober 2022 at afsætte rådighedsbeløb til cykelstiprojektet. For at modtage tilskuddet skal projektet være fuldt afsluttet senest seks år fra tilsagnsdatoen, hvilket vil sige den 10. juni 2028. Der er afsat 6,6 mio. kr. til projektet, samt et indtægtsbudget på 2,9 mio. kr.

Omisolering af broer

I budget 2026 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte rådighedsbeløb til at udskifte fugtmembranen i brokonstruktionen over Sorgenfri Station samt Lyngby Omfartsvej. Membranen skal udskiftes inden for den kommende årrække for at forhindre vandindtrængen i broens konstruktion, og dermed sikre broen mod frostskafer og en general nedbrydning af betonen. Der er afsat 14,0 mio. kr. til projektet, hvor af 7,0 mio. kr. er afsat til broen ved Sorgenfri Station og 7,0 mio. kr. til broen ved Lyngby Omfartsvej.

Modernisering af belysning på veje

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at foretage en modernisering og udskiftning af de lyspunkter for at sikre stabil vejbelysning og fastholde trafiksikkerheden. Kommunen har ca. 1.800 lyspunkter med lyskilder, der er udgået af produktion. De nuværende erstatningslyskilder er ineffektive og har kort levetid, hvilket medfører risiko for mørklagte områder og øgede driftsudgifter. Der er afsat 11,0 mio. kr. til projektet.

Genopfriskning af vejafmærkning på offentlige veje

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. genoptegning af vejafmærkningen på det offentlige vejnet med særligt fokus på trafiksikkerhedskritiske kryds. Der er afsat 2,0 mio. kr. til projektet.

Undersøgelse af tilstandsvurdering af p-arealer

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at gennemføre en overordnet tilstandsvurdering af kommunens p-arealer. Undersøgelsen forventes at kortlægge et betydeligt genopretningsbehov, som efterfølgende kan prioriteres. Der er afsat 0,6 mio. kr. til projektet.

Cykelsti på Fuglevadsvej og Gyrithe Lemches Vej

Kommunalbestyrelsen besluttede den 21. maj 2026 (sag 10) at afsætte rådighedsbeløb til at anlægge enkeltrettede cykelstier på Fuglevadsvej og Gyrithe Lemches Vej. Derudover støtter Vejdirektoratets Cykelpulje 50 pct. af udgifterne. Der er afsat 5,0 mio. kr. på udgiftssiden og 2,5 mio. kr. på indtægtssiden.

MILJØ OG NATUR**Udskiftning af filtermuld ved LAR-anlæg**

I budget 2026-29 besluttede kommunalbestyrelsen at afsætte rådighedsbeløb til at udskifte filtermuld ved LAR-anlægget (Lokal Afledning af Regnvand) ved Kongevejen og Paul

Fennebergs Allé. Hvis muldlaget ikke udskiftes inden for den kommende årrække, er der risiko for at der kan nedsiver forurening til grundvandet. Der er afsat 1,8 mio. kr. til projektet.

ADMINISTRATION

Udskiftning af printere

Den 16. december 2021 (sag 3) blev det besluttet at afsætte midler til at udskifte kommunens printere. Der er afsat 5,4 mio. kr. til projektet.

Pulje til udskiftning af IT-udstyr

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2026 (sag 8) at samle de tidligere separate anlægsprojekter for netværk, sikkerhed og IT-driftscentre i ét samlet projekt under navnet "Pulje til udskiftning af IT-udstyr".

Puljen dækker den løbende udskiftning og modernisering af kommunens it-infrastruktur, herunder:

- **Netværk og sikkerhed:** Med budgetaftalen for 2023-2026 blev der afsat rådighedsbeløb til udskiftning af aktivt netværksudstyr (switches, access points, routere m.v.) samt firewalls. Med budget 2024-2027 blev der desuden afsat et årligt rådighedsbeløb fra 2028 og frem. Det årlige budget er på omkring 4 mio. kr.
- **IT-driftscentre:** Det centrale netværksudstyr, servere, storage, backup og internetforbindelser, der er opsat og drevet i it-driftscentrene i Virum og Lyngby, skal – ligesom andet it-udstyr – udskiftes hvert 3. til 6. år. Med budget 2024-2027 blev der afsat et årligt rådighedsbeløb fra 2028 og frem, med et årligt budget på omkring 2 mio. kr.

Der er samlet afsat 65,5 mio. kr. til projektet.

PULJEBELØB

Pulje til uforudsete anlægsudgifter

Puljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov, som opstår i budgetperioden og til at håndtere mer- eller mindreforbrug i anlægsregnskaber. I anlægsprogrammet 2027-36 indgår en justering af puljen således, at rådighedsbeløbet i budgetperioden hhv. er 5 mio. kr. i 2026, 15 mio. kr. i 2027, 25 mio. kr. i 2028 og 35 mio. kr. i 2029. Desuden ligger ikke-disponerede budget i planperioden på denne anlægspulje. Der er samlet afsat 1,0 mia. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb til investeringer som led i råderumsarbejdet

Som led i budgetprocessen for budget 2027-30 besluttede økonomiudvalget den 21. januar 2026 (sag 6) at afsætte rådighedsbeløb til investeringer som en del af råderumsarbejdet. Der er afsat 50 mio. kr. til investeringerne.

Pulje til realisering af projekter budgetaftale 2025

Pulje afsat til at realisere anlægsprojekter fra budgetaftalen 2025-28, så som en ny musikskole eller et indskolingshus på Hummeltofteskolen. Midlerne er sat til side, men det er ikke besluttet hvad de skal bruges til endnu. Der er afsat 54,7 mio. kr.

Udmøntet pulje afsat ifm. Budget 2027-30

Økonomiudvalget besluttede den 22. januar 2026 (sag 6) som led i budgetprocessen, at der i budget 2027-30 indarbejdes, at anlægsniveauet fra og med 2030 hæves fra 180 mio. kr. til 200 mio. kr. De 20 mio. kr. der tilføjes anlægsbudgettet fra 2030 og frem, ligger på dette projekt. Der er afsat 150 mio. kr.

Byudviklingsprojekt i Virum og Sorgenfri

Med Budgetaftalen 2018-2021 besluttede kommunalbestyrelsen at afsætte rådighedsbeløb til byrumsfornyelse i Virum og Sorgenfri. Midlerne skal anvendes til at lave en rundkørsel i krydset ved Virum Torv, som er afsat i 2031. Der er samlet afsat 6,4 mio. kr. til projektet.

Pulje til grønne klimainvesteringer

Der er på puljen afsat 3,5 mio. kr. hvert år fra 2027 og frem til at finansiere grønne klimainvesteringer. Projekterne finansieres af lån og indtægten har før været budgetteret på balancen. I budget 2025-28 indgik, at indtægten fremadrettet ligger på anlæg.

Der er afsat 32 mio. kr. til projektet med et tilsvarende indtægtsbudget på 32 mio. kr.

Pulje til mindre bygningsmæssige justeringer

I budget 2019-2022 blev der afsat en årlig anlægspulje til finansiering af mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. Puljen anvendes til behovsafklaring, projektering og udførelse af mindre ombygninger. Hvert år laver forvaltningen en sag, hvor der søges om anlægsbevilling til årets projekter, hvorefter der oprettes et separat anlægsprojekt. Der er afsat et årligt beløb på 2,6 mio. kr. Samlet er der afsat 25,9 mio. kr. til puljen.

Rådighedsbeløb, afklaring og styring af Program for Strategisk Byudvikling

I budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at nedlægge en række projekter og samle det resterende rådighedsbeløb på dette projekt. Midlerne kan anvendes til afklaring af projekter, projektstyring eller udmøntes til konkrete anlægsprojekter. Der er afsat 48,3 mio. kr. til projektet.

KOMMUNALE EJENDOMME**Ny løsning for driftsplads på Firskovvej**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2026 (sag 8) at samle de to projekter "Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej" og "Interim-driftsplads og afledte arbejder" i ét samlet anlægsprojekt.

Projektet har til formål at samle Arealdrifts funktioner på ét fælles areal på Firskovvej. Forlængelsen af Firskovvej afskar den direkte adgang til kommunens lejede arealer, hvilket skabte ineffektiv intern transport og trafikale gener fra langsomt kørende arbejdsmaskiner på offentlig vej. Ved at opryde og optimere kommunens eget areal etableres en permanent og samlet driftsplads, mens midlertidige foranstaltninger (interim-driftsplads) har sikret driften under anlægsfasen. Der er afsat 11,0 mio. kr. til projektet.

Genopretning af mur ved Lyngby Parkkirkegård

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. genopretning af støttemuren ved Lyngby Parkkirkegård. Samtidig udskiftes det nedslidte trådhegn rundt om kirkegården, der definerer kirkegårdens afgrænsning. Der er afsat 1,6 mio. kr. til projektet.

Genopretning af kloakker

På baggrund af inspektion af kommunens kloakker på kommunale ejendomme blev det konstateret, at der bør foretages en større genopretning heraf. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget, at der oprettes en anlægspulje til akut genopretning af kloakkerne. Der er afsat 12,4 mio. kr. til anlægspuljen.

Rådighedsbeløb til lovliggørelse af brand/statik

En række af kommunens ejendomme ikke lever op til brandkravene. Derfor blev der i budget 2025-28 afsat rådighedsbeløb til brandrådgivere og statiker samt efterfølgende ombygning af

bygningerne. Der ligger 3,1 mio. kr. om året fra 2026 til 2034 som kan udmøntes til konkrete projekter. Samlet er der afsat 24,5 mio. kr.

Etablering af opbevaringsrum på Lyngby Stadion

På baggrund af den politiske sag vedrørende salg af stadion den 26. januar 2022 (sag 19) blev der i budget 2023-26 afsat rådighedsbeløb til at lukke området under tribunen af, så det ikke er tilgængeligt for offentligheden. Dette skyldes, at arealet under Lyngby Stadions vest-tribune er blevet anvendt til at oplagre kommunens maskiner til ejendomsdrift. Lyngby-Taarbæk Kommune har solgt stadionet, men vil fortsat benytte området til oplagring. Der er afsat 5,7 mio. kr. til projektet.

Køb og renovering af brandstation

Kommunalbestyrelsen besluttede den 20. juni 2024 (sag 9) at afsætte rådighedsbeløb til at købe brandstationen på Høstvej 12 og efterfølgende renovere ejendommen. Der er afsat 42,1 mio. kr. til projektet.

Udskiftning af faldstammer i Kvindehuset

I anlægsprogrammet 2027-36 indgår et anlægsbehov mhp. at udskifte udtjente faldstammer, stigstreng og badeværelser i Kvindehuset for at sikre en tidssvarende og driftssikker installation. Der er afsat 8,7 mio. kr. til projektet.

Nedrivning af Jernbanepladsen 22

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2026 (sag 9) at afsætte rådighedsbeløb til håndtering af ejendommen på Jernbanepladsen 22. Afklaring af den fremtidige brug af Jernbanepladsen 22 udestår, men lige meget hvilken løsning der besluttet, er der udgifter forbundet med opgaven, hvorfor der allerede inden afklaringen er afsat midler. Der er afsat 3,8 mio. kr. til projektet.

EJENDOMSSALG

Pulje til salgsfremmende foranstaltninger

Kommunalbestyrelsen besluttede den 11. december 2025 (sag 42) at samle alle afsatte rådighedsbeløb til salgsfremmende udgifter i forbindelse med salg af både budgetlagte og ikke-budgetlagte salg af kommunens ejendomme i én samlet pulje. Der er afsat 6,3 mio. kr. til projektet.

Salg af Traceet Syd

Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. maj 2025 at afsætte rådighedsbeløb til interne og eksterne udgifter forbundet med udvikling og salg af et areal i Tracéet Syd. Der er afsat 8,7 mio. kr. til projektet.

Salg af Gasværksvej

Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. maj 2025 at afsætte rådighedsbeløb til interne og eksterne udgifter forbundet med udvikling og salg af en række ejendomme på Gasværksvej. Der er afsat 16,8 mio. kr. til projektet.

Salg af ejendomme

Projektet benævnt "Salg af ejendomme" dækker over politisk godkendte og budgetlagte ejendomssalg.

Takstoversigt

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
<u>BIBLIOTEK</u>				
Bibliotekets gebyrer ved for sen aflevering				
For børn under 18 år:	Dage over tiden			
	1-7 dage	10,00	10,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	55,00	55,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	31 dage -	120,00	120,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven.
				Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Øvrige:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	120,00	120,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	31 dage -	230,00	230,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven.
				Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Print fra bibliotekets computer eller egen computer:	Pr. side A4			
	Sort/hvid/farve	2,00	2,00	
Stadsbiblioteket				
<u>Bibliotekssalen (Fennebergsalen)</u>				
Lokale foreninger	Pr. udlejning	1.720,00	1.780,00	Fremskrevet til 2027-priser og
Andre foreninger	do.	3.460,00	3.570,00	afrundet til nærmeste 10 kr.
Andre brugere	do.	10.340,00	10.680,00	
Service takster ved lån af bibliotekssalen				
Opstil. og nedtagning af borde/stole - biografopstil.	Pr. gang	400,00	415,00	Takster for servicegebyrer for
Opstil. og nedtagning af borde/stole - caféopstilling	do.	800,00	825,00	lån af bibliotekssalen er godkendt
Opsætning af scene/podier	do.	530,00	545,00	af Kommunalbestyrelsen den 29.
Opsætn. og assistance af bibliotekets lyd/av-udstyr	do.	530,00	545,00	august 2019. Taksterne er
				fremskrevet til 2027-priser og afrundet til nærmeste 5 kr.
<u>Løn til Teknisk servicemedarbejder efter lukketid:</u>				
Mandag-torsdag kl. 19-23 og fredag kl. 18-21	Pr. time	400,00	415,00	Opkræves ved brug af salen efter
Mandag-torsdag efter kl. 23, fredag efter kl. 21				bibliotekets åbningstid
samt lørdag og søndag efter kl. 15	Pr. time	530,00	545,00	
Stemning af flygel	Pr. gang	-	-	Efter regning
Anskaf. af særligt lyd/av-udstyr og ekstern lydmand	Pr. gang	-	-	Efter regning
Ekstra rengøring	Pr. gang	-	-	Efter regning
<u>KULTUR</u>				
Sophienholm				
<u>Entreindtægt:</u>				
Voksne	Pr. billet	75,00	75,00	Ny takststruktur for Sophienholm er
Børn u/18 år	do.	Gratis	Gratis	godkendt af KMB 25-01/23.
Pensionister	do.	55,00	55,00	Såfremt den nedsatte takst for
Studerende	do.	55,00	55,00	entré på 55 kr. for studerende og

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Grupper over 10 deltagere	Pr. deltager	60,00	60,00	pensionister ikke kan afholdes
Lyngby-Taarbæk kommunes medarbejdere	Pr. billet	Gratis	Gratis	inden for Sophienholms
Presse, tursitførere og handicaphjælpere	do.	Gratis	Gratis	budgetramme, hæves entré for
<u>Medlemskab - Sophienholms Venner:</u>				voksne til 75 kr., jf. KMB 25-01/23.
Én person	Pr. årsabon.	200,00	200,00	Sophienholm har på denne
Én + én	do.	300,00	300,00	baggrund hævet taksten for entré
Studerende	do.	110,00	110,00	for voksne til 75 kr.
IDRÆT				
Center for Arealer og Ejendomme har kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindre indtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				
For momsregistrerede virksomheder tillægges priserne under idrætsområdet moms				
Lyngby svømmehal				
Personer over 16 år	Pr. billet	53,00	55,00	
	10 rabattbilletter	427,00	439,00	
	20 rabattbilletter	675,00	693,00	
	½ årskort	2.001,00	2.055,00	
	Årskort	3.558,00	3.654,00	
Virksomhedsrabat	Min. 100 stk.			For cvr. registrerede virksomheder og organisationer gives 50% rabat af grundpris pr. billet
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	34,00	36,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabattbilletter	211,00	218,00	do.
	20 rabattbilletter	352,00	364,00	do.
	½ års kort	606,00	626,00	do.
	Årskort	1.015,00	1.049,00	do.
Personer under 16 år	Pr. billet	34,00	36,00	do.
	10 rabattbilletter	211,00	218,00	do.
	20 rabattbilletter	352,00	364,00	do.
	½ års kort	606,00	626,00	do.
	Årskort	1.015,00	1.049,00	do.
Studerende	Pr. billet	34,00	36,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabattbilletter	211,00	218,00	do.
	20 rabattbilletter	352,00	364,00	do.
Øvrige tilbud				
Sauna Gus	Pr. billet	33,00	34,00	Plus entre
Sauna Gus 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabattbilletter	300,00	310,00	do.
Aqua Aerobic/Pulse & Power	Pr. billet	33,00	34,00	do.
Aqua Aerobic/Pulse & Power 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabattbilletter	300,00	310,00	do.
Aqua Gym	Pr. abonnement	1.162,00	1.200,00	Inkl. entre

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Særlig udleje				
1 bane (inkl. livredder)	Pr. time	370,00	382,00	Plus entre
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.471,00	2.552,00	do.
Springbassin (inkl. livredder)	Pr. ½ time	527,00	544,00	do.
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	4.116,00	4.252,00	Udlejning uden for åbningstiden
Virum svømmehal				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	726,00	750,00	Gælder til en ugentlig time indenfor et bestemt tidsrum (se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	399,00	412,00	(se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	399,00	412,00	Forevisning af pens. kort
Morgensvømning:				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	2.315,00	2.391,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	1.269,00	1.311,00	do.
Pensionister (1/2 år)	do.	1.269,00	1.311,00	do.
Øvrige tilbud				
Vandgymnastik	Pr. abonnement	1.162,00	1.200,00	
Svømmeundervisning	do.	910,00	940,00	
Særlig udleje				
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	2.030,00	2.097,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.749,00	2.839,00	Udlejning uden for åbningstiden
Varmvandsbassin Baunehøj				
Vandgymnastik	Pr. abonnement	1.162,00	1.200,00	
Idrætsanlæg				
Hjemmehørende folkeoplysende foreninger				
Folkeoplysende foreninger hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune kan vederlagsfrit anvende lokaler og faciliteter anvist af kommunen.		0,00	0,00	KMB 19.06.25 pkt. 40
Lokale foreninger (ikke folkeoplysende)				
Grundejerforeninger mm., handelsstandsforeninger kan låne lokaler til deres generalforsamling samt informationsmøder. Andre lokale foreninger kan låne lokaler til forenings primære aktivitet og folkeoplysende aktiviteter ellers betalere der leje. jf. Principper for anvendelse af kommunale lokaler, KMB 06.05.25 pkt. 3				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. dag	2.830,00	2.920,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	1.090,00	1.130,00	Kl. 8-22
Foreninger fra andre kommuner				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. dag	3.630,00	3.750,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	1.400,00	1.450,00	Kl. 8-22

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Kommerciel udlejning				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. dag	33.080,00	34.170,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	12.760,00	13.180,00	Kl. 8-22
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. time	400,00	410,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr- booking	150,00	160,00	Kl. 8-22
Ikke-kommercielle uddannelsesinstitutioner				
<u>Enkeltbooking</u>				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. time	660,00	690,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	260,00	270,00	Kl. 8-22
Særlig udleje				
4 petanquebaner	Pr. time	400,00	410,00	Inkl. kugler og omklædningsrum
Atletikstadion	do.	400,00	410,00	Inkl. redskaber og omklædningsrum
Fodboldbane	do.	400,00	410,00	Inkl. omklædningsrum
Keglebaner	Pr. bane/time	340,00	350,00	do.
Kunststofbaner	Pr- time	400,00	410,00	do.
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boksning, skydning og bordtennis mv.	do.	460,00	470,00	do.
Tennisbane	do.	400,00	410,00	do.
Badminton (Wannasport)	Pr. time	120,00	130,00	Inkl. omklædningsrum
Basketbane (Wannasport)	do.	190,00	190,00	do.
Fodboldbane (indendørs - Wannasport)	do.	490,00	510,00	do.
Hal (Wannasport)	do.	490,00	510,00	do.
Opvarmningssal (Wannasport)	do.	120,00	130,00	do.
Padel tennisbaner (Wannasport)	do.	190,00	200,00	do.
Picke Ball (Wannasport)	do.	120,00	130,00	do.
Tennisbane (indendørs - Wannasport)	do.	190,00	190,00	do.
Volleyball (Wannasport)	do	180,00	190,00	do.
<u>FRITID</u>				
<u>Musikskole</u>				
Førskole (de små):				
Baby Rytmik	Pr. rate	655,00	680,00	Undervisningen starter 1/9 og strækker sig over 36 uger.
Familie Rytmik	do.	655,00	680,00	
				Betalingen deles i 3 lige store rater.
Forskole:				De anførte takster gælder for musikskoleåret 2027/28.
Rytmik (0. klasse)	do.	655,00	680,00	
Rytmik (1. klasse)	do.	655,00	680,00	
Musikhold for 2. - 3. klasse				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	1.265,00	1.305,00	
Instrumentalundervisning solo:				
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)	do.	2.115,00	2.185,00	
Leje af instrument	do.	490,00	505,00	
Sammenspil:				

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Musikskolens instrumentalelever				
Elever, der kun deltager i sammenspil	do.	575,00	590,00	
6-ugers undervisningsforløb	Pr. forløb	605,00	625,00	
Billedkunstundervisning	Pr. rate	1.360,00	1.405,00	
<u>Udlejning af lokaler</u>				
Hjemmehørende folkeoplysende foreninger				
Folkeoplysende foreninger hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune kan vederlagsfrit anvende lokaler og faciliteter anvist af kommunen.	Pr. booking	0,00	0,00	KMB 19.06.25 pkt. 40
Lokale foreninger (ikke folkeoplysende)				
Grundejerforeninger mm., handelsstandsforeninger kan låne lokaler til deres generalforsamling samt informationsmøder. Andre lokale foreninger kan låne lokaler til forenings primære aktivitet og folkeoplysende aktiviteter ellers betalers der leje. jf. Principper for anvendelse af kommunale lokaler, KMB 06.05.25 pkt. 3				
Mødelokale (op til 20 pers.)	Pr. booking	820,00	850,00	Kl. 8-22
Mødelokale (op til 40 pers.)	do.	1.640,00	1.700,00	do.
	do.			
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)		2.460,00	2.540,00	do.
Klasse- og faglokaler	do.	280,00	290,00	Kl. 9-21.45
Lundtofte Kultursal	do.	2.830,00	2.920,00	Tillægstakster findes nedenfor
Foreninger fra andre kommuner				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-22	Pr. booking	1.460,00	1.510,00	Kl. 8-22
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-22	do.	2.920,00	3.010,00	do.
	do.			
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)		4.380,00	4.520,00	do.
Klasse- og faglokaler	do.	490,00	510,00	Kl. 9-21.45
Lundtofte Kultursal	do.	3.630,00	3.750,00	Tillægstakster findes nedenfor
Kommerciel udlejning				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-22	Pr. booking	1.760,00	1.820,00	Kl. 8-22
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-22	do.	3.520,00	3.630,00	do.
	do.			
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)		5.270,00	5.450,00	do.
Klasse- og faglokaler	do.	1.320,00	1.360,00	Kl. 9-21.45
Lundtofte Kultursal	do.	12.760,00	13.180,00	Tillægstakster findes nedenfor
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-22	Pr. booking	880,00	910,00	Kl. 8-22
	do.			
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)		2.630,00	2.720,00	do.
<u>Servicetakster ved lån/udlejning</u>				
Kommunalbestyrelsessalen: Ændring af den faste bordopstilling	Pr. gang	1.240,00	1.280,00	Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 3

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Kommunalbestyrelsessalen: Opsætn. og assistance af lyd/av-udstyr	Pr. time	310,00	320,00	do.
Manglende nedtagning af stole	do.	410,00	430,00	Mindst 2 timer. Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 3 og pkt. 13
Manglende oprydning og rengøring	do.	410,00	430,00	do.
Lundtofte Kultursal: Udvidet åbningstid fra kl. 18 til 22 i weekender	do.	850,00	880,00	Mindst 4 timer. Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 13
Lundtofte Kultursal: Opsætning og nedtagning af scene	Pr. gang	1.240,00	1.280,00	Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 13
Lundtofte Kultursal: Opsætning og nedtagning af 200 stol	do.	1.650,00	1.700,00	do.
<u>SKOLER</u>				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	2.581,00	2.651,00	Der er 11 terminer
Lejrskole (kostpenge)	Pr. døgn	104,00	107,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	447,00	459,00	Betaling i 10 måneder
<u>DAGTILBUD</u>				
Dagpleje	Plads pr. termin	4.151,00	3.803,00	Inkl. frokost - Der er 11 terminer
Vuggestue	do.	4.368,00	3.822,00	Der er 11 terminer
Børnehave	do.	2.460,00	2.170,00	Der er 11 terminer
Kombinationsplads				
Ny ordning pr. 1. juli 2018 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	pr. time om ugen	89,14	78,00	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	50,20	44,29	do.
Deltidsplads (30 timer):				Deltidsplads er alle hverdage i tidsrummet 8.30 til 14.30.
Ny ordning pr. 1. januar 2019 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	Plads pr. termin	3.620,00	3.199,00	Der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	2.085,00	1.859,00	Der er 11 terminer
Institutioner med særlige takster:				
Rudolf Steiner Børnehave (Enhjørningen)	do.	2.033,00	1.797,00	42,5/49 tid. Institutionen er lukket i juli måned, og måneden er betalingsfri
Forældrefinansieret frokostordning model A iht. Dagtilbudsloven §16 a				Der er 11 terminer Model A er den gamle ordning
Vuggestuebarn	do.	741,00	756,00	Kan ikke tilvælges af nye institutioner
Børnehavebarn	do.	800,00	817,00	do.
Forældrefinansieret frokostordning model B iht. Dagtilbudsloven §16 a (Taksten gælder både for vuggestuebørn og børnehavebørn)	do.	884,00	902,00	Der er 11 terminer

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Forældrefinansieret frokostordning model C iht. Dagtilbudsloven §16 a (Taksten gælder både for vuggestuebørn og børnehavebørn)	do.	750,00	769,00	Der er 11 terminer Gældende for institutioner ned produktionskøkken
<u>KLUBBER</u>				
Fritidsklub	Plads pr. termin	1.101,00	1.131,00	Der er 11 terminer
Juniorklub	Plads pr. termin	751,00	771,00	Der er 11 terminer
Ungdomsklub	Pr. plads	376,00	386,00	Der er 11 terminer
<u>ÆLDRE OG SUNDHED</u>				
Madservice	Hovedret	64,00	52,00	Hovedret. Bliver justeret med satsreguleringsprocenten til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
Plejecentre				
Servicepakke (vaskemaskiner drevet af boligselsk)	do.	4.906,00	5.375,00	Fuld servicepakke*
Servicepakke (vaskemaskiner kommunalt drevet)	Pr. måned	5.156,00	5.287,00	do.
- Heraf:				
- Morgenmad	do.	920,76	985,00	Taksten for de enkelte måltider er fast og det kan derfor ikke differentieres i taksten.
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.	1.558,21	1.667,00	
- Aftensmad + aftenskaffe	do.	1.871,03	2.001,00	
- Mad i alt	do.	4.350,00	4.653,00	Fuld forplejning*
- Toiletartikler	do.	191,00	105,00	* Taksten vedr. forplejning bliver reguleret
- Rengøringsartikler	do.	67,00	47,00	med satsreguleringsprocenten for
- Vask af eget tøj (maskiner drevet af boligselsk.)	do.	28,00	Afventer	2027 og tilpasset til den maksimale
- Vask af eget tøj (maskiner kommunalt drevet)	do.	278,00	224,00	egenbetaling jf. lovgivningen.
- Vask og leje af linned m.v.	do.	168,00	159,00	Udviklingen i øvrige takster i
- Vinduespudsning	do.	50,00	44,00	servicepakken skal ses i lyset af
- Omsorgstandpleje	do.	52,00	55,00	efterreguleringen vedr. tidligere år jf. lovgivningen herom.
Midlertidigt ophold på plejehjem/genoptræning				
Døgntakst	Pr. dag	197,00	198,00	
	Pr. måned	6.007,00	6.031,00	Metoden til beregning er godkendt af KMB 2.4.2020, Jf. budgetaftalen 2019-22.
Kørsel Rustenborghus	Pr. tur	36,50	39,00	
Beskyttede boliger Lystoftebakken				
- Morgenmad	Pr. dag	34,20	36,60	Metoden til taksterneberegningen er godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. oktober 2018. Taksterne er pris- og lønfremskrevet, jf. sagsteksten.
- Varm anretning	do.	58,20	62,20	
- Kolde anretning	do.	48,40	51,80	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Genoptræningscentret				
Udlejning af terapibassin	Pr. time	694,00	717,40	Jf. lejekontrakt fremskrives med pl-skøn fra KL
Hjemmepleje				
Egenbetaling 8 kg vask - privat leverandør	pr. vask	111,00	Afventer særskilt beslutning på KMB	Taksterne godkendt af KMB 17.12.2020 og fremskrives med samme procent som kontrakterne med leverandørerne.
Egenbetaling 12 kg vask - privat leverandør	pr. vask	165,00	do.	do.
Aktivitet og frivillighed				
Hovedsagen	pr. borger pr. dag	75,00	77,00	Fremskrives med pl-skøn fra KL
Samværsgrupper: kage, kaffe og materialer	pr. borger pr. dag	27,00	27,00	Fremskrives med pl-skøn fra KL
<u>HANDICAPPEDE</u>				
Kvindekrisecenter SEL §109	pr. døgn	2.121,00	2.731,00	
Torvehus SEL §101 og SU §142	pr. døgn	214,00	226,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 1	pr. døgn	2.139,00	2.246,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 2	pr. døgn	2.674,00	2.744,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 3	pr. døgn	3.209,00	3.242,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 4	pr. døgn	3.745,00	3.740,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 5	pr. døgn	4.815,00	4.735,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 6	pr. døgn	5.885,00	5.731,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 7	pr. døgn	6.956,00	6.727,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 8	pr. døgn	8.561,00	8.220,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.1	pr. dag	98,00	63,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.2	pr. dag	211,00	101,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.3	pr. dag	324,00	139,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.4	pr. dag	437,00	177,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.1	pr. dag	155,00	82,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.2	pr. dag	381,00	158,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.3	pr. dag	606,00	233,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.4	pr. dag	832,00	309,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.1	pr. dag	211,00	101,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.2	pr. dag	550,00	214,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.3	pr. dag	888,00	328,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.4	pr. dag	1.227,00	442,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.1	pr. dag	268,00	120,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.2	pr. dag	719,00	271,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.3	pr. dag	1.170,00	423,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.4	pr. dag	1.622,00	575,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 0	pr. døgn	247,00	224,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 1	pr. døgn	478,00	430,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 2	pr. døgn	709,00	637,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 3	pr. døgn	941,00	844,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 4	pr. døgn	1.172,00	1.050,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 5	pr. døgn	1.634,00	1.463,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 6	pr. døgn	2.097,00	1.876,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 7	pr. døgn	2.559,00	2.290,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 8	pr. døgn	3.252,00	2.909,00	
Rævehøjparken § 107 (Psyk)	pr. døgn	1.346,00	1.359,00	
Melagervej SEL § 107 (autist)	pr. døgn	1.602,00	1.720,00	
Ungehem (tidligere Gl. Vartov)	pr. døgn	2.989,00	3.073,00	
Hjorten SEL §104 Tilbud	pr. døgn	229,00	246,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 1.1	pr. dag	919,00	1.208,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 1.2	pr. dag	653,00	802,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 2.1	pr. dag	1.305,00	1.604,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 2.2	pr. dag	1.039,00	1.198,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 3.1	pr. dag	1.692,00	2.000,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 3.2	pr. dag	1.425,00	1.594,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 4.1	pr. dag	2.078,00	2.396,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 4.2	pr. dag	1.811,00	1.990,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 1	pr. døgn	2.133,00	2.258,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 2	pr. døgn	2.462,00	2.594,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 3	pr. døgn	2.790,00	2.931,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 4	pr. døgn	3.119,00	3.267,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 5	pr. døgn	3.776,00	3.940,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 6	pr. døgn	4.433,00	4.613,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 7	pr. døgn	5.090,00	5.285,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 8	pr. døgn	6.075,00	6.295,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.1	pr. dag	1.140,00	1.465,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.2	pr. dag	1.346,00	1.678,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.3	pr. dag	1.551,00	1.892,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.4	pr. dag	1.757,00	2.105,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.1	pr. dag	1.551,00	1.892,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.2	pr. dag	1.963,00	2.319,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.3	pr. dag	2.374,00	2.746,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.4	pr. dag	2.786,00	3.173,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.1	pr. dag	1.963,00	2.319,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.2	pr. dag	2.580,00	2.959,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.3	pr. dag	3.197,00	3.599,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.4	pr. dag	3.814,00	4.240,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.1	pr. dag	2.374,00	2.746,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.2	pr. dag	3.197,00	3.599,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.3	pr. dag	4.020,00	4.453,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.4	pr. dag	4.843,00	5.307,00	
Christian X. Allé Skærmet tilbud	pr. døgn	22.106,00	23.615,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 1	pr. døgn	1.433,00	1.539,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 2	pr. døgn	1.726,00	1.830,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 3	pr. døgn	2.019,00	2.121,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 4	pr. døgn	2.312,00	2.413,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 5	pr. døgn	2.898,00	2.996,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 6	pr. døgn	3.484,00	3.578,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 7	pr. døgn	4.070,00	4.161,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 8	pr. døgn	4.949,00	5.035,00	
Klub Magneten SEL §104	pr. døgn	190,00	211,00	
Borgere i eget hjem - generel SEL §85	pr. time	470,22	483,86	PL-regulering 2,90 % på lønninger
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE				
Kapeller og andet				
Kistemodtagelse		875,00	904,00	Momsfri
Kistemodtagelse uden for normal arbejdstid		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Fremvisning		875,00	904,00	Momsfri
Fremvisning udenfor normal arbejdstid samt lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Frost opbevaring, første 6 dage		398,00	412,00	Momsfri
Ekstra per døgn, fra dag 7		69,00	71,00	Momsfri
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel				
Leje af kapel (Sorgenfri kapel og Lyngby Park)		1.879,00	1.943,00	Ex. moms
Leje Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		2.409,00	2.490,00	Ex. moms
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag		Dobbelt takst	Dobbelt takst	Ex. moms
Gravkastning mv.				
Kommunens beboere:				Fra 2020 gælder de samme takster for kommunale og udekommunale beboere
Voksne og børn over 5 år				Der opkræves ikke betaling for børn under 5 år.
Alm. dybde	Pr. grav	8.112,00	8.388,00	Momsfri
Tillæg ekstra dybde	do.	1.165,00	1.205,00	pr. påbegyndt time pr. mand
Urnebegravelse	do.	1.861,00	1.924,00	do.
Tillæg for begravelser fredag efter kl. 11.00 og for begravelser på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Begravelser fra andre kirker og kapeller senere end kl. 14.00 om fredagen, og kl. 14:30 på andre hverdage		1.165,00	1.205,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Overtid vedrørende begravelser/bisættelser der går udenfor normal arbejdstid pr. påbegyndt time pr. mand		1.165,00	1.205,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Gravsteder				
Kommunens beboere (Kistegravsteder)	pr.m2/år	175,00	181,00	Momsfri
Kommunens beboere (Urnegravsteder)	do.	175,00	181,00	Momsfri
Særligt udlagte gravsteder				
Fællesomkostninger pr. m² pr. år		102,00	105,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m² pr. år for 3 m²		341,00	353,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m² pr. år, efterfølgende m²		178,00	184,00	Ex. Moms
Anlæg og vedligeholdelse		584,00	604,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris og PL
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		584,00	604,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand. Timepris er 2019 pris og PL
Gebyr for for sen indbetaling		128,00	132,00	Momsfri
Bådpladser ved Lyngby Sø				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.633,00	1.689,00	Ex. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	817,00	844,00	Ex. moms
<u>TRAFIKANLÆG MV.</u>				
Parkeringslicenser				
Beboerlicens	Pr. år	1.341,00	1.368,00	Momsfri
Randzone	do.	408,00	416,00	do.
Erhvervslicens	do.	2.996,00	3.056,00	do.
Årskort	do.	6.859,00	6.928,00	do.
Dagsbillet	Pr. dag	56,00	57,00	do.
Råden over vejareal				
Behandling og udstedelse af tilladelse	Pr. sag	670,00	881,00	
Løbende tilsyn	Pr. dag	52,00	63,00	
Administrationsgebyr ved råden over Kastanievej	Pr. dag	2.987,00	3.089,00	Momsfri
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	3.395,00	3.510,00	Momsfri ØK-beslutning 1.10.2013
Leje af areal til salg af juletræer - Almindeligt salg	Pr. år	13.713,00	14.179,00	excl. Geelshaven og Hummeltoften 1
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	692,00	716,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.756,00	2.850,00	do.
Biavl	Pr. år	1.425,00	1.473,00	Arealleje
Fast grundgebyr	Pr. ejendom	47,89		Afventer særskilt beslutning på KMB
Rottebekæmpelsesgebyr ejerlejligheder	pr. kvadratmeter bolig- og erhvervsareal op til 250 kvadratmeter	0,63	do.	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Rottebekæmpelsesgebyr ejerlejligheder	pr. kvadratmeter bolig- og erhvervsareal over 250 kvadratmeter	0,31	do.	
Rottebekæmpelsesgebyr øvrige ejendomme	pr. kvadratmeter bebygget areal op til 250 kvadratmeter	0,63	do.	
Rottebekæmpelsesgebyr øvrige ejendomme	pr. kvadratmeter bebygget areal over 250 kvadratmeter	0,31	do.	
Jordflytningsgebyr:				
Jordflytningsgebyr pr. husstand	/år	4,00	5,00	
Anvisning af jord (Erhverv):				
Grundtakst svarende til ½ time	pr. sag	384,23	533,00	
herudover pr. påbegyndt kvarter.	pr. kvarter	192,12	266,50	
Tilsyn og øvrige:				
Erhvervsaffaldstilsyn (Styrket affaldstilsyn)		694,00	725,00	
Miljøtilsyn		691,00	855,00	
Konkret anvisning af affald	pr. time	630,00	630,00	
Sagsbehandling af anmeldelse om selektiv nedrivning		630,00	630,00	
<u>ADMINISTRATION</u>				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00	150,00	Vedtaget af KMB 16.6.2004
Erindringsskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00	250,00	Dog ikke 1. erindringsskrivelse vedr. parkeringsafgift
Erindringsskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00	100,00	
Gebyrer for byggesagsbehandling mv.				
Anmeldelser og byggetilladelser (alle typer byggeri)	Pr. time	977,00	992,00	
Affald				
Grundtakst - husstande:	Pr. år			
Villa og rækkehuse	do.	3.339,00	Afventer særskilt beslutning på KMB	
Etageboliger (fællesordninger)	do.	2.924,00	do.	
Kollegier	do.	585,00	do.	
Store institutioner 4000-20000 liter restaffald	do.	19.939,00	do.	
Mellem institutioner 1500-3999 liter restaffald	do.	5.796,00	do.	
Små institutioner 125-1499 liter restaffald	do.	2.268,00	do.	
Engangskort til genbrugsstation for alle erhverv:				
- Personbil	pr. besøg	144,00	do.	ekskl. Moms
- Kassevogn	pr. besøg	184,00	do.	ekskl. Moms
- Ladvogn	pr. besøg	236,00	do.	ekskl. Moms
- Biler der ikke er registreret i Motorregisteret	pr. besøg	200,00	do.	ekskl. Moms

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
Farligt affald:				
Alle virksomhedskategorier		60,00	do.	60 kr. for hver 10 kg ud over de første 5 kg - Behandles KMB 23 november
Villa og rækkehus - Beholdertakster til mad- og restaffald årligt:	Pr. år			
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard	do.	761,00	do.	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	1.523,00	do.	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag	do.	1.033,00	do.	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	2.066,00	do.	
Sækkestativ – 2-delt hver 14. dag	do.	761,00	do.	
Sækkestativ – 2-delt ugetømning	do.	1.523,00	do.	
Sæsonømning af mad- og restaffald gældende fra perioden 1. april til 30. september				Beholdertaksten for mad- og restaffald beregnes ud fra antal af tømninger og størrelse.
				Sæsonømningen dækker et halvt år. Se helårstakst for beholdere under villa og rækkehuse eller etageboliger.
Erhvervstakster:	Pr. år			Takst afregnes lineært ud fra antallet af tømninger pr. uge. Ved to tømninger om ugen opkræves taksten to gange
Delegebyr for fælles affaldssortering erhverv		3.416,00	do.	
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning		3.718,00	do.	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning		4.368,00	do.	
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard		4.583,00	do.	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning		5.001,00	do.	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag		2.501,00	do.	
400 liter til rest – 1 x ugentlig tømning		4.974,00	do.	
660 liter til rest – 1 x ugentlig tømning		5.691,00	do.	
240 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag		2.355,00	do.	
370 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag		2.443,00	do.	
240 liter – beholder pap		2.691,00	do.	
Etagebolig - Beholdertakst til mad- og restaffald årligt	Pr. år			Takst afregnes lineært ud fra antallet af tømninger pr. uge. Ved to tømninger om ugen opkræves taksten to gange
Sæk til restaffald – 1 x ugentlig tømning	do.	2.513,00	do.	
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	2.513,00	do.	
180 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	2.808,00	do.	
240 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.103,00	do.	
370/400 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.504,00	do.	
660 liter – 1 x ugentlig	do.	4.070,00	do.	
8 kubik vippe – 1x ugentlig	do.			
16 kubik vippe – 1x ugentlig	do.			
Specialcontainer tilkoblet centralsug - 1 x ugentlig tømning	do.	354.719,00	do.	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

Takster/gebyrer fastsat af KMB	Enhed	Budget 2026 (kr.)	Budget 2027 (kr.)	Bemærkninger
1,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	5.651,00	do.	
1,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	8.477,00	do.	
2,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	11.303,00	do.	
2,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	14.129,00	do.	
3,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	16.956,00	do.	
4,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	22.605,00	do.	
5,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	28.256,00	do.	
Haveaffaldstakster for etageboliger (fællesordninger):				
Årlig takst pr. boligenhed		415,00	do.	
Grabning af have- og grenaffald pr. gang		3.625,00	do.	
Køb af ekstra ydelser:				
Ekstratømning 140 liter/240 liter/370 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		488,00	do.	
Ekstratømning 660-1000 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		875,00	do.	
Afhentning og udbringning af beholder ved midlertidig afmelding		1.700,00	do.	
Ombytning af beholder		825,00	do.	
Vask af mad- eller restbeholder (140-660 liter) pr. stk.		225,00	do.	
Timepris for ad hoc-opgaver		1.313,00	do.	
Ekstra sæk til restaffald inkl. tømning		63,00	do.	
Stativer og beholdere:				
240 liters beholder til haveaffald		924,00	do.	
660 liters beholder til haveaffald (kun boligforeninger)		1.676,00	do.	

Lov- og cirkulæreprogrammet

Opgjort i hele tusinde kr.	2027	2028	2029	2030
Skatte- og Vækstministeriet				
Ændring af udbetalingsreglerne for børne- og ungeydelsen samt delvis skattefritagelse af indtægt fra salg af sociale aviser	8	8	8	8
Socialministeriet				
Fastlæggelse af regulering for 2029 vedr. Lov nr. 752 af 13. juni 2023 om ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med kontant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten)	0	0	21	21
Ændring af lov om social service (Selvbestemmelsesordning ved valg af tidsbegrænset bostøtte for borgere i hjemløshed, der har haft ophold på herberger m.v.)	35	35	35	35
Sundheds- og Kirkeministeriet				
Ændring af bekendtgørelse om tandpleje	1	1	1	1
Beskæftigelses- og Ligestillingsministeriet				
Forslag til lov om ændring af lov om en skattefri seniorpræmie, lov om social pension og forskellige andre love (Forhøjelse af den skattefri seniorpræmie m.v.)	0	0	0	0
Lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik, lov om sygedagpenge, lov om social pension og forskellige andre love	-7661	-8361	-8659	-8659
Lov om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og forskellige andre love (Frakendelse af førtidspension på baggrund af alvorlig kriminalitet, skærpe af karantæneordninger i ydelsessystemet m.v.) 1)	4	6	10	10
Kommunaløkonomiske konsekvenser af ligestilling af adopterede m.fl. i forhold til opholds- og beskæftigelseskravene (Lov nr. 707 af 20. juni 2025 om ændring af lov om aktiv socialpolitik) og frivillig registrering i CPR (Lov nr. 1627 af 16. december 2025)	-7	-7	-7	-7
VEJ nr. 9336 af 24/03/2026 - Vejledning om regulering pr. 1. januar 2026 af satser på Beskæftigelsesministeriets område	2	0	0	0
Lov nr. 1541 af 12. december 2023 om ændring af lov om arbejdsskadesikring og forskellige andre love	0	0	22	22
Børne-, Ældre- og Boligministeriet				
Ændring af dagtilbudsloven (Nedsættelse af forældrebetaling og bedre økonomiske vilkår for private tilbud)	17313	17313	17313	17313
Bekendtgørelse om ændring af Bekendtgørelse om betaling for generelle tilbud, dele af helhedspleje, madlevering og madordning	1824	1824	1824	1824
Undervisningsministeriet				
Vejledning til kommuner om organisering og tilrettelæggelse af juniormesterlæreordningen i 8. og 9. klasse	2	2	2	2
By-, Land- og Transportministeriet				
Længde-, vægt- og højdeforøgende tiltag for lastbiler og vogntog 1)	817	879	935	935
Bekendtgørelse nr. 1191 af 24. september 2018 om det digitale planregister Plandata.dk.	0	0	0	0
Miljøministeriet				
Lov nr. 742 af 20/06/2025 om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om vandforsyning, lov om betalingsregler for spildevandsforsyningsselskaber m.v. og vand-sektorloven (Spildevandsforsyningsselskabernes håndtering af terrænnært grundvand ved grundvandssænkende foranstaltninger)	128	113	76	76
Bekendtgørelse om brugerbetaling for godkendelse m.v. og tilsyn efter lov om miljøbeskyttelse og lov om husdyrbrug og anvendelse af gødning m.v.	-231	-231	-231	-231
Forsknings-, Uddannelses- og Digitaliseringsministeriet				
Forordningen om gigabitinfrastruktur (GIA) samt lov om fysisk infrastruktur til elektroniske kommunikationsnet	0	0	0	0
Ministeriet for Natur og Dyrevelfærd				
Genbesøg af vandområdeplanerne for planperiode 2021 - 2027	332	0	0	0
I alt, lov- og cirkulæreprogram	12.566	11.581	11.350	11.350
Andre reguleringer				

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET

BILAG

Initiativer fra Aftale om bedre psykiatri 2023	0	0	0	0
Initiativer fra Aftale om en samlet 10-årsplan for psykiatrien 2025	889	889	889	889
Kræftplan V	320	334	334	334
Akutplan for børne- og ungdomspsykiatrien 2026	0	0	0	0
Akutplan for børne- og ungdomspsykiatrien 2027-2028	888	888	0	0
Tilbagebetaling af uforbrugte midler i VISO (Den Nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation)	318	0	0	0
Tilbageførsel af VEU-opsparing	186	0	0	0
Kommunal medfinansiering af drift og videreudvikling af digitalt sundhedskort	0	0	0	0
Ekstraordinære kommunale beredskabsindsatser, herunder til indsatser på ældreområdet	0	0	0	0
I alt, andre reguleringer	2602	2111	1223	1223
I alt, lov- og cirkulæreprogram og andre reguleringer	15.168	13.692	12.573	12.573

Befolkningsprognose

Befolkningsprognosen indgår som en forudsætning for planlægningen af drifts- og anlægsvirksomhed og for budgetteringen af kommunal indkomstskat, tilskud og udligning.

Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet april 2026 og omfatter årene 2026-2037.

Hovedtallene for 2026-2030 viser følgende udviklingstendens:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst
2026	3.369	7.617	10.050	25.813	8.271	1.846	1.648	58.614
2027	-31	-92	183	115	-73	214	21	338
2028	-26	-99	58	109	-14	86	79	193
2029	45	-71	282	157	100	21	96	629
2030	62	-143	-10	56	99	-12	98	151
Ændring i perioden	51	-404	513	436	112	309	294	1.310
Antal 1. januar 2030	3.420	7.213	10.563	26.249	8.383	2.155	1.942	59.924

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

For hele prognoseperioden ser befolkningsudviklingen for kommunen således ud:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst
2026	3.369	7.617	10.050	25.813	8.271	1.846	1.648	58.614
2027	-31	-92	183	115	-73	214	21	338
2028	-26	-99	58	109	-14	86	79	193
2029	45	-71	282	157	100	21	96	629
2030	62	-143	-10	56	99	-12	98	151
2031	34	-78	-27	-34	160	-36	121	140
2032	49	-38	-59	-90	238	-109	145	136
2033	38	-17	-156	114	66	-20	100	124
2034	29	-23	-150	177	8	18	58	117
2035	26	-32	-101	183	-12	13	32	107
2036	21	1	-114	118	36	3	31	98
2037	18	-35	-106	131	22	68	-8	91
Ændring i perioden	266	-627	-199	1.036	629	246	773	2.124
Antal 1. januar 2037	3.635	6.990	9.851	26.849	8.900	2.092	2.421	60.738

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

Befolkningsprognosen bygger bl.a. på den forudsætning, at byggeriet af nye boliger sker i overensstemmelse med kommunens senest vedtagne boligudbygningsplan. Der henvises i øvrigt til "Befolkningsprognose 2026-2037", som blev godkendt af Økonomiudvalget den 23. april 2026.

HOVEDOVERSIGT

BILAG

Hovedoversigt

Opgjort i hele tusinde kr. i løbende priser	Udgift Budget 2027	Indtægt Budget 2027	Udgift Budgetoverslag 2028	Indtægt Budgetoverslag 2028	Udgift Budgetoverslag 2029	Indtægt Budgetoverslag 2029	Udgift Budgetoverslag 2030	Indtægt Budgetoverslag 2030
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	233.798	-91.863	234.130	-90.259	231.914	-88.097	232.156	-88.097
1 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Transport og infrastruktur	134.356	-14.370	133.518	-14.370	134.476	-14.370	134.476	-14.370
3 Undervisning og kultur	1.048.661	-133.195	1.046.414	-131.771	1.045.489	-129.658	1.044.170	-128.478
Heraf refusion	0	-1.843	0	-1.843	0	-1.843	0	-1.843
4 Sundhedsområdet	101.246	-739	99.284	-739	98.485	-739	98.551	-739
5 Sociale opg., beskæft. mv.	2.857.313	-503.408	2.872.327	-506.344	2.896.366	-505.999	2.942.850	-506.921
Heraf refusion	0	-208.041	0	-214.503	0	-214.658	0	-215.009
6 Fællesudg. og admin. mv.	529.967	-6.505	465.581	-6.505	424.766	-6.505	383.237	-6.505
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	4.905.343	-750.080	4.851.253	-749.989	4.831.495	-745.368	4.835.440	-745.110
Heraf refusion	0	-209.883	0	-216.346	0	-216.501	0	-216.852
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	84.566	-54.000	130.405	-23.697	144.999	-129.900	81.258	-12.500
1 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Transport og infrastruktur	18.615	-3.215	29.711	-9.400	25.241	0	3.500	0
3 Undervisning og kultur	42.019	0	57.206	0	37.458	0	33.591	0
4 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sociale opg., beskæft. mv.	74.227	0	93.583	0	78.689	0	79.925	0
6 Fællesudg. og admin. mv.	12.727	0	4.586	0	7.044	0	7.951	0
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	232.154	-57.215	315.492	-33.097	293.431	-129.900	206.226	-12.500
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene)	0	0	128.748	-19.114	271.068	-39.681	417.387	-60.843
C. RENTER	7.750	-13.715	7.750	-13.715	2.250	-13.715	2.250	-13.715
D. BALANCEFORSKYDNINGER	53.939	-36.502	20.160	-11.553	49.379	-3.443	50.503	-3.443
E. AFDRAG PÅ LÅN	94.518	0	19.518	0	19.518	0	19.518	0

HOVEDOVERSIGT

BILAG

A + B + C + D + E + *	5.293.703	-857.512	5.342.922	-827.467	5.467.140	-932.106	5.531.324	-835.611
F. FINANSIERING								
Optagne lån	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning	2.223.948	-478.778	2.151.259	-501.248	2.211.833	-521.869	2.327.045	-512.671
Udligning af købsmoms	4.000	0	4.000	0	4.000	0	4.000	0
Skatter	0	-6.147.789	0	-6.079.575	0	-6.249.185	0	-6.536.403
F. FINANSIERING I ALT	2.227.948	-6.626.567	2.155.259	-6.580.823	2.215.833	-6.771.054	2.331.045	-7.049.074
BALANCE	7.521.651	-7.484.079	7.498.181	-7.408.290	7.682.973	-7.703.160	7.862.369	-7.884.685
FINANSIERINGSOVER- (-) /UNDERSKUD (+)		37.572		89.891		-20.188		-22.315

BEVILLINGSOVERSIGT

BILAG

Bevillingsoversigt

Opgjort i hele tusinde kr. i 2027 p/l-niveau	Udgifter Budget 2027	Indtægter Budget 2027	Udgifter Budgetoverslag 2028	Indtægter Budgetoverslag 2028	Udgifter Budgetoverslag 2029	Indtægter Budgetoverslag 2029	Udgifter Budgetoverslag 2030	Indtægter Budgetoverslag 2030
Driftsvirksomhed	4.905.343	-750.080	4.851.253	-749.989	4.831.495	-745.368	4.835.440	-745.110
Børne- og Skoleudvalget	1.521.366	-225.269	1.520.593	-222.782	1.523.518	-222.117	1.527.619	-222.624
Skoler og Klubber	894.626	-121.996	896.453	-119.946	894.418	-117.828	893.114	-116.667
Dagtilbud	442.190	-100.854	441.243	-100.417	446.064	-101.870	451.403	-103.537
Udsatte børn	184.550	-2.419	182.897	-2.419	183.036	-2.419	183.102	-2.419
Kultur- og Fritidsudvalget	92.451	-10.441	90.853	-11.067	90.858	-11.072	90.841	-11.052
Fritid, kultur og idræt	92.451	-10.441	90.853	-11.067	90.858	-11.072	90.841	-11.052
Ældre- og Sundhedsudvalget	788.894	-52.797	785.536	-52.319	791.798	-52.319	795.636	-52.319
Ældre	711.840	-52.003	708.662	-51.526	714.891	-51.526	718.730	-51.526
Sundhed	77.055	-794	76.874	-794	76.907	-794	76.907	-794
Teknik- og Miljøudvalget	186.423	-29.886	183.408	-30.809	183.194	-28.645	183.194	-28.645
Vej og park	109.800	-13.006	109.884	-13.006	110.741	-13.006	110.741	-13.006
Trafik	50.334	-10.424	49.412	-10.424	49.863	-10.424	49.863	-10.424
Klima, miljø og natur	26.288	-6.455	24.112	-7.378	22.590	-5.215	22.590	-5.215
Økonomiudvalget	769.184	-177.700	704.331	-175.372	666.810	-175.372	646.783	-175.373
Administration	308.827	-5.633	296.500	-5.633	301.157	-5.633	299.205	-5.633
Puljebeløb	141.916	0	89.450	0	47.114	0	27.516	0
Ejendomme	273.096	-59.002	275.936	-56.475	276.094	-56.476	277.616	-56.476
Øvrige (ikke service)	45.345	-113.065	42.445	-113.263	42.446	-113.263	42.446	-113.263
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.547.024	-253.987	1.566.531	-257.640	1.575.316	-255.841	1.591.366	-255.097
Flygtninge og Integration (ikke service)	13.402	-9.888	8.791	-7.386	8.765	-6.655	8.725	-5.560
Voksen- og Socialindsats	443.422	-115.495	443.439	-115.540	445.800	-115.540	445.800	-115.540
Beskæftigelse (ikke service)	789.949	-120.317	814.200	-126.407	820.735	-125.340	836.824	-125.690
Beskæftigelse	8.377	0	8.377	0	8.377	0	8.377	0
Ungeindsats	291.874	-8.286	291.725	-8.307	291.639	-8.307	291.640	-8.307

BEVILLINGSOVERSIGT**BILAG**

Anlægsvirksomhed	232.154	-57.215	315.492	-33.097	293.431	-129.900	206.226	-12.500
Økonomiudvalget	232.154	-57.215	315.492	-33.097	293.431	-129.900	206.226	-12.500
Anlæg	224.500	-3.715	310.062	-12.900	288.636	-3.500	202.979	-3.500
Ejendomssalg	7.654	-53.500	5.430	-20.197	4.795	-126.400	3.247	-9.000
Renter og Finansiering	2.235.698	-6.640.282	2.163.009	-6.594.538	2.218.083	-6.784.769	2.333.295	-7.062.789
Økonomiudvalget	2.235.698	-6.640.282	2.163.009	-6.594.538	2.218.083	-6.784.769	2.333.295	-7.062.789
Renter og finansiering	2.235.698	-6.640.282	2.163.009	-6.594.538	2.218.083	-6.784.769	2.333.295	-7.062.789
Balanceforskydninger	148.457	-36.502	39.678	-11.553	68.897	-3.443	70.021	-3.443
Økonomiudvalget	148.457	-36.502	39.678	-11.553	68.897	-3.443	70.021	-3.443
Balanceforskydninger	148.457	-36.502	39.678	-11.553	68.897	-3.443	70.021	-3.443



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Center for Økonomi og Indkøb

Tlf. 45 97 30 00

www.ltk.dk

Skriv til os via Digital Post

Udgave: 08.2026