



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Regnskab 2025



Indhold

ÅRSBERETNING	4
REGNSKABSRÉSULTATET – RESUMÉ	4
<i>Service</i>	4
<i>Overførsler mv. (ikke service)</i>	4
<i>Anlæg</i>	4
<i>Renter og finansiering</i>	5
<i>Balanceforskydninger og likviditet</i>	5
REGNSKABSOPGØRELSE	6
SERVICE	7
REGNSKAB PÅ SERVICE	7
SKOLEUDVALGET	8
<i>Skoler og Klubber</i>	8
<i>Udsatte Børn</i>	13
DAGTILBUDSUDVALGET	16
<i>Dagtilbud</i>	16
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET	20
<i>Ungeindsats</i>	20
<i>Voksen- og Socialindsats</i>	27
<i>Beskæftigelse</i>	34
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET	35
<i>Fritid, Kultur og Idræt</i>	35
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	39
<i>Ældre</i>	39
<i>Sundhed</i>	44
TEKNIKUDVALGET	46
<i>Vej og Park</i>	46
<i>Trafik</i>	48
<i>Klima, Miljø og Natur</i>	50
ØKONOMIUDVALGET	52
<i>Beredskab</i>	52
<i>Administration</i>	53
<i>Puljer</i>	57
<i>Ejendomme</i>	59
OVERFØRSLER MV	62
FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET	63
<i>Beskæftigelse (ikke service)</i>	63
ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET	70
<i>Kommunal medfinansiering (ikke service)</i>	70
ØKONOMIUDVALGET	71
<i>Øvrige (ikke service)</i>	71
ANLÆG	73
RENTER OG FINANSIERING	78
BALANCEFORSKYDNINGER	87
LIKVIDITET	92
BILAG	94
BALANCE	95
BEVILLINGSÆNDRINGER AF TEKNISK KARAKTER	97
NØGLETAL	98
REGNSKABSPRAKSIS	99
INVESTERINGSOVERSIGT	102
ANLÆGSBEMÆRKNINGER (SPECIFIKKE)	106

PERSONALEOVERSIGT	125
REFUSIONSNOTE	128
GARANTIFORPLIGTELSE	131
EVENTUALRETTIGHEDER / EVENTUALFORPLIGTELSE	133
RESTANCEUDVIKLINGEN	134
UDVIKLINGEN I EGENKAPITALEN	135
VÆRDIANSÆTTELSE	136
UDLÅN TIL BEBOERINDSKUD, NOMINELLE VÆRDIER AF INDSKUD TIL LANDSBYGGEFONDEN M.M.	136
OPGØRELSE AF DRIFTSOVERSKUD	137
REGNSKABSOVERSIGT	138

ÅRSBERETNING

Regnskabsresultatet – resumé

Service

Mio. kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Skoleudvalget	811,4	830,8	854,2	23,3	-4,8
Dagtilbudsudvalget	302,0	311,1	310,7	-0,4	1,0
Forebyggelses- og Socialudvalget	533,3	566,6	573,7	7,1	8,0
Kultur- og Fritidsudvalget	75,1	75,9	74,1	-1,8	-0,8
Ældre- og Omsorgsudvalget	739,5	758,5	747,3	-11,2	-2,4
Teknikudvalget	173,8	161,6	160,4	-1,2	-1,4
Økonomiudvalget	716,6	643,5	640,6	-3,0	0,4
I alt	3.351,7	3.348,1	3.361,0	12,9	0,0

Regnskab 2025 viser et samlet merforbrug på 12,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til Lyngby-Taarbæk Kommunes servicerramme er der et merforbrug på 6,5 mio. kr.

Der er en samlet nettooverførsel på 0,0 mio. kr. på service til 2026-29. Dette dækker dog over en lang række overførsler af mer- og mindreforbrug på tværs af områderne.

Overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Forebyggelses- og Socialudvalget	612,2	610,5	595,6	-14,8	-1,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	267,8	267,8	267,8	0,0	0,0
Økonomiudvalget	-45,1	-53,5	-63,9	-10,4	0,0
I alt	834,9	824,8	799,6	-25,2	-1,0

Overførsler mv. er bevillinger, der ligger uden for servicerrammen og generelt er sværere styrbare områder. Der overføres normalt ikke mellem årene på Overførsler mv., da området som udgangspunkt har modpost på kassen. Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på 25,2 mio. kr. på Overførsler mv., hvoraf 24,2 mio. kr. tilbageføres til kassen.

Anlæg

Mio. kr. i 2025 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Anlægsudgifter (bruttoanlæg)	262,7	249,7	236,2	-13,6	-13,6
Anlægsindtægter	-117,8	-108,1	-59,1	49,1	49,1
Nettoanlæg i alt	144,8	141,6	177,1	35,5	35,5

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 177,1 mio. kr. med anlægsudgifter for 236,2 mio. kr. og anlægsindtægter for 59,1 mio. kr. Der har i år været en samlet nettoafvigelse på 35,5 mio. kr., der kan tilskrives et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. på udgiftssiden og en mindreindtægt på 49,1 mio. kr. Afvigelsen på 35,5 mio. kr. foreslås overført til anlægsområdet i de kommende år.

Renter og finansiering

Mio. kr. i 2025 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Renter samt kurstab/ -gevinster m.v.	-8,3	6,8	5,0	-1,7	0
Tilskud og udligning	-4376,5	-4309,3	-4313,3	-4,1	0
I alt	-4.384,7	-4.302,5	-4.308,3	-5,8	0,0

Inden for renter og finansiering er der en samlet merindtægt på 5,8 mio. kr., som primært består af en række merindtægter fra bl.a. renter og skatter. Merindtægten tilbageføres til kassen.

Balanceforskydninger og likviditet

Mio. kr.	Balance primo	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo	Overførsel
Likvide midler	204,8	-24,7	23,7	228,5	0,0
Anlægs og omsætningsaktiver	4.667,5	-0,7	-171,6	4.495,9	0,0
Egenkapital og gæld/forpligtelser	-4.872,3	13,4	148,0	-4.724,4	0,0
I alt	0,0	-12,0	0,0	0,0	0,0

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabsafslutning 31. december og kan variere meget fra år til år. Forskydninger på aktiver og passiver i regnskabsåret vil altid samlet set udligne hinanden.

For kommunens aktiver er likvide midler i 2025 steget med 23,7 mio. kr. mens anlægs- og omsætningsaktiver er faldet med 171,6 mio. kr. For kommunens passiver er egenkapitalen reduceret med 172,2 mio. kr. mens de samlede gældsforpligtelser er steget med 24,1 mio. kr. Sidstnævnte er fordelt med fald i langfristet gæld på 7,0 mio. kr. og stigning i hensatte forpligtelser og kortfristet gæld på i alt 31,2 mio. kr.

Regnskabsopgørelse

Mio kr. netto + = udgift / - = indtægt	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
Skatter	-5.357,9	-5.306,0	-5.307,7	-1,6	50,2
Tilskud og udligning	981,4	996,8	994,3	-2,4	12,9
Indtægter i alt (A)	-4.376,5	-4.309,3	-4.313,3	-4,1	63,1
Driftsudgifter	4.186,6	4.172,9	4.160,5	-12,3	-26,1
Driftsudgifter i alt (B)	4.186,6	4.172,9	4.160,5	-12,3	-26,1
Primært driftsresultat (C = A+B)	-189,9	-136,4	-152,8	-16,4	37,1
Renter (D)	-8,3	6,8	5,0	-1,7	13,3
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-198,1	-129,6	-147,8	-18,1	50,3
Anlægsudgifter (F)	251,8	228,3	217,7	-10,7	-34,1
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)	-106,9	-86,7	-40,6	46,2	66,3
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)	-53,2	12,0	29,3	17,4	82,5

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. Budget
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	95,9	204,8	204,8	0,0	108,9
<u>Ændring af likvide aktiver</u>					
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	53,2	-12,0	-29,3	-17,4	-82,5
Lånoptagelse	10,8	10,8	0,0	-10,8	-10,8
Øvrige finansforskydninger	10,2	-5,8	71,6	77,3	61,4
Afdrag på lån	-17,7	-17,7	-20,1	-2,4	-2,4
Kursregulering værdipapirer	0	0	1,6	1,6	1,6
Bevægelse	56,5	-24,7	23,7	48,3	-32,8
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	152,4	180,1	228,5	48,3	76,1

SERVICE

Regnskab på service

Mio. kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Skoleudvalget	811,4	830,8	854,2	23,3	-4,8
Skoler og Klubber	715,1	728,2	734,1	5,9	-4,8
Udsatte børn	96,2	102,6	120,1	17,5	0,0
Dagtilbudsudvalget	302,0	311,1	310,7	-0,4	1,0
Dagtilbud	302,0	311,1	310,7	-0,4	1,0
Forebyggelses- og Socialudvalget	533,3	566,6	573,7	7,1	8,0
Ungeindsats	243,5	261,5	267,7	6,2	2,0
Voksen- og socialindsats	281,8	296,9	300,8	3,8	6,1
Beskæftigelse	8,1	8,2	5,3	-2,9	-0,2
Kultur- og Fritidsudvalget	75,1	75,9	74,1	-1,8	-0,8
Fritid, kultur og idræt	75,1	75,9	74,1	-1,8	-0,8
Ældre- og Omsorgsudvalget	739,5	758,5	747,3	-11,2	-2,4
Ældre	615,8	631,9	624,9	-7,1	-3,3
Sundhed	123,6	126,5	122,5	-4,1	0,9
Teknikudvalget	173,8	161,6	160,4	-1,2	-1,4
Vej og park	103,7	98,7	97,5	-1,2	-0,4
Trafik	53,1	47,0	48,6	1,5	-0,3
Klima, miljø og natur	17,0	15,8	14,3	-1,5	-0,7
Økonomiudvalget	716,6	643,5	640,6	-3,0	0,4
Beredskab	18,9	18,8	18,6	-0,2	0,0
Administration	288,6	297,6	295,6	-1,9	-1,3
Puljer	180,1	107,9	108,4	0,5	0,0
Ejendomme	229,0	219,3	217,9	-1,4	1,7
I alt	3.351,7	3.348,1	3.361,0	12,9	0,0
Service ramme		3.354,5	3.354,5		
Forskel		-6,4	6,5		

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

Regnskab 2025 viser et samlet merforbrug på 12,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til Lyngby-Taarbæk Kommunes service ramme er der et merforbrug på 6,5 mio. kr.

Skoleudvalget

Skoler og Klubber

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Skoler - centralt	71.057	58.354	57.789	-565	1.274
Tværgående understøttende funktioner	4.972	5.687	5.364	-323	0
Skoler, IT og bibliotek	11.480	11.501	10.692	-809	0
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	14.080	17.504	17.351	-153	0
Motorikteamet	2.697	2.694	3.398	705	0
Uddannelse og Udvikling	4.467	3.278	2.512	-766	0
Skoler fælles	33.361	17.689	18.471	782	1.274
Demografi og tilknyttede poster	2.095	4.251	2.941	-1.310	0
Demografipuljen	-57.702	-56.526	-59.901	-3.375	0
Bidrag til statslige og private skoler	47.542	48.590	50.465	1.875	0
Efterskoler og ungdomskostskoler	12.254	12.188	12.377	190	0
Specialundervisning	85.730	70.738	88.631	17.894	513
Fælles visitationsbudget	62.642	75.824	91.366	15.543	0
Pædagogisk assistance	7.737	0	0	0	0
Enkeltintegration og mellemformer	11.548	272	272	0	0
Specialundervisning øvrige	3.804	-5.359	-3.007	2.351	513
Skoler - decentralt	556.260	594.882	584.716	-10.165	-6.538
Engelsborgskolen	71.642	74.576	72.507	-2.069	-1.492
Fuglsanggårdsskolen	54.276	59.783	58.882	-901	-901
Hummeltofteskolen	70.829	77.866	75.511	-2.355	-1.557
Kongevejens Skole	52.416	53.215	52.407	-808	-808
Lindegårdsskolen	37.010	38.471	40.283	1.812	1.812
Lundtofteskole	43.352	49.566	50.229	663	663
Trongårdsskolen	55.678	58.884	58.853	-31	-31
Taarbæk Skole	14.934	17.352	17.170	-182	-182
Virum Skole	71.044	76.588	74.913	-1.675	-1.532
Heldagsskolen	30.672	31.063	30.482	-581	-581
Sorgenfriskolen	48.091	50.876	47.128	-3.748	-1.639
Ungdomsskolen	6.314	6.642	6.352	-290	-290
I alt	715.142	728.224	734.078	5.853	-4.751

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. Der overføres samlet set et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. til 2026 og frem.

Merforbruget på 5,9 mio. kr. er sammensat af et centralt merforbrug på 16,0 mio. kr. og et decentralt mindreforbrug på skolerne på 10,2 mio. kr.

Det centrale merforbrug kan primært henføres til specialundervisning, men er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

- 17,9 mio. kr. i merforbrug på specialundervisning
- 1,3 mio. kr. i mindreforbrug på demografiregulerede områder
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug for de øvrige centrale områder

Regnskabsresultatet bærer præg af et stort merforbrug på Fælles visitationsbudget under Specialundervisning, og at de store decentrale skoler har genereret større mindreforbrug end forventet

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

ved 2. budgetopfølgning. Derudover afspejler resultatet, at der er blevet holdt igen på nogle af de øvrige centrale områder med henblik på at dække noget af det forventede merforbrug på specialundervisningsområdet. Det er dog ikke lykkedes at skabe balance på området på grund af den store udgiftsstigning til specialundervisning.

Siden 2021 har budgettet til de eksterne kommunale specialskoler og budgettet til behandlingsdelen af dag- og døgnbehandlingstilbud været samlet under skoleområdet i et Fælles visitationsbudget. Fra 2026 er budgettet hertil adskilt igen. Isoleret set er der et samlet merforbrug på 15,5 mio. kr. på Fælles visitationsbudget, som jf. tidligere beslutning normalvis overføres med en fordeling på 1/3 til aktivitetsområde Udsatte børn og Ungeindsats og 2/3 til aktivitetsområdet Skoler og Klubber.

På baggrund af de forventede økonomiske udfordringer på de specialiserede områder i 2026 overføres merforbruget ikke, idet det ikke vurderes økonomisk muligt at håndtere et merforbrug fra regnskab 2025 samtidig med de forventede udfordringer i 2026 (jf. Kommunalbestyrelsen 28. januar 2026). Merforbruget dækkes derved af kassen.

Der overføres således alene et merforbrug på 1,8 mio. kr. på de centrale poster, hvoraf 1,3 mio. kr. er som følge af specifikke projekter og puljer med særskilt overførsel.

Decentralt overføres mindre- og merforbrug én til én på skolerne, dog undtaget Engelsborgskolen, Hummeltofteskolen og Virum Skole samt Sorgenfriskolen, hvor mindreforbruget overstiger overførselsadgangen på to procent. Sorgenfriskolen får dog overført mindreforbrug til at udligne det overførte merforbrug fra regnskab 2024 overført til 2027 og derefter regnes den almindelige overførselsadgang på to procent. Ungdomsskolens mindreforbrug overstiger også to procent, men relaterer sig til forældrebetaling for aktivitet i 2026 og overføres derfor fuldt ud.

Posterne under demografi reguleres på kommunekassen, jf. overførselsreglerne. De samlede overførsler medfører, at et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr. bestående af 1,3 mio. kr. på de demografi-regulerede poster og 0,6 mio. kr. fra Engelsborgskolen, 0,8 mio. kr. fra Hummeltofteskolen, 0,1 mio. kr. fra Virum Skole samt 2,1 mio. kr. fra Sorgenfriskolen tilbageføres til kassen.

2. Regnskabsbemærkninger

Skoler – centralt

Tværgående understøttende funktioner

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes en generel tilbageholdenhed, hvilket har medført lavere udgifter til rammebevillingen for uddannelse.

Skoler, IT og bibliotek

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. grundet en generel tilbageholdenhed på området.

Mindreforbruget omfatter 0,6 mio. kr. vedrørende skolernes indkøb af IT, herunder elev-pc'er, tavler og udstyr til undervisere og 0,2 mio. kr. i relation til software, licenser og support samt administration af skolebibliotek, herunder relateret til arrangementer samt øvrig tilbageholdenhed.

Pædagogisk, psykologisk rådgivning

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som kan henføres til løn og øvrig drift.

Motorikteamet

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., som kan henføres til løn.

Uddannelse og Udvikling

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som resultat af en tilbageholdenhed i brugen af midler. Gennem året har der været udvist tilbageholdenhed på uddannelse og kompetenceudvikling for at imødegå merforbrug på blandt andet specialområdet.

Skoler Fælles

Der er et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., som er sammensat af følgende:

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

- 1,5 mio. kr. i merforbrug på ekstern finansieret pulje til Arbejdsmiljøindsats introforløb, hvor der aflægges særskilt regnskab og derfor indgår det som en særskilt overførsel
- 0,4 mio. kr. i merforbrug på løn og øvrige personalerelaterede udgifter til logopæder, tale- og hørelærere samt fag- og udviklingskonsulenter, skolemøbler, kontorhold, fagsystemer og tolke.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på ekstern finansieret pulje Børnene først på undervisningsområdet, hvor der aflægges særskilt regnskab og derfor indgår det som en særskilt overførsel
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på eksternt finansieret projekt Skolemad på Lundtofte Skole, hvor der aflægges særskilt regnskab og derfor indgår det som en særskilt overførsel. Der er alene bogført indtægter og ikke udgifter i 2025.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på naturfagsindsatser og naturskolen i Rude skov
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på betaling af modtagerklasser
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på rammebevilling til SFO
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på øvrige restpuljer til udmøntning
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. befordring til blandt andet modtagerklasser og skadeskørsel samt syge- og hjemmeundervisning med hospitalsundervisning

Demografi og tilknyttede poster

Demografipuljen

Der er et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som er sammensat af følgende:

På Skole er der et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. mellemkommunal betaling for normalundervisning på folkeskoler
- 5,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. skolernes demografiregulering

På SFO er der et merforbrug på 0,1 mio. kr.

- 1,1 mio. kr. i merforbrug vedr. SFO aktivitetsregulering
- 0,8 mio. kr. i merforbrug vedr. søskenderabat SFO
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. færre forældrebetalinge fra SFO-gruppeordninger
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. mellemkommunal betaling for normal SFO
- 0,1 mio. kr. i merforbrug vedr. friplads SFO
- 2,1 mio. kr. i merindtægter fra forældrebetaling almen SFO

På Klub er der et merforbrug på 1,6 mio. kr.

- 0,7 mio. kr. i merforbrug vedr. søskenderabat fritids-, junior- og ungdomsklub
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. fritidsklubbernes aktivitetsregulering
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. friplads på fritids- og juniorklub
- 0,3 mio. kr. i mindreindtægter fra forældrebetalinge ungdomsklub
- 0,1 mio. kr. i mindreindtægter fra forældrebetalinge fritidsklub
- 0,2 mio. kr. i merindtægter fra forældrebetalinge juniorklub

Der foretages årlig demografiregulering af området og mer- og mindreforbrug overføres således ikke.

Bidrag til statslige og private skoler

Der er merforbrug på 1,9 mio. kr.

Området vedrører betaling til staten for elever på frie grundskoler og private skoler. Betalingen sker bagudrettet i 2025 for skoleåret 2024/2025 på baggrund af antal elever (indskrevne pr. 05.09.2024). Desuden betales tilskud til skoler i Lyngby- Taarbæk kommune for tidlig SFO-start.

Der foretages årligt tilpasning af budgettet på området, og mindre- eller merforbrug overføres ikke.

Efterskoler og ungdomskostskoler

Der er et merforbrug til bidrag til staten vedr. efterskoler og ungdomskostskoler på 0,2 mio. kr.

Betaling til staten for elever på efterskoler sker bagudrettet. Betalingen i 2025 vedrører skoleåret 2024/2025 og afregnes på baggrund af antal elever (indskrevne pr. 05.09.2024).

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

Der foretages årlig tilpasning af budgettet på området, og merforbruget overføres ikke.

Specialundervisning

Fælles visitationsbudget

Der er et merforbrug på 15,5 mio. kr. som er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

- 12,4 mio. kr. i merforbrug vedr. køb af pladser i eksterne dagbehandlingstilbud og dagbehandling
- 1,7 mio. kr. i merforbrug vedr. befordring
- 1,7 mio. kr. i merforbrug vedr. køb af pladser i regionale specialundervisningstilbud og betaling for synskonsulentbistand
- 1,7 mio. kr. i merforbrug vedr. særlige klubtilbud (§ 36)
- 1,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. køb af pladser i kommunale specialskoler
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug vedr. objektiv finansiering
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. køb af fritidstilbud til elever på eksterne specialskoler

Merforbruget skyldes flere faktorer, herunder øget aktivitet på tværs af alle udgiftstyper sammenlignet med 2024, en øget kompleksitet i sagerne, hvilket medfører højere udgifter pr. plads, især på kommunale specialskoler og dagbehandling. Den største udgiftspost i regnskabet på Fælles visitationsbudget udgøres af dagbehandling (forbrug på 22,6 mio. kr.).

Merforbruget på det samlede Fælles visitationsbudget på 15,5 mio. overføres ikke.

Pædagogisk assistance

Der er balance på området.

Enkeltintegration og mellemformer

Der er balance på området.

Specialundervisning øvrige

Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr., som primært kan henføres til mindreindtægter på salg af pladser på 2,7 mio. kr., som følge af at kommunen i højere grad anvender egne pladser. Derudover er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på løn og øvrige varekøb.

Skoler - decentralt

Der er et samlet mindreforbrug på 10,2 mio. kr. fordelt med mindreforbrug på almenskoledelen, SFO, specialtilbud og Ungdomsskole og modsat et merforbrug på klubberne.

1.000 kr. i 2025 p/l	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. Budget
Folkeskoler	375.241	371.174	-4.067
SFO	79.079	78.285	-794
Klub	28.493	29.223	730
Specialtilbud	105.427	99.683	-5.744
Ungdomsskole	6.642	6.352	-290
I alt	594.882	584.716	-10.165

Regnskabet for de enkelte skoler spænder fra et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på Sorgenfriskolen til et merforbrug på 1,8 mio. kr. på Lindegårdsskolen. Tre skoler har været udfordret af et overført merforbrug fra regnskab 2024, hvoraf Lindegårdsskolen og Sorgenfriskolen har været på politiske handleplaner i 2025, mens Kongevejens Skole har været på en administrativ handleplan.

Lundtofte Skole har et merforbrug på 0,7 mio. kr. som alene er relateret til et merforbrug på SFO'en og skyldes løn og vikardækning som følge af merudgifter knyttet til langtidssygdom.

Lindegårdsskolen har et merforbrug på 1,8 mio. kr., som primært skyldes løn, heraf 0,7 mio. kr. på skolen og 1,1 mio. kr. på SFO'en. Yderligere er skolen udfordret af faldende elevtal og ændret elevsammensætning, som medfører følgende udfordringer:

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

- Klassesammenlægninger og dermed reduceret budgettildeling
- Reduktion i SPU-midler dels som følge af faldende elevtal og dels færre elever, der opfylder de sociale kriterier.
- Faldende tildeling af +20 midler

Skolen har i løbet af året arbejdet med at reducere personaleomkostningerne men er ikke lykkedes med det til trods for, at der igennem året har været perioder med vakante stillinger. Omvendt har der været et stort behov for at vikardække, idet skolen har haft sygefravær og vakante stillinger. Skolens merforbrug overstiger ikke 5 pct., men overstiger 2 pct. og der skal således udarbejdes en administrativ handleplan. Merforbruget på 1,8 mio. kr. overføres ligeligt fordelt over 3 år for at skabe et realistisk udgangspunkt for at indhente merforbruget over en årrække. Dette skal ses i lyset af, at der allerede er overført merforbrug fra regnskab 2024 til 2026, som i forvejen skal indhentes. Det samlede akkumulerede merforbrug, som omfatter både det tidligere og nye merforbrug, vil således udgøre 1,6 mio. kr. i 2026.

Engelsborgskolens mindreforbrug på 2,1 mio. kr. overstiger overførselsrammen på to procent, og der overføres således alene 1,5 mio. kr. til 2026 mens 0,6 mio. kr. tilbageføres til kommunekassen.

Hummeltofteskolens mindreforbrug på 2,4 mio. kr. overstiger overførselsrammen på to procent, og der overføres således alene 1,6 mio. kr. til 2026 mens 0,8 mio. kr. tilbageføres til kommunekassen.

Virum Skoles mindreforbrug på 1,7 mio. kr. overstiger overførselsrammen på to procent, og der overføres således alene 1,5 mio. kr. til 2026 mens 0,1 mio. kr. tilbageføres til kommunekassen.

Sorgenfriskolens mindreforbrug på 3,7 mio. kr. overstiger overførselsrammen på to procent, men kan henføres til opbremsning og tilbageholdenhed som følge af en ambitiøs indsats for at indhente det overførte merforbrug fra sidste regnskabsår. Der overføres i den forbindelse 0,6 mio. kr. til 2027 for at udligne det overførte merforbrug fra regnskab 2024. Fremadrettet arbejdes der med at sikre balance mellem udgifter og tildelte bevillinger under den nye tildelingsmodel for specialtilbuddene. Herefter overføres der op til den almindelige overførselsgrænse på to procent svarende til 1,0 mio. kr. til 2026 mens 2,1 mio. kr. tilbageføres til kommunekassen.

Ungdomsskolens mindreforbrug er tilsvarende større end overførselsrammen på to procent, men mindreforbruget overføres fuldt ud, idet 0,3 mio. kr. vedrører elevindbetaling i 2025 for aktivitet planlagt i 2026, derfor overføres det særskilt.

For de øvrige skoler med mindreforbrug gælder det, at mindreforbruget primært kan henføres til vakancer og tilbageholdenhed på indkøb. De øvrige skolers mindreforbrug ligger inden for overførselsrammen på to procent og overføres derfor én til én til 2026.

Udsatte Børn

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	61.154	67.651	79.774	12.124	0
Forebyggende foranstaltninger	24.263	29.925	37.007	7.083	0
Plejefamilier	12.866	13.038	14.013	975	0
Opholdssteder m.v.	3.445	3.426	8.945	5.519	0
Døgninstitutioner	20.581	20.463	18.389	-2.074	0
Afgørelser om ungdomskriminalitet	0	800	1.420	621	0
Udførende myndighed	18.708	19.319	19.685	366	0
Indgang Børn	5.790	6.394	6.878	484	0
Familiecentret	12.918	12.925	12.808	-118	0
Admin. og myndighedsbehandling	16.369	15.642	20.626	4.985	0
Administration	16.369	15.642	20.626	4.985	0
I alt	96.231	102.612	120.086	17.474	0

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

Samlet regnskab på aktivitetssområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 17,5 mio. kr.

Merforbruget på 17,5 mio. kr. er sammensat af følgende:

- 12,1 mio. kr. i merforbrug på Udsatte børn myndighed (0-14årige).
- 5,0 mio. kr. i merforbrug på administration og myndighedsbehandling.
- 0,4 mio. kr. i merforbrug på Udførende myndighed.

På Udsatte børn myndighed (0-14årige) drives merforbruget især af merforbrug på hhv. 7,1 mio. kr. på Forebyggende foranstaltninger og 5,5 mio. kr. på opholdssteder mv. Som det fremgik af 2. Budgetopfølgning kan ca. 8 mio. kr. af merforbruget forklares ved tilgangen af 2 familier i kategorien særligt dyre enkeltsager.

Hertil kommer et merforbrug på hhv. 1,0 mio. kr. på Plejefamilier og 0,6 mio. kr. vedr. afgørelser om ungdomskriminalitet. Omvendt er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på Døgninstitutioner.

Udførende myndighed har et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. primært vedr. løn.

Administration og myndighedsbehandling viser et merforbrug på 5,0 mio. kr., som vedrører vikarudgifter på grund af personalemæssige udfordringer i 2025.

På baggrund af de forventede økonomiske udfordringer på de specialiserede områder i 2026 overføres merforbruget ikke, idet det ikke vurderes økonomisk muligt at håndtere et merforbrug fra regnskab 2025 samtidig med de forventede udfordringer i 2026 (jf. Kommunalbestyrelsen 28. januar 2026). Merforbruget håndteres derved af kassen.

Nedenstående tabel viser udviklingen i aktivitet og enhedspris på Udsatte børn myndighed (0-14årige) fra regnskab 2024 til regnskab 2025.

Myndighed - Udsatte Børn (0-14 årige)	Aktivitet (helårs-personer)	Enhedspris (1.000 kr)	Udv. (helårspersoner)	Udv. enhedspris (1.000 kr.)
Forebyggende foranstaltninger	354	104	108	-7

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Udsatte Børn

SERVICE

Plejefamilier	41	339	0	18
Opholdssteder m.v.	4	2.324	-3	1.806
Døgninstitutioner	10	1.836	-3	430
Afgørelser om ungdomskriminalitet	2	497	1	-1.259

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2024.

Det fremgår af tabellen:

- At der har været en relativ stor stigning på forebyggende foranstaltninger med i alt 108 helårspersoner ift. 2024 – som bl.a. tilskrives de politisk godkendte omstillinger.
- Der har samtidig har været et generelt fald i antallet helårspersoner på de "tungere" indsatser på indsatstrappen, herunder Opholdssteder og Døgninstitutioner, idet der købes færre dyre eksterne tilbud som følge af den styrkede forebyggende indsats.
- At enhedsprisen på de Forebyggende indsatser er faldet, og enhedsprisen er steget på de "tunge" indsatser. Det hænger sammen med, at der er kommet flere særligt dyre enkelt-sager til i 2025.

2. Regnskabsbemærkninger

Udsatte børn myndighed (0-14årige)

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger dækker over en række forskellige delområder, såsom rådgivning, familiebehandling, aflastningsordninger, støttekontaktperson mv. Forebyggende foranstaltninger giver mulighed for at få borgere ned ad indsatstrappen ved at forebygge med henblik på at undgå de dyrere og mere indgribende indsatser som Opholdssteder og Døgninstitutioner.

Regnskabet viser et merforbrug på 7,1 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

- 5,0 mio. kr. i merforbrug på Familiebehandling, som er steget med ca. 52 helårspersoner, mens enhedsprisen er steget med ca. 29 t. kr.
- 2,5 mio. kr. i merforbrug Praktisk, pædagogisk eller støtte i hjemmet, som er steget med ca. 13 helårspersoner og enhedsprisen er faldet med ca. 32 t. kr.
- 2,3 mio. kr. i merforbrug på Aflastningsordninger, som er faldet med ca. 9 helårspersoner, og enhedsprisen er steget med ca. 50 t. kr.
- 0,6 mio. kr. i merforbrug som følge af stigning i udgifter på andre områder, under forebyggende indsatser.
- 3,3 mio. kr. i mindreforbrug på Vederlag til plejefamilier, som er steget med 3,5 helårspersoner, men faldet 1,1 mio. kr. i enhedspris.

Plejefamilier

Plejefamilier er en central del af indsatsen for udsatte børn og unge, når de ikke kan bo hos deres biologiske forældre. Plejefamilier er et alternativ til anbringelse på Opholdssteder og Døgninstitutioner og anvendes ofte, fordi det giver barnet en mere familiær og stabil opvækst.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

- 3,3 mio. kr. i merforbrug til forstærkede plejefamilier, hvor der er ca. 1 helårsperson færre og enhedsprisen er steget ca. 0,36 mio. kr. En forstærket plejefamilie er en form for plejefamilie, hvor der er ekstra støtte og ressourcer til stede for at sikre, at barnet eller den unge får den nødvendige omsorg og støtte. Denne form for pleje tilbydes typisk børn og unge, der har særlige behov, som ikke kan dækkes af en almindelig plejefamilie.

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Udsatte Børn

SERVICE

- 2,1 mio. kr. i mindreforbrug til vederlag til plejefamilier hvor forbruget, jf. teknisk ændring i Indenrigsministeriets kontoplan, fremadrettet bliver fordelt ud på andre former af vederlag (såsom vederlag til almen-, forstærkede og specialiserede plejefamilier).

Opholdssteder mv.

Opholdssteder er en del af kommunernes anbringelsestilbud og bruges primært til børn og unge, der har så komplekse behov, at en plejefamilie eller anden støtte i hjemmet ikke er tilstrækkelig.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

- 3,8 mio. kr. på Opholdssteder for børn og unge, hvor antal helårspersoner er faldet med 4,8, men hvor enhedsprisen er steget med ca. 2,9 mio. kr. Årsagen hertil skyldes tilgang af to særligt dyre enkeltsager medio 2025.
- 1,7 mio. kr. på Egne værelser og kollegier, hvor antal helårspersoner er steget med 1,3 og enhedsprisen er steget med ca. 1,4 mio. kr. Der har været et højt forbrug af vikartimer på en borger, hvor det endnu er uvist om tendensen vil være den samme i 2026.

Døgninstitutioner

Døgninstitutioner er anbringelsessteder for børn og unge, der har så omfattende behov, at hverken plejefamilier eller opholdssteder vurderes tilstrækkelige.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som kan henføres til Børn- og unge hjem i form af døgninstitutioner, hvor der er samlet fald i antal helårspersoner på ca. 1 og et fald i enhedspris på ca. 0,7 mio. kr.

Afgørelser om ungdomskriminalitet

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til anbringelser i lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet og som vedrører stigende enhedspriser.

Udførende myndighed**Indgang børn**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket henføres til løn.

Arbejdsopgaverne i Indgang Børn har sammenhæng med Familiecentret, der i stigende grad løser mere komplicerede sager, mens Indgang Børn, der har den første kontakt til borgerne, løser de relativt set "lettere" sager.

Familiecentret

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært kan henføres til lønudgifter dels i form af dagpengerefusion som følge af barsel og sygdom blandt personalet og dels som følge af en del fratrædelser, hvor det har været svært at få genbesat stillingerne.

Familiecentrets totale bemanning er på 20 medarbejdere pr. december 2025, som primært afvikler stadig mere komplekse sager, men som også løser opgaver i relation til Indgang Børn og samarbejder med Sundhedsplejen i forhold til fædregrupper og mødregrupper m.m. Familiecentret har oplevet en stigning i visiterede sager fra 230 indkomne sager i 2024 til 276 sager i 2025.

Administration og myndighedsbehandling

Regnskabet viser et merforbrug på 5,0 mio. kr., som skyldes den personalemæssige situation på børneområdet, hvor der i løbet af 2025 blev bevilliget ressourcer til at håndtere udfordringerne på området, men hvor forlængelsen af en række vikarer kom ud over tillægsbevillingen.

Merforbruget overføres ikke, idet det er vanskeligt at indhente på lønbudgetterne, da der er et politisk besluttet måltal for sager pr. sagsbehandler på det specialiserede socialområde.

Dagtilbudsudvalget

Dagtilbud

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Fællesudgifter og puljer	30.302	21.563	19.214	-2.349	-2.114
Centrale lønudgifter	5.444	5.440	5.875	435	0
Fællespuljer dagtilbud	24.858	16.123	13.339	-2.784	-2.114
Dagtilbud	318.606	315.659	318.632	2.973	2.821
Specialpædagogisk indsats	17.753	17.989	18.805	817	618
Daginstitutioner	300.853	297.670	299.827	2.156	2.203
Demografi og tilknyttede poster	-58.166	-37.460	-38.759	-1.299	0
Dagpleje	9.377	10.389	8.310	-2.079	0
Tilskud til privatinstitutioner	20.204	24.399	24.505	106	0
Demografipuljen	-11.994	4.330	5.919	1.589	0
Forældrebetaling og Fripladstilskud	-75.754	-76.578	-77.492	-914	0
Sundhedsplejen	11.303	11.327	11.616	289	289
I alt	302.044	311.089	310.704	-385	996

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der overføres et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. til 2026.

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. er sammensat af følgende:

- 3,0 mio. kr. i merforbrug på Dagtilbud (daginstitutioner og specialpædagogisk indsats)
- 0,3 mio. kr. i merforbrug på Sundhedsplejen
- 1,3 mio. kr. i mindreforbrug på Demografi og tilknyttede poster
- 2,3 mio. kr. i mindreforbrug på Fællesudgifter og puljer

Mindreforbruget på Fællesudgifter og puljer på 2,3 mio. kr. kan bl.a. henføres til mindreforbrug på eksterne og politiske prioriterede puljer (1,7 mio. kr.) og tilbageholdenhed med henblik på at modgå udgifter på specialpædagogiske indsatser og udgifter ifm. med sammenlægning og nedlukning af institutioner.

Mindreforbruget under Demografi og tilknyttede poster overføres ikke jf. overførselsreglerne. Der overføres dermed samlet set et merforbrug på 1,0 mio. kr. til 2026 og frem. Herunder overføres nettomerforbruget på 2,2 mio. kr. på de decentrale daginstitutioner. Ligesom merforbruget på 0,3 mio. kr. på Sundhedsplejen overføres til 2026.

Nettomindreforbruget på 2,3 mio. kr. på Fællesudgifter og Puljer overføres og fordeles således:

- 2,1 mio. kr. overføres til Fællespuljer dagtilbud i 2026, heraf 1,7 mio. kr. til eksterne og politiske prioriterede puljer.
- 0,2 mio. kr. udligner delvist merforbruget på specialpædagogisk indsats

2. Regnskabsbemærkninger

Fællesudgifter og puljer

Centrale Lønudgifter

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Fællespuljer dagtilbud

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som dels kan henføres til en række forskellige projekter og dels tilbageholdenhed for at kunne imødegå øgede udgifter vedrørende Specialpædagogisk indsats:

- 0,8 mio. kr. i merforbrug vedr. kompensation til institutionerne i forbindelse med vakan- cer.
- 0,3 mio. kr. i merforbrug på IT-fagsystem efter udbud.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på administration.
- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på eksterne og politiske prioriterede puljer pga. forsinkelser og disponeringer ind i 2026
 - Pulje til rekruttering og fastholdelse
 - Opkvalificeringspuljen 2023-25
 - Pulje til udvikling på dagtilbudsområdet
 - Pulje til fastholdelse & rekrutteringsindsats
 - Pulje Ét dagtilbud, kan mere for flere
 - Projekt styrket overgang Dagtilbud og Skole
 - Pulje styrket dagtilbud og skoleovergang
- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug på Kompetenceudvikling som følge af tilbageholdenhed.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på Pædagogisk assistent uddannelse grundet færre elever.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Pulje til pædagogiske/ fysiske behov som følge af tilbage- holdenhed.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Frikøb af tillidsrepræsentanter dagtilbud grundet vakance.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Naturbusser, som følge af frasalg af busser.

Dagtilbud

Specialpædagogisk indsats

Regnskabet viser et merforbrug på 0,8 mio. kr., der er sammensat af:

- 0,7 mio. kr. i merforbrug på støttepædagoger
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på køb af eksterne pladser til børn med behov for specialpædago- gisk indsats (Barnet lov §83)
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Børnerelaterede udgifter

Området blev tilført 3,8 mio. kr. i 2025 og 0,7 mio. kr. 2026 og frem som følge af øgede udgifter til flere børn i eksterne støttetilbud under Barnets Lov §83 jf. KMB d. 19.06.25 pkt. 5.

Der overføres et merforbrug på 0,6 mio. kr. til Støttepædagoger i 2026, mens det øvrige merfor- brug udlignes af mindreforbruget under Fællespuljer dagtilbud.

Daginstitutioner

Daginstitutioner viser et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr., der dækker over følgende:

- 4,2 mio. kr. i samlet merforbrug på 20 institutioner
- 1,8 mio. kr. i samlet mindreforbrug på 12 institutioner
- 0,2 mio. kr. i samlet mindreforbrug i daginstitutionsnetværkerne

3 daginstitutioner har fået dækket et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr., gennem den centrale om-

stillingspulje som følge af nedlukning og sammenlægning i 2025 og starten af 2026.

2 institutioner har et mindreforbrug på over 2 pct., hvilket medfører, at et samlet mindreforbrug på 47 t.kr. ikke overføres jf. overførselsreglerne. Der overføres i alt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. og et merforbrug på 4,2 mio. kr. til 2026.

10 institutioner skal udarbejde administrative handleplaner, idet deres merforbrug overstiger 2 pct. og 1 institution skal som følge af merforbrug over 5% udarbejde en politisk handleplan.

De selvejende daginstitutioners regnskaber bogføres ind i kommunens regnskab på baggrund af ikke reviderede regnskaber. Efter ekstern revision kan der forekomme ændringer, der indarbejdes i regnskab 2026.

Demografi og tilknyttede poster

Dagpleje

Der er et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakancer. Dagplejen er ikke lønsumsstyret, og hverken mindre- eller merforbrug overføres. Dagplejen kan ikke sætte medarbejderne op eller ned i tid, og dagplejerne får deres løn, uanset om de passer 1 eller 4 børn.

Tilskud til private institutioner

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

Privat- og puljeinstitutionerne får i løbet af året et fast driftstilskud pr. barn, og der foretages derfor ingen efterberegning.

Demografipuljen

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., der er relateret til:

- 2,6 mio. kr. i merforbrug på Demografipuljen til regulering af daginstitutionernes budgetter
- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug på Tilskud til privat pasning og pasning af egne børn
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Mellemkommunale refusioner

Demografipuljen udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr., som dels kan henføres til, at der er passet færre børn i alternative pasningstilbud som privatpasning og pasning af egne børn, hvor der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Derudover er der passet færre Lyngby-Taarbæk børn i andre kommuner, kommunens puljeinstitution og i dagplejen.

Der er således væsentligt flere ledige pladser i dagplejen end forudsat i demografireguleringen, hvilket presser demografipuljen, da børnene i stedet passes i daginstitutionerne. Merforbruget som følge af flere passede børn, skal således ses i sammenhæng med mindreforbruget på dagplejen, som ligger udenfor demografipuljen.

Forældrebetaling og Fripladstilskud

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på områderne, som følge af et mindreforbrug på fripladstilskud, mens indtægterne fra forældrebetaling ligger under det forventede niveau ved budgetlægningen.

Sundhedsplejen

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket kan relateres til merforbrug 0,1 mio. kr. på driftsudgifter kombineret med et overført merforbrug på 0,2 mio. kr. fra 2024, som ikke har kunnet indhentes.

Merforbruget skyldes primært en lovpligtig arkivering hvert 5. år (hvor hele beløbet blev afholdt i 2025), samt generelt stigende udgifter til IT-systemer og sundhedsplejeudstyr. Hertil kommer en ny sundhedsplejeopgave vedr. Athene skolen som er startet op i 2025, men hvor der først er givet budget fra 2026 jf. KMB 09.10.2025.

DAGTILBUDDSUDVALGET

Aktivitetssområde: Dagtilbud

SERVICE

Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2026 til Sundhedsplejen.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Ungeindsats

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	157.427	167.702	172.950	5.248	0
Forebyggende indsats (15-17år)	11.433	12.111	14.646	2.535	0
Plejefamilier (15-17år)	4.441	4.995	5.238	243	0
Opholdssteder mv. (15-17år)	17.564	20.249	18.388	-1.861	0
Døgninstitutioner (15-17år)	9.847	11.786	14.791	3.005	0
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1.054	3.801	3.836	36	0
Pleje og omsorg (18-29år)	2.043	2.817	2.736	-81	0
Forebyggende indsats (18-29år)	2.753	2.064	2.380	315	0
Herberger og krisecentre	1.650	817	1.383	566	0
Botilbud (18-29år)	83.390	82.741	80.989	-1.752	0
Dagtilbud (18-29år)	11.714	14.297	16.031	1.735	0
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	206	337	346	8	0
Misbrugsbehandling	11.333	11.686	12.184	499	0
Ungdomsuddannelser mv.	16.475	16.386	15.159	-1.227	0
Uddannelses- og erhvervsvejledning	8.108	8.039	8.198	159	0
Forberedende Grunduddannelse	4.738	4.737	4.563	-174	0
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse	3.629	3.610	2.398	-1.212	0
Udførende myndighed	15.106	15.724	15.566	-158	0
Indgang	3.935	4.379	4.361	-19	0
Ungekontakten	11.172	11.345	11.205	-140	0
Udfører	41.581	47.801	49.493	1.692	1.998
Unge botilbud	10.437	14.600	14.394	-206	101
Torvehuset	6.151	6.755	6.700	-56	-56
Tandplejen	24.994	26.445	28.399	1.953	1.953
Admin. og myndighedsbehandling	12.917	13.909	14.525	617	0
Administration	12.917	13.909	14.525	617	0
I alt	243.507	261.522	267.693	6.171	1.998

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. Der overføres alene et merforbrug på 2,0 mio. kr., som vedrører Udførerinstitutionerne.

Merforbruget på Ungeindsats kan hovedsageligt henføres til et merforbrug på 5,2 mio. kr. på Ungeindsats myndighed (15-29årige), og vedrører især følgende områder:

- 3,0 mio. kr. i merforbrug til døgninstitutioner (15-17år)
- 2,5 mio. kr. i merforbrug til Forebyggende indsats (15-17år)
- 1,7 mio. kr. i merforbrug til dagtilbud (18-29år)

Ungdomsuddannelser mv. viser et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det er hovedsageligt placeret på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse.

Udførende myndighed viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det er hovedsageligt placeret på Ungekontakten.

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Ungeindsats

SERVICE

Udfører viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Det er fordelt således:

- 2,0 mio. kr. i merforbrug på Tandplejen.
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på Unge botilbud (SEL §107).
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Torvehuset.

Administration og myndighedsbehandling viser et merforbrug på 0,6 mio. kr.

På baggrund af de forventede økonomiske udfordringer på de specialiserede områder i 2026 overføres merforbruget ikke, idet det ikke vurderes økonomisk muligt at håndtere et merforbrug fra regnskab 2025 samtidig med de forventede udfordringer i 2026 (jf. Kommunalbestyrelsen 28. januar 2026). Merforbruget håndteres derved af kassen.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. på udførende myndighed og 1,2 mio. kr. på Ungdomsuddannelser mv. overføres ikke, idet det medgår til at finansiere merforbruget på det samlede aktivitetsområdet, jf. ovenfor.

Nedenstående tabel viser udviklingen i aktivitet og enhedspris for Ungeindsats myndighed (15-29årige), fra regnskab 2024 til regnskab 2025.

Ungeindsats - myndighed (15-29årige)	Aktivitet (helårspersoner)	Enhedspris (1.000 kr)	Udv. (helårspersoner)	Udv. enhedspris (1.000 kr.)
Forebyggende foranstaltninger (15-17år)	150	98	19	-25
Plejefamilier (15-17år)	30	175	4	-12
Opholdssteder m.v. (15-17år)	35	518	6	-127
Døgninstitutioner (15-17år)	8	5.626	3	4.523
Afgørelser om ungdomskriminalitet (15-17år)	2	2.223	0	1.445
Pleje og omsorg (18-29år)	11	245	-3	54
Forebyggende indsats (18-29år)	11	208	-5	32
Herberger og kvindekrisecentre	4	353	0	172
Botilbud (18-29år)	71	1.148	-1	19
Dagtilbud (18-29år)	43	377	-2	68
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	11	30	0	0
Misbrugsbehandling*	185	66	-12	8

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2024.

* helårspersoner.

Tabellen viser:

- at enhedspriserne generelt er faldende på de relativt "lettere" indsatser på indsatstrappen.
- at antal helårspersoner samlet set er steget.
- at stigning i udgift på området især kan henføres til en stigning på 33 helårspersoner på børneparagrafferne (15-17år), men også en generel stigning i enhedspris på de "tunge" indsatser på tværs af børne- og voksenparagrafferne.

Det bemærkes, at aktiviteten for Misbrugsbehandling er angivet i antal unikke personer og ikke i helårspersoner. Da der er mulighed for anonym behandling, afspejler antallet af unikke cpr-numre alene de borgere, som ikke har valgt anonymitet, ligesom antallet af personer heller ikke siger noget om varigheden af behandlingen.

2. Regnskabsbemærkninger

Ungeindsats Myndighed (15-29 år)

Forebyggende indsats (15-17 år)

Forebyggende foranstaltninger dækker over en række forskellige delområder, såsom rådgivning, familiebehandling, aflastningsordninger, støttekontaktperson mv. og er det mest anvendte område på Ungeindsats myndighed (15-29år). Forebyggende foranstaltninger giver mulighed for at få borgere ned ad indsatstrappen ved at forebygge med henblik på at undgå de dyrere og mere indgribende indsatser som Opholdssteder og Døgninstitutioner.

Regnskabet viser et merforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

- 1,4 mio. kr. i merforbrug til aflastningsordninger, som er faldet med ca. 1 helårsperson, men hvor enhedsprisen er steget med ca. 70 t. kr.
- 0,7 mio. kr. i merforbrug til fast kontaktperson til børn, som er steget med ca. 22 helårspersoner, mens enhedsprisen er faldet med ca. 5 t. kr.
- 0,4 mio. kr. i merforbrug til familiebehandling, idet enhedsprisen er steget med ca. 28 t. kr. Omvendt er antal helårspersoner faldet med ca. 1.

Plejefamilier (15-17 år)

Lyngby-Taarbæk bruger plejefamilier som en central del af deres indsats for udsatte børn og unge, når de ikke kan bo hos deres biologiske forældre. Plejefamilier er et alternativ til anbringelse på Opholdssteder og Døgninstitutioner og anvendes ofte, fordi det giver barnet en mere familiær og stabil opvækst.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

Merforbruget skyldes primært, at der er 4 helårspersoner mere i plejefamilier, men hvor enhedsprisen er faldet med ca. 18.000 kr.

Opholdssteder mv. (15-17 år)

Opholdssteder er en del af kommunernes anbringelsestilbud og bruges primært til børn og unge, der har så komplekse behov, at en plejefamilie eller støtte i hjemmet ikke er tilstrækkelig.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

- 4,0 mio. kr. i mindreforbrug til Opholdssteder, hvor der er en stigning på ca. 1 helårsperson, mens enhedsprisen er faldet med ca. 0,3 mio. kr.
- 2,0 mio. kr. i merforbrug til Egne værelser eller kollegier, hvor der er en stigning på ca. 6 helårspersoner, og hvor enhedsprisen er steget med ca. 16 t. kr.

Døgninstitutioner (15-17 år)

Døgninstitutioner er anbringelsessteder for børn og unge, der har så omfattende behov, at hverken plejefamilier eller opholdssteder vurderes tilstrækkelige.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelserne i helårspersoner og enhedspris i nedenstående, er på baggrund af budgettet.

- 1,8 mio. kr. i merforbrug på Døgninstitutioner, hvor aktiviteten er steget med ca. 4 helårspersoner. Enhedsprisen er generelt reduceret med ca. 1,1 mio. kr.
- 1,2 mio. kr. i merforbrug på Sikrede døgninstitutioner, hvor enhedsprisen er steget med ca. 8,3 mio. kr., og aktiviteten er reduceret med ca. 1 helårsperson.

Det bemærkes, at der ikke har været udgifter på 8,3 mio. kr. på Sikrede døgninstitutioner, men at det er enhedsprisen for et helt år. Der er tale om placering på en sikret døgninstitution i en kor-

tere periode.

Afgørelse af ungdomskriminalitet (15-17 år)

Lyngby-Taarbæk skal træffe afgørelse om foranstaltninger og støtteforløb vedr. børn og unge, der begår lovovertrædelser. Regnskabet viser balance.

Pleje og omsorg (18-29 år)

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hovedsageligt som følge af ophør af bevilling til Afløsning og aflastning.

Forebyggende indsats (18-29 år)

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., relateret til Specialpædagogisk bistand (SEL § 85) primært som følge af 5 nye bevillinger.

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

Herberger og kvindekrisecentre

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr., der er relateret til:

- 0,8 mio. kr. i merforbrug på Herberger og Housing First-indsatser, primært som følge af en højere enhedspris.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Kvindekrisecentre som følge af en højere enhedspris.
- 0,3 mio. kr. i merindtægter vedr. statsrefusion relateret til de højere enhedspriser.

Der er 50 pct. statsrefusion på udgifter til ophold Kvindekrisecentre, og 50 pct. statsrefusion på udgifter til ophold på Herberger af en varighed på op til i alt 120 dage.

Herberger og kvindekrisecentre fungerer efter selv-henvender-princippet, hvilket betyder, at kommunen ikke skal visitere borgeren. Området er således svært styrbart.

Botilbud (18-29 år)

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der er sammensat af følgende:

- 1,9 mio. kr. i forventet mindreforbrug på Midlertidigt botilbud (SEL § 107), der hovedsageligt er relateret til et fald i enhedsprisen som følge af en ændret borgersammensætning og takstændringer.
- 0,1 mio. kr. i forventet merforbrug på Længevarende botilbud (SEL § 108) og Botilbudslignende tilbud (ABL § 105/SEL § 85), primært som følge af ny bevilling.

Omstillingsarbejdet har blandt andet til hensigt at få flere borgere ud af botilbud og i videst muligt omfang forhindre en udvikling, hvor eneste løsning på en borgers udfordringer er en plads i et botilbud. Det gøres bl.a. ved at yde støtte i hjemmet i regi af Udvidede handlemuligheder i hjemmet (under aktivitetsområdet 'Voksen- og socialindsats').

De midlertidige botilbud Rævehøjparken, Melagervej (under Unge botilbud - § 107) er ligeledes etableret med henblik på at udvide tilbudsviften, så borgerne kan visiteres til tilbud i Lyngby-Taarbæk Kommune. Flertallet af borgerne, der er blevet visiteret til de nyetablerede tilbud, er ny-visiterede borgere, hvorved der sker færre køb af eksterne og dyrere tilbud. Nye borgere, der visiteres til eksterne midlertidige botilbud, ligger uden for målgruppen af Rævehøjparken og Melagervej, og de eksterne tilbud er således forholdsvist mere omfattende og dyrere tilbud.

Dagtilbud (18-29 år)

Regnskabet viser et merforbrug på 1,7 mio. kr., der er sammensat af:

- 1,8 mio. kr. i merforbrug på Aktivitets- og samværstilbud primært relateret til en stigning i enhedsprisen på ca. 72 t. kr. hovedsageligt som følge af ændringer i priserne for 2 særligt dyre borgere.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Beskyttet beskæftigelse primært relateret til et fald i aktiviteten på 0,4 helårspersoner.

Kontaktperson og ledsagerordning (18-29 år)

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

Misbrugsbehandling

Regnskabet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., der er sammensat af:

- 0,3 mio. kr. i merforbrug på Alkoholbehandling som følge af øget aktivitet i døgnbehandling kombineret med højere takster på ambulant alkoholbehandling.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug på Stofmisbrugsbehandling primært relateret til døgnbehandling som følge af øget aktivitet og flere fuldførte forløb.

Der er frit valg af ambulant alkoholbehandling og borgerne kan dermed frit vælge leverandør. Der er desuden mulighed for fuld anonymitet. Der er ingen egenbetaling og udgiften afholdes dermed fuldt ud af borgernes opholdskommune. Fri og anonym adgang til alkohol- og stofmisbrugsbehandling bevirker, at området kan være svært styrbart.

Ungdomsuddannelse mv.**Uddannelses- og erhvervsvejledning**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til en forlængelse af barselsvikariat samt ydelser i forbindelse med fratrædelser.

Forberedende Grunduddannelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der hovedsageligt er relateret til mindreudgifter til staten for elever på grunduddannelsen som følge af lavere aktivitet end budgetteret.

Kommunens samlede udgifter til FGU består af betalinger til staten for elevers forløb på FGU samt skoleydelse (forsørgelse). Udgifterne til FGU fordeler sig på hhv. service og ikke-service afhængigt af om det vedrører udgifter til FGU-forløb eller udgifter til skoleydelse. Kommunens bidrag til staten for elevers forløb på FGU bogføres på service under aktivitetssområdet 'Ungeindsats', mens kommunens bidrag til skoleydelse til elever på FGU bogføres på ikke-service under aktivitetssområdet 'Beskæftigelse (ikke service)'.

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, STU

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende STU indenfor servicerammen, der er relateret til et fald i antal borgere i STU-forløb. Mindreforbruget overføres ikke, idet det medgår til at finansiere merforbruget på myndighedsområdet.

STU bevilliget efter Lov om særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU-loven) konteres under Ungeindsats på service, mens STU-forløb efter Lov om aktiv beskæftigelse (LAB-loven) konteres på Beskæftigelse uden for servicerammen.

Samlet (Ungeindsats og Beskæftigelse ikke-service) viser regnskabet et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på STU, hvilket hovedsageligt er relateret til et fald i antal borgere i STU-forløb. I perioden 2021-24 steg antallet af borgere i STU-forløb med gennemsnitlig 7 pct. årligt (ca. 4,3 borger), mens der er sket et fald på 6 pct. (7 borgere) fra 2024 til 2025. Dertil ses et fald i priserne, der relateret til ophør af relativt dyre forløb. STU bevilliges som 3-årige forløb.

Udførende myndighed**Indgang**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 19 t. kr., som relaterer sig til løn.

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

Indgang Unge har i 2025 anvendt øremærkede DUT-midler på 0,450 mio. kr. overført fra tidligere til aktiviteter i relation til psykiatриhandleplanen.

Unge Kontakten

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes færre etableringsomkostninger i forbindelse med fysisk flytning fra Hjortsholmsvej nr. 3 til nr. 7, hvortil der var overført budgetmidler på 0,4 mio. kr. fra 2024. Det er lykkedes at genbruge inventar i større omfang end forventet, så behovet for nyanskaffelser ikke var så stort.

Unge Kontakten har omkring 175-180 igangværende sager i aldersspændet 15-29 år og tilbyder kontaktpersonforløb, familiebehandling og psykologforløb jf. Barnets Lov og Serviceloven §85, §82 og §82b samt forestår en Unge Café og flere gruppeforløb.

Mindreforbrugene på Udførende myndighed overføres ikke, idet det medgår til at finansiere merforbruget på det samlede aktivitetssområde

Udfører**Unge botilbud**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som fordeler sig på tre institutioner, og hvor overførsler håndteres individuelt:

Unge Hjem (tidligere Gl.Vartov) viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., fordelt således:

- 0,4 mio. kr. i merforbrug på løn grundet ansættelse af ekstra personale
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på driftsudgifter, som skyldes tilbageholdenhed på botilbuddet
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende et overført mindreforbrug fra 2024

Rævehøjparken viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., fordelt således:

- 0,2 mio. kr. i merforbrug som primært relateres til løn, i form af fratrædelse af tre medarbejdere.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug fra overførsel fra 2024, som ikke kan indhentes.

Melagervej viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., fordelt således:

- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på løn, som følge af en vakant stilling
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på driften
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på ejendomsdrift
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende et overført mindreforbrug fra 2024

De tre institutioner afregnes individuelt i overførslerne, hvorfor der overføres 0,1 mio. kr. i mindreforbrug hver især for Unge Hjem og for Melagervej (2% af udgiftsbudget) mens der overføres 0,3 mio. kr. i merforbrug for Rævehøjparken.

Torvehuset

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som er sammensat på følgende måde:

- 0,3 mio. kr. i merforbrug på løn, hvilket skyldes strukturel ubalance på lønbudgettet, som udlignes ved højere indtægter fra salg af pladser end forventet.
- 0,4 mio. kr. i merforbrug på driftsudgifter, som skyldes dels ekstraordinært høje udgifter til kompetenceudvikling i relation til Åben Dialog som CSI samlet har fokus på og dels akut behov for udskiftning af IT-udstyr og defekte møbler.
- 0,8 mio. kr. i merindtægter ved behandling af borgere fra andre kommuner.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2026.

Tandplejen

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., som tilskrives følgende:

- 1,1 mio. kr. i merforbrug på løn, primært øget arbejdsbelastning i form af øget tidsforbrug pr. patient, herunder stigende lønninger til overenskomstansatte klinikassistenter, samt lønudgifter vedr. specialtandlæger.
- 0,7 mio. kr. i merforbrug vedr. tilskud overført til personer (borgere der får udført tandarbejde hos privat tandlæge som kommunen er forpligtet til at betale) herunder fritvalgs-patienter, tandteknisk udstyr samt behandling hos ekstern leverandør.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på driftsudgifter, herunder udgifter til narkose.

Tandplejens kerneopgaver har ændret sig med øget ressourcetræk og tidsforbrug pr. patient grundet børn og unges generelle dårligere trivsel, en let faldende tandsundhed, samt øget behov for narkosebehandling. Hertil kommer den nye målgruppe 18-21årige, som er en mere kompleks og ressourcekrævende målgruppe (både fagligt og i relation til budgettildelte DUT-midler i 2025), i kombination med et stigende antal kirurgiske indgreb på visdomstænder jf. de faglige standarder.

Tandplejen har i 2025 fået tilført budget (1,2 mio. kr. i 2025 og 1,3 mio. kr. årligt i 2026-2029) jf. sag om nødvendigt budgetbehov til bøjletandlæge (KMB 19.06.2025 pkt. 4.) hvilket ikke har været tilstrækkeligt. Der er iværksat en ekstern analyse af Tandplejen, som gennemføres i foråret 2026. Analysen skal kortlægge Tandplejens budget- og arbejdsopgaver, ligesom analysen søger at identificere besparelspotentialer og afdække politisk handlerum ift. kan/skal-opgaver.

Merforbruget på 1,9 mio. kr. overføres og fordeles over tre år med 0,633 mio. i hvert af årene 2026-2028.

Administration og myndighedsbehandling

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt løn til fagpersonale på de to områder:

- 0,7 mio. kr. i merforbrug på Ungeområdets sagsbehandlere.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Ungeenheden sagsbehandlere.

Merforbruget overføres ikke, idet det er vanskeligt at indhente på lønbudgetterne, da der er et politisk besluttet måltal for sager pr. sagsbehandler på det specialiserede socialområde.

FOREBYGGELSES- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE**Voksen- og Socialindsats****1. Regnskab på service**

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Socialindsats myndighed (+30årige)	242.577	250.821	249.844	-977	0
Voksenspecialundervisning	1.610	1.998	2.006	8	0
Pleje og omsorg	527	506	453	-53	0
Forebyggende indsats	24.529	28.299	31.512	3.213	0
Herberger og krisecentre	3.527	5.321	4.992	-329	0
Botilbud	178.204	180.718	176.537	-4.181	0
Dagtilbud	30.890	31.111	31.416	304	0
Kontaktpers. og ledsagerordning	3.015	2.680	2.675	-5	0
Statusattester, tolke- og advokatbistand	274	188	254	65	0
Udførende myndighed	40.960	46.175	45.293	-881	0
§ 85 Tilbud	12.411	16.233	15.977	-256	0
Udvidede handlemuligheder	10.450	9.481	10.074	592	0
Akuttillbud	5.180	5.598	5.134	-464	0
Indgange	1.748	1.754	1.497	-257	0
Fælles	11.172	13.109	12.612	-497	0
Udfører	-10.033	-8.369	-2.387	5.982	6.620
Chr. X	-7.339	-7.692	-1.955	5.736	5.736
Carlshøjvej	-3.389	-1.668	-492	1.176	1.176
Kvindehuset i Lyngby	-283	-1.938	-1.685	253	253
Slotsvænget	-5.810	-4.058	-5.207	-1.148	-510
Hjorten Køkken (SEL §103)	-29	-28	-27	1	1
Hjorten (SEL §79/§104)	2.851	2.909	2.870	-39	-39
Paradiset	1.489	1.489	1.489	0	0
Klub Magneten (SEL §79/§104)	2.476	2.617	2.620	3	3
Forebyggende sundhedsindsats	1.782	1.642	949	-693	-493
Sundhedscentret - Forebyggende indsats	1.782	1.642	949	-693	-493
Admin. og myndighedsbehandling	6.487	6.637	7.056	419	0
Administration	6.487	6.637	7.056	419	0
I alt	281.773	296.906	300.755	3.849	6.127

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr. Der overføres alene merforbrug på udførelsinstitutionerne, idet der er givet tillægsbevilling til området i juni 2025, hvormed mindreforbrugene tilbageføres til kassen.

Merforbruget på området kan primært henføres til et merforbrug på 6,0 mio. kr. på Udfører-institutionerne, som især kan relateres til:

- 5,7 mio. kr. i merforbrug på Chr. X
- 1,2 mio. kr. i merforbrug på Carlshøjvej
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på Slotsvænget
- 0,3 mio. kr. i merforbrug på Kvindehuset i Lyngby

Den primære årsag til merforbruget på aktivitetsområdet kan således primært henføres til botilbudene Chr. X og Carlshøjvej. De to botilbud har ligeledes et overført merforbrug fra 2024, som det ikke er lykkedes at indhente. Derudover opleves en stadig faldende belægning på Slotsvænget.

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE

Samlet set overføres et nettomerforbrug på 6,1 mio. kr., som fordeler sig således:

- 6,6 mio. kr. i nettomerforbrug på Udfører overføres én til én på de enkelte institutioner
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på Forebyggende sundhedsindsats, der overføres til 2026

Det bemærkes, at der i forbindelse med sag om forventede udgiftsstigninger på specialområdet blev givet en tillægsbevilling på Socialindsats myndighed (+30årige) og Udførende myndighed på i alt 11,1 mio. kr. i 2025 (KMB 19.06.2025). Da der er mindreforbrug på områderne tilbageføres overskydende budget til kassen jf. overførselsreglerne.

Merforbrug på Administration og myndighedsbehandling på 0,4 mio. kr. overføres ikke, idet det er vanskeligt at indhente på lønbudgetterne, da der er et politisk besluttet måltal for sager pr. sagsbehandler på det specialiserede socialområde.

Nedenstående tabel viser aktivitet og enhedspris på Socialindsats myndighed (+30årige) i 2025, samt udviklingen fra 2024 til 2025.

Socialindsats myndighed (+30årige)	Aktivitet (helårspersoner)	Enhedspris (1.000 kr.)	Udv. aktivitet (helårspersoner)	Udv. enhedspris (1.000 kr.)
Voksenspecialundervisning*	161	12	-33	-2
Pleje og omsorg	1	361	0	-178
Forebyggende indsats	88	357	4	58
Herberger og krisecentre	14	360	-9	133
Botilbud	146	1.207	-10	124
Dagtilbud	121	260	-15	33
Kontaktpers. og ledsagerordning	94	29	-13	-2
Statusattester, tolke- og advokatbistand*	216	1	18	-1

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2024.

*Aktivitet for Voksenspecialundervisning og Statusattester, tolke- og advokatbistand er angivet i antal unikke cpr-numre og ikke i helårspersoner.

Tabellen viser, at der er områder med stigende aktivitet såvel som områder med faldende aktivitet sammenlignet med 2024. Det samme er tilfældet med udviklingen i enhedsprisen. Udviklingen i aktiviteten på Voksenspecialundervisning skal ses i sammenhæng med omprioriteringsforslag "Potentialer i snitfladen mellem socialområdet og ældre", hvilket bl.a. omfattede hjemtagelse af voksenspecialforløb til intern logopæd (placeret under aktivitetsområdet Ældre).

2. Regnskabsbemærkninger

Socialindsats myndighed (+30årige)

Voksenspecialundervisning

Regnskabet viser balance.

Pleje og omsorg

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE**Forebyggende indsats**

Regnskabet viser et merforbrug på 3,2 mio. kr., der er sammensat af følgende:

- 2,9 mio. kr. i merforbrug på Specialpædagogisk bistand (SEL § 85), der hovedsageligt skyldes forlængelse af en særlig dyr enkeltsag, da forventet indflytning på botilbud er udsendt – jf. mindreforbrug på Botilbud nedenfor.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug på Borgerrettet Personlig Assistent (BPA), der hovedsageligt kan henføres til merudgifter som følge af sygdom.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug, der hovedsageligt vedrører tilgang af borger fra Unge på Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp m.v.

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

Herberger og kvindekrisecentre

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der er relateret til følgende:

- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug til ophold på Herberger som følge af afgang og mindre tilgang end forventet.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på krisecentre som følge af afgang og mindre tilgang end forventet.
- 0,3 mio. kr. i mindreindtægter vedr. statsrefusion.

Der er 50 pct. statsrefusion for udgifterne til kvindekrisecentre. For udgifterne til en borgers ophold på Herberg er der 50 pct. statsrefusion på de første 120 dages ophold (pr. løbende år). Herberger og kvindekrisecentre fungerer efter selv-henvender-princippet, hvilket betyder, at kommunen ikke skal visitere borgeren. Området er derfor svært styrbart.

Botilbud

Regnskabet viser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., der er relateret til:

- 3,1 mio. kr. i mindreforbrug på Længevarende botilbud (SEL § 108) og Botilbudslignende tilbud (ABL § 105/SEL § 85), hovedsageligt som følge af en forsinket indflytning på et botilbud vedr. en særlig en dyr enkeltsag (-2,2 mio. kr.), hvor udgiften til borgeren falder på forebyggende foranstaltninger i stedet og en lavere nettotilgang end forventet.
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på Midlertidigt botilbud (SEL § 107), der primært er relateret til et aktivitetsfald blandt andet som følge af sygehusophold og ophør.

Dagtilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., der er sammensat af følgende:

- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på Beskyttet beskæftigelse (SEL § 103), der primært er relateret til en nettoafgang på 3,9 helårspersoner.
- 0,6 mio. kr. i merforbrug på Aktivitets- og samværstilbud (SEL § 104), der primært er relateret til en nettotilgang på 1,8 helårspersoner.

Kontaktperson- og ledsagerordning

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

Regnskabet viser balance.

Statusattester, tolke- og advokatbistand

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., der primært kan henføres til stigning i den forventede enhedspris.

Udførende myndighed**§85 tilbud**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på de to enheder Støtteteam Hjorten, med 117 borgere i §82/§85 og Støtteteam Magneten, der har ca. 150 borgere tilknyttet. Mindreforbruget på 0,3 mio. vedrører Støtteteam Magneten, og skyldes en vakant stilling en del af året.

Udvidede handlemuligheder (UHH)

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket fordeler sig med 0,3 mio. kr. på løn og 0,3 mio. kr. på drifts- og ejendomsudgifter.

Merforbruget på løn skyldes en skæv omkostningsfordeling på medarbejdere, der fagligt er tilknyttet både Udvidede handlemuligheder og Akuttilbuddet, som dermed har et tilsvarende mindreforbrug på løn. Merforbrug på drifts- og ejendomsudgifter skyldes udgifter til indretning af bygning 23B som anvendes både af UHH og som hjemløseboliger under Akuttilbud.

Udvidede handlemuligheder har en støt stigende tilgang af borgere med 10 nye borgere i 2025 mens 3 borger blev afsluttet. Der er pr. december 2025 i alt 32 indskrevne borgere.

Akuttilbud

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket fordeler sig med 0,4 mio. kr. på løn (jf. ovenfor) og 0,1 mio. kr. ved salg af pladser.

Akuttilbuddet er døgnbemandet og åben for akutte henvendelser. Derudover håndteres §99 området samt Hjemløseindsatsen og indsatsen er fagligt tæt knyttet til Udvidede handlemuligheder.

Indgange

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes midlertidigt udlån af personale. Indgangen har den første kontakt til borgerne, hvorfra man sætter ind med forebyggende foranstaltninger, råd og vejledning af tværfaglig karakter. Indgangen skal sikre mere sammenhæng i borgerforløb og styrke den indledende indsats.

Fælles

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på fællesområdet, som kan relateres til en vakant stilling som fagkonsulent i første halvdel af året.

Derudover ligger der en teknisk modregningspost vedr. overhead i relation til takstberegning på 9,0 mio. kr. i 2025, som balancerer.

Udfører**Chr. X**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. fordelt med merforbrug på hhv. 4,6 mio. kr. på bodelen, 0,1 mio. kr. på dagtilbud samt 1,0 mio. kr. på det skærmede tilbud.

Merforbruget på bodelen på 4,6 mio. kr. dækker over følgende afvigelser:

- 7,4 mio. kr. i merforbrug til løn, som skyldes flere forhold:
 - oprettelse af helhedstilbud med øget støttebehov, stor uro og personalegennemstrømning med højt forbrug af eksterne vikarer som følge af ny borgers indflytning
 - udgifter i forbindelse med fratrædelser
 - generelle udfordringer med højt sygefravær og langtidssygdom.
- 0,4 mio. kr. i overført merforbrug fra 2024, som det ikke er lykkedes at indhente i 2025
- 2,3 mio. kr. i merindtægter vedr. ny indplacering på højere taksttrin som følge af ændret støttebehov, oprettelse af helhedstilbud samt 3 vakante boliger i en periode

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE

- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. øvrig drift primært som følge af det indkøbs- og ansættelsesstop, som Chr. X indførte primo juli 2025 som en del af handleplanen om nedbringelse af merforbrug.

Derudover har Chr. X deltaget i uddannelsesprojekt Rejseholdet 2025 finansieret af Social- og Boligstyrelsen, som øger lønudgifter og øger indtægter tilsvarende, således at projektet balancerer i sig selv.

Merforbruget på 0,1 mio. kr. på dagtilbud dækker over følgende afvigelser:

- 0,9 mio. kr. i mindreindtægter (merforbrug) vedr. vakant plads i 8 måneder af 2025
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på lønninger primært skyldes lavere bemanning grundet vakant plads, men området udfordres af højt sygefravær og langtidssygdom samt høj andel af fællesledelse og administration.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på øvrig drift som følge af indkøbs- og ansættelsesstoppet.

Merforbruget på 1,0 mio. kr. på det skærmede tilbud dækker over følgende afvigelser:

- 0,7 mio. kr. i merforbrug på løn, idet tilbuddet kræver døgnbemanning.
- 0,5 mio. kr. i overført merforbrug fra 2024, som ikke har kunnet indhentes under driften i løbet af 2025.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug vedr. driftsudgifter skyldes primært bygningsmæssige tilretninger.
- 0,2 mio. kr. i merindtægter skyldes større støttebehov, som kan faktureres myndighed.

Merforbruget på samlet 5,7 mio. kr. overføres til Chr. X på de enkelte områder og fordeles over tre år med 1,9 mio. kr. i hvert af årene 2026-2028.

Det samlede merforbrug på 5,7 mio. kr. udgør 8% af udgiftsrammen for Chr. X og var forudset ved 2. budgetopfølgning, hvorfor der allerede er udarbejdet og iværksat en handleplan med initiativer til implementering og virkning de kommende tre år (jf. Forebyggelses- og Socialudvalget d. 30/10-25 pkt. 7).

Det bemærkes, at Chr. X er en takstfinansieret institution, og at et merforbrug over 5 pct. skal indregnes i taksten senest 2 år efter regnskabsåret (2027), jf. Finansieringsbekendtgørelsen.

Carlshøjvej

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. og kan henføres til følgende:

- 0,8 mio. kr. i merforbrug på løn vedr. dels øget støttebehov, lønudgifter til fælles ledelse og administration samt udgifter ifm. med fratræden.
- 0,5 mio. kr. i relation til overført merforbrug fra 2024, som det ikke er lykkedes at indhente i løbet af 2025.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på øvrig drift, primært som følge af det indkøbs- og ansættelsesstop som Carlshøjvej indførte primo juli 2025 som en del af handleplanen om nedbringelse af merforbruget.
- Balance på salg af pladser, som dog dækker følgende:
 - Merindtægter øget støttebehov på 3-4 borgere
 - Mindreindtægter vedr. 2 vakante boliger i samlet 6 måneder (ca. 0,5 mio. kr.)

Merforbruget på i alt 1,2 mio. kr. overføres til Carlshøjvej og fordeles over tre år med 0,4 mio. kr. i hvert af årene 2026-2028.

Det samlede merforbrug på 1,2 mio. kr. udgør 13% af udgiftsrammen for Carlshøjvej og var forudset ved 2. budgetopfølgning, hvorfor der allerede er udarbejdet og iværksat en handleplan i sam-

FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE

menhæng med Chr.X med initiativer til implementering og virkning de kommende tre år (jf. Forebyggelses- og Socialudvalget d. 30/10-25 pkt. 7).

Det bemærkes, at Carlshøjvej er en takstfinansieret institution, og at et merforbrug over 5 pct. skal indregnes i taksten senest 2 år efter regnskabsåret (2027), jf. Finansieringsbekendtgørelsen.

Kvindehuset i Lyngby

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket primært kan relateres til et overført merforbrug fra 2024 på 0,6 mio. kr., som det delvis er lykkedes at indhente.

Merforbruget fordeler sig med:

- 0,2 mio. i relation til overført merforbrug fra 2024 som det delvis er lykkedes at indhente under ved generel tilbageholdenhed på den øvrige drift.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på løn primært grundet lønudgifter ifm. fratræden.

Kvindehuset er takstfinansieret og normeret til 12 pladser, og har været fuld belagt i 2025, hvorfor der er balance på indtægterne.

Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2026 til Kvindehuset og indregnes i taksten fremover.

Slotsvænget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og kan tilskrives følgende:

- 1,2 mio. kr. i mindreindtægter som følge af nedgang på den samlede belægning. Ultimo 2025 er der 21 borgere på de normerede 28 pladser.
- 2,0 mio. kr. i mindreforbrug på løn som følge af generel reduktion ifm. de 7 ledige pladser. Heri indgår det overførte merforbrug fra 2024 på 1,9 mio. kr., som det således er mere end lykkedes at indhente.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug som følge af at man løbende har reduceret udgifter og foretaget afskedigelser af medarbejdere. Omvendt har bostedet dog haft stigende udgifter til tomgangsleje.

Af det samlede mindreforbrug på 1,1 mio. kr. overføres 0,5 mio. (svarende til 2% af udgiftsrammen) til 2026 til Slotsvænget mens 0,6 mio. kr. tilgår kassen.

Hjorten Køkken

Hjorten Køkken er et §103 beskyttet beskæftigelsestilbud med 4 pladser, som drives i samarbejde med Hjorten §104/§79 tilbud. Der er p.t. 2 borgere idet 2 af pladserne har stået tomme de sidste måneder af 2025, men der arbejdes for at på disse besat igen.

Regnskabet balancerer med færre indtægter og tilsvarende færre løn- og driftsudgifter som følge af tomme pladser.

Hjorten SEL §79/§104

Hjorten er et kombineret samværs- og aktivitetstilbud, som er selvvisiterende og rammestyret. 2 pladser til eksterne borgere er p.t. ikke er besat. Aktiviteterne på Hjorten er tæt integreret med tilbuddet Hjorten Køkken.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 39 t. kr. primært vedr. dagpengerefusioner, som sammen med mindreforbrug på Hjorten Køkken samlet overføres til 2026.

Paradiset

Paradiset er et værested/varmestue i kommunen, der drives af Kirkens Korshær via en driftsoverenskomst på 1,5 mio. kr. i 2025. Regnskabet viser balance på området.

FOREBYGGELSES- og SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Voksen- og Socialindsats

SERVICE**Klub Magneten (SEL §79/§104 tilbud)**

Klub Magneten er et kombineret §79/§104 tilbud som benyttes aktivt af ca. 50 borgere, hvoraf 3 er fra andre kommuner. Medarbejderne i Klub Magneten er arbejdsmæssigt ansat i både Klub Magneten og i Støtteteam Magneten §85.

Regnskabet balancerer.

Forebyggende sundhedsindsats**Sundhedscentret**

Sundhedscentret har i 2025 været fordelt på to aktivitetssområder. På Voksen- og Socialindsats ligger primært forebyggende indsatser, mens resten af Sundhedscenterets budget har ligget under Ældre- og Omsorgsudvalget.

Sundhedscentret har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært vedrører et politisk prioriteret projekt om Styrket forebyggelse under Sundhedsstrategien. Heraf overføres 0,5 mio. kr. særskilt til området. Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. anvendes til delvis dækning af merforbrug på Befordring, fast vagt m.v. på Ældreområdet.

Administration og myndighedsbehandling

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. løn til fagpersonale.

Beskæftigelse

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Sundhedsudgifter mv.	1.839	1.839	1.200	-639	0
Begravelseshjælp & transportgodtgør.	1.839	1.839	1.200	-639	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	562	561	81	-481	0
Løn vedr. løntilskud i kommunen	562	561	81	-481	0
Sekretariat og forvaltning	5.656	5.801	4.003	-1.798	-164
Udgifter til myndighedsudøvelse	3.506	3.490	2.361	-1.128	0
Integrationsteamet	2.149	2.311	1.641	-670	-164
I alt	8.056	8.201	5.283	-2.918	-164

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Der overføres 0,2 mio. kr. til 2026 svarende til områdets to pct. overførselsadgang. De resterende 2,5 mio. kr. tilgår kassen.

2. Regnskabsbemærkninger

Sundhedsudgifter mv.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på begravelseshjælp og transportgodtgørelse.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. løntilskud i kommunen. Mindreforbruget bør ses i sammenhæng med den forsat lave ledighed, hvilket betyder, at der formidles ordnære job fremfor job med tilskud til lønnen.

Sekretariat og forvaltning

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som primært kan henføres til:

- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på udgifter til myndighedsudøvelse
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på Integrationsteamet

Regnskabet viser et mindreforbrug vedr. myndighedsudøvelse på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på lægeerklæringer jf. omprioriteringsforslag om arbejdsgangsanalyser på brugen af lægeerklæringer (KMB 03.10.2024 pkt. 2).

Derudover er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Integrationsteamet. Integrationsteamet omfatter blandt andet to boligsociale medarbejdere, der varetager flygtningemodtagelsen. Mindreforbruget dækker både over lønmidler samt opholdssteder til midlertidig indkvartering.

Kultur- og Fritidsudvalget

Fritid, Kultur og Idræt

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	5.643	5.198	4.678	-520	-38
Kultur	1.501	1.208	1.075	-133	0
Fritid	1.448	1.442	1.356	-86	-29
Idræt	2.139	2.137	2.052	-86	0
Turisme	555	412	196	-216	-8
Folkeoplysning	14.859	15.091	14.295	-796	-302
Frivilligt socialt arbejde	2.456	2.556	2.382	-174	-51
Institutioner og arrangementer	52.168	53.094	52.739	-354	-421
Sophienholm	1.302	1.215	1.430	215	0
Stadsarkiv	1.481	1.538	1.516	-22	-22
Musik- og Billedskole	9.671	9.791	9.842	51	51
Bibliotek	37.556	38.439	37.995	-443	-443
Kulturelle arrangementer	2.158	2.111	1.956	-155	-7
I alt	75.126	75.938	74.094	-1.844	-811

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Der overføres samlet set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. til 2026.

Et mindreforbrug på de centrale poster og folkeoplysningsområdet på 1,0 mio. kr. overføres ikke, idet mindreforbruget overstiger 2 pct. af budgetrammen.

2. Regnskab på service

Kultur, Fritid, Idræt og Turisme

Kultur

Der er et mindreforbrug på kulturområdet på 0,1 mio. kr., der primært vedrører puljen til Byliv og Kultur, ungdomskulturfonden og puljen til udmøntning af kulturstrategien.

Fritid

Der er et mindreforbrug på fritidsområdet på 0,1 mio. kr., primært vedrørende budgettet til prisuddelinger og arrangementer mv. samt midler reserveret til sommerferieaktiviteter for børn og unge med særlige behov. Der overføres 29 t. kr. til fritidspas i 2026.

Idræt

Der er et mindreforbrug på idrætsområdet på 0,1 mio. kr. som primært kan henføres til tilskuddet til Bagsværd Rostadion, der har været mindre end det prisfremskrevne budget. Derudover er der mindreforbrug vedrørende Idræts- og Bevægelsesstrategien, hvor flere indsatser har været billigere end forventet.

Turisme

Der er et mindreforbrug på turismeområdet på 0,2 mio. kr. Samarbejdet med handelsforeningen om citykoordinatoren er ophørt, og en del af de afsatte midler hertil er omprioriteret til en midlertidig stilling på kulturområdet med henblik på planlægning og afholdelse af arrangementer under

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetsområde: Fritid, Kultur og Idræt

SERVICE

puljen til Byliv og Kultur (0,2 mio. kr. jf. KFU 20.08.2025 pkt. 11 og ØK 28.08.2025 pkt. 40). Mindreforbruget vedrørende den resterende del af citykoordinatoren udgør 0,1 mio. kr. Derudover er der en række mindre afvigelser på tværs af turismeområdet svarende til 0,1 mio. kr.

Der overføres 8 t. kr. til 2026.

Folkeoplysning

Der er et samlet mindreforbrug på folkeoplysningsområdet på 0,8 mio. kr., der primært vedrører:

- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. løntilskud til den folkeoplysende voksenundervisning.
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. mellemkommunal refusion for voksenundervisning, hvor der de seneste år har været lavere aktivitet end budgetlagt. Det bemærkes, at kommunerne har forskellig praksis for tidspunktet for afregningen, så der kan forekomme forskydninger mellem årene. Ved 2. budgetopfølgning var det forventningen, at Københavns Kommune grundet nyt IT-system først ville afregne for 1. halvår 2025 i løbet af 2026, hvorfor der alene ville være afregninger fra Københavns Kommune for ét halvår i 2025. Det har efterfølgende vist sig, at det alligevel har været muligt for Københavns Kommune at afregne for et helt år i 2025.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. lokaletilskud til frivillige foreninger.
- 0,1 mio. kr. vedrørende bl.a. puljer til Bevægelseshold i idrætsforeninger for demensramte, Opkvalificering af ledere og instruktører samt Start- og udviklingspuljen.

Mindreforbruget skal desuden ses i lyset af, at der ved 1. budgetopfølgning blev forventet et mindreforbrug på folkeoplysningsområdet på i alt 1,2 mio. kr. vedrørende løntilskud til voksenundervisning og overførte midler fra 2024. Kultur- og Fritidsudvalget besluttede på den baggrund at omprioritere 0,8 mio. kr. til andre indsatser på folkeoplysningsområdet i 2025 (KFU 04.06.2025 pkt. 5).

Der overføres 0,3 mio. kr. til 2026.

Frivilligt socialt arbejde

Der er et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende frivilligt socialt arbejde. Mindreforbruget vedrører primært tilbagebetaling af tilskudsmidler vedrørende støtte til frivilligt socialt arbejde (§ 18) i 2024, der ikke er blevet anvendt som forudsat ved ansøgningerne. Der er endvidere mindreforbrug vedrørende afsatte midler til inddragelse af socialt udsatte og handleplaner på frivillighedsområdet.

Der overføres 0,1 mio. kr. til 2026.

Institutioner og arrangementer**Sophienholm**

Der er et samlet merforbrug på Sophienholm på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i forlængelse af handleplanen for Sophienholms økonomi (KFU 12.06.2024 pkt. 2) har været en fratrædelse, der har medført ekstra lønudgifter for Sophienholm i 2025, som følge af opsigelsesperioden. Disse udgifter udgør 0,2 mio. kr. Handleplanens initiativer forventes at styrke grundlaget for funding på Sophienholm og dermed øge fondsindtægterne på sigt. I resultatet indgår et mindreforbrug vedrørende fondsposter på godt 0,1 mio. kr. som skal anvendes i forbindelse med udstillinger i 2026.

Det samlede merforbrug udliges af tilsvarende mindreforbrug vedrørende Kulturelle arrangementer (0,1 mio. kr.) og kultur-, fritids- og idrætsområdet (0,1 mio. kr.) og overføres derfor ikke til 2026 jf. også 2. budgetopfølgning 2025.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetssområde: Fritid, Kultur og Idræt

SERVICE**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.

Stadsarkivet

Der er stort set balance mellem budget og forbrug på Stadsarkivet. Ved 2. budgetopfølgning 2025 blev der forventet et merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af ekstra lønudgifter i forbindelse med en sygdommelding. Det har dog været muligt at skabe balance inden for budgetrammen. Mindreforbruget på 22 t. kr. overføres til 2026.

Musik- og Billedskolen

Der er et merforbrug på Musik- og Billedskolen på 0,1 mio. kr., som bl.a. kan henføres til ekstraudgifter i forbindelse med fejringen af Musik- og Billedskolens 75-års jubilæum.

Der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr. til 2026.

Bibliotek

Der er et mindreforbrug på Biblioteket på 0,4 mio. kr. som primært kan henføres til en over årene akkumuleret opsparring til udestående forpligtelser til éngangsydelser til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Beløbet udbetales ved pensionering, jf. reglerne herom.

Der overføres et mindreforbrug på i alt 0,4 mio. kr. til 2026. Derudover er der i 2025 givet en udgift- og indtægtsbevilling på 0,4 mio. kr. til et igangværende indretningsprojekt, hvor der er opnået tilsagn om tilskud fra Lokale- og Anlægsfonden (KMB 19.06.2025 pkt. 37). Udgifts- og indtægtsbevillingen overføres til 2026, idet projektet fortsat er i gang og fondsindtægten endnu ikke er udbetalt.

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 registreres som undervisningslektioner. Der kan således være udsving i antallet af arrangementer afhængig af fordelingen af arrangementer mellem skoler og daginstitutioner.

Kulturelle arrangementer

Der er et mindreforbrug på de kulturelle arrangementer på 0,2 mio. kr., som primært vedrører:

- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på puljen til arrangementer på forskellige lokaliteter herunder vedrørende orkestrenes brug af Store Kapel.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende kulturfonden, kulturaftaler samt puljen til udvikling af kulturelle faciliteter på institutionsniveau.

Der overføres et mindreforbrug på 7 t. kr. til 2026 vedrørende Teater i Ulvedalene, jf. aftalen med Det Kongelige Teater, mens det resterende mindreforbrug vedr. kulturelle arrangementer på godt 0,1 mio. kr. medgår til udligning af merforbruget på Sophienholm jf. ovenfor.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Centrale opgaver	153.253	143.248	136.185	-7.064	-7.284
Faglig Kvalitet og Uddannelse	38.581	38.138	34.389	-3.749	-125
IT, drift og udvikling	36.559	28.756	23.858	-4.898	-7.293
Visitationen	17.417	16.153	15.989	-165	-165
Eksterne puljemidler	59	454	-658	-1.112	-1.112
Hjælpe midler	25.467	25.490	25.683	193	0
Køb og salg	20.387	19.549	18.836	-713	0
Befordring, fast vagt mm.	14.784	14.707	18.087	3.380	1.411
Hjemme- og sygepleje, Myndighed	147.363	156.065	152.246	-3.819	-1.385
Hjemmepleje, myndighed	100.931	105.691	100.970	-4.721	-1.385
Sygepleje til hjemmeboende	46.433	50.374	51.276	902	0
Den Kommunale Hjemmepleje	42.503	46.057	48.994	2.937	3.403
Den Kommunale Madservice	2.613	3.115	3.189	74	74
Plejecentre	270.114	283.447	284.247	800	1.904
Plejecenter Virumgård	57.712	61.565	61.442	-123	-30
Plejecenter Solgården	52.391	56.067	54.833	-1.234	-944
Plejecenter Bredebo	51.541	54.917	59.119	4.201	4.405
Plejecenter Baunehøj	58.613	61.170	60.480	-691	-660
Lystoftebakken	49.856	49.728	48.375	-1.354	-867
I alt	615.846	631.933	624.862	-7.071	-3.288

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 7,1 mio. kr., som er sammensat af:

- 10,9 mio. kr. i mindreforbrug på de centrale områder
- 3,8 mio. kr. i merforbrug på de decentrale områder (Den Kommunale Hjemmepleje, Den Kommunale Madservice og plejecentrene)

Af de 7,1 mio. kr. overføres 3,3 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i 2026, et merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2027 og et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i 2028. 4,5 mio. kr. af mindreforbruget tilføres kassen, grundet mindreforbrug på tillægsbevilling til Faglig kvalitet og Uddannelse og mindreforbrug på over to procent i Rustenborghuset samt på Lystoftebakken. Derudover tilføres Aktivitetsområdet Ældre 0,8 mio. kr. fra Aktivitetsområdet Sundhed med henblik på delvis håndtering af merforbrug vedrørende Befordring, fast vagt. mm.

Det bemærkes, at det er lykkedes at indhente en del af tidligere års merforbrug på to plejecentre. I de seneste år har der været merforbrug på tre af kommunens plejecentre: Virumgård, Solgården og Bredebo. Virumgård har opnået balance i 2025, mens Solgården har et mindreforbrug. Der er fortsat udfordringer på Bredebo, som har et betydeligt merforbrug på 4,6 mio. kr. på den *ordinære drift*, som overføres over en tre-årig periode. Der overføres samlet 4,4 mio. kr. på Bredebo, grundet blandt andet mindreforbrug på fondsmidler.

Derudover har Den Kommunale Hjemmepleje et merforbrug på den *ordinære drift* på 4,4 mio. kr., som skyldes et meget stort forbrug af eksterne vikarer igennem hele 2025. Der overføres samlet 3,4 grundet mindreforbrug vedrørende midler til nyt nøglesystem.

Uforbrugte midler på 3,8 mio. kr. til Kvalitetsløft af ældreplejen afsat i Budgetaftale 2025 overføres til FOA Partnerskabsaftalen i 2027 med henblik på at videreføre indsatser, som ellers ville bortfalde ved udgangen af 2026, hvor finansieringen af FOA Partnerskabsaftalen ophører.

I 2026 er der afsat tilsvarende midler til Kvalitetsløft af ældreplejen i forbindelse med Budgetaftale 2026.

2. Regnskabsbemærkninger

Centrale opgaver

Faglig Kvalitet og Uddannelse

Der er et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som primært kan henføres til et lavere elevtal end forudsat. I 2025 har der været ca. 140 årselever mod ca. 150 årselever i 2024. Det forventes, at elevtallet fremadrettet vil ligge på ca. 150 årselever. Budgettet er tilpasset fra 2026 og frem med 2,5 mio. kr. årligt (KMB 28.01.2026).

Mindreforbruget på 3,6 mio. kr., der relaterer sig til færre elever, overføres ikke, men tilgår kassen. Dette skyldes, at der i budget 2024-2027 er tilført midler til området med henblik på et forventet højere elevtal.

Herudover udgør 0,125 mio. kr. af mindreforbruget midler til dosispakket medicin, som overføres til 2026.

Enheden Faglig Kvalitet og Uddannelse løser de opgaver, der er forbundet med uddannelse af SOSU-eleverne og understøtter driften blandt andet vedrørende omsorgssystemet, tilsyn og instrukser.

IT, drift og udvikling

Regnskabet viser samlet set et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som dækker over en række mer- og mindreforbrug:

- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på FOA Partnerskabsaftalen, som blandt andet skyldes mindreforbrug vedr. kontinuitetstillæg. Heraf overføres 0,1 mio. kr. til 2026 til afsluttende konference om partnerskabsaftalen, mens 1,0 mio. kr. overføres til 2027.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug vedr. tomgangshusleje som følge af midlertidig lukning af beskyttede boliger. Lystoftebakkens budget er efterreguleret i forhold til det faktiske antal lukkede boliger og 1,2 mio. kr. er i den forbindelse flyttet til tomgangshusleje. Heraf overføres 0,8 mio. kr. til 2026 til tomgangshusleje, mens 0,2 mio. kr. overføres til plejecentrene, til udligning af en ikke realiseret besparelse på vask af beboertøj i 2025.
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende ny nødkaldsløsning i hjemmeplejen, som først kommer i 2026. Midlerne overføres således til 2026.
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende midler til Kræftpakke V (basal palliation), som først blev givet medio 2025, og er derfor ikke anvendt endnu. Midlerne overføres til 2026.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Rustenborghuset. Der overføres 0,1 mio. kr. til 2026 svarende til minimumsoverførslen på 0,1 mio. kr. jf. overførselsreglerne.

Herudover er der en række små mer- og mindreforbrug.

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

Visitationen

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., og overføres til 2026.

Eksterne puljer

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

Eksterne puljemidler vedrører eksternt finansierede puljer - herunder statslige puljer. Budgettet består af en udgiftsbevilling til aktiviteter indenfor projekternes formål samt en finansiering via en indtægtsbevilling fra den eksterne part. Der er ét aktivt projekt i 2025 - Faste teams i hjemmeplejen.

Der er tildelt 3,7 mio. kr. til faste teams i hjemmeplejen fra Social- og Boligstyrelsen i perioden 2024-2027. Der er modtaget 1,5 mio. kr. i 2025 og 0,46 mio. kr. blev overført fra 2024.

Mindreforbruget overføres til 2026.

Visitation og hjælpemidler**Hjælpemidler**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget på hjælpemidler dækkes af mindreforbruget på køb og salg.

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

Køb og salg

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Resultatet er inklusiv et overført merforbrug på 0,4 mio. kr. fra 2024. Resultatet dækker over følgende:

- 14,2 mio. kr. i merforbrug vedr. køb af pladser
- 14,9 mio. kr. i merindtægter fra salg af pladser

Budgettet vedrører udgifter og indtægter til mellemkommunal afregning af plejecenterpladser, beskyttet bolig, dagtilbud og hjemmepleje. Der er frit valg af plejecentre og Køb og salg af pladser er således et svært styrbart område, som kan svinge over årene.

Mindreforbruget medgår til at håndtere merforbrug på Hjælpemidler samt Befordring, fast vagt, mm.

Befordring, fast vagt mm.

Der er et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. som dækker over følgende:

- 1,2 mio. kr. i merforbrug på §96-hjælp (borgerstyret personlig assistance)
- 0,9 mio. kr. i merforbrug på plejevederlag
- 0,9 mio. kr. i merforbrug på kørsel til aktivitetscentre og træningscenteret
- 0,4 mio. kr. i merforbrug på puljerne til aflastningspladser på Lystoftebakken og puljen til ægtefælleboliger.

Merforbruget på 96-hjælp (borgerstyret personlig assistance), plejevederlag og puljerne vedrører øget aktivitet. Både §96-hjælp (borgerstyret personlig assistance) og plejevederlag er omkostningstunge indsatser og blot en mindre stigning i aktivitet har stor indflydelse på det samlede forbrug.

En del af merforbruget dækkes af mindreforbruget på sundhedsområdet, køb og salg, samt IT, drift og udvikling. Der resterende merforbrug på 1,4 mio. kr. overføres til området.

Hjemme- og sygepleje, Myndighed

Regnskabet på puljerne viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. I mindreforbruget indgår der uforbrugte midler til Kvalitetsløft i ældreplejen, svarende til 2,4 mio. kr. Resultatet er desuden inklusiv et overført mindreforbrug fra 2024 på 2,1 mio. kr.

ÆLDRE OG OMSORGSUDVALGET

Aktivitetssområde: Ældre

SERVICE

Mio. kr.	Forbrug	Budget	Afvigelse i 2025	Kvalitetsløft af ældreplejen	Regnskab uden kvalitetsløft
Hjemmepleje, myndighed	101,0	105,7	-4,7	-2,4	-2,3
Sygepleje til hjemmeboende	51,3	50,4	0,9		0,9
I alt	152,2	156,1	-3,8	-2,4	-1,4

Der overføres 1,4 mio. kr. af mindreforbruget til 2026. Kvalitetsløftsmidlerne overføres separat til 2027.

Den Kommunale Hjemmepleje afregnes for deres forløb og besøg fra de aktivitetsstyrede puljer – Fritvalgspuljen og Hjemmesygeplejepuljen. Fritvalgs- og Hjemmesygeplejepuljen demografireguleres på baggrund af befolkningsudviklingen i de relevante aldersgrupper. Private leverandører vedrører afregning af den private hjemmeplejeleverandør, indkøbsordning til hjemmeboende og udgifter til leverandørerne og indtægter fra borgere vedr. tøjvask i hjemmeplejen.

Den Kommunale Hjemmepleje

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr. I resultatet indgår uforbrugte midler til Kvalitetsløft af ældreplejen, svarende til 0,5 mio. kr., og 1,0 mio. kr. til nyt nøglesystem. Resultatet af den ordinære drift er således et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes et højt vikarforbrug, som i 2025 var 41,5 mio. kr., hvilket er 15,3 mio. kr. over måltallet. I 2024 var forbruget 29 mio. kr. Hjemmeplejen har siden 2022 arbejdet med at nedbringe det eksterne vikarforbrug. I den forbindelse blev der fastsat et måltal for udgifter til vikarer i hjemmeplejen på 26,2 mio. kr. svarende til en halvering af forbruget hertil i 2022.

Hjemmeplejen har skærpet indsatsen for at nedbringe vikarforbruget, og der arbejdes således på at sikre at måltallet ikke overskrides i 2026.

Merforbruget overføres til Den Kommunale Hjemmepleje i 2026.

Den Kommunale Madservice

Regnskabet viser stort set balance. Der er et lille merforbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2026.

Plejecentre

Regnskabet viser et samlet merforbrug på plejecentrene på 0,8 mio. kr. Det er en betydelig forbedring i forhold til tidligere år. Alle plejecentre – undtaget Bredebo – er lykkedes med at styre økonomien, og for Solgården og Virumgård er det lykkedes at indhente overførte merforbrug fra tidligere år:

Mio. kr.	Regnskab 2025	Puljer der overføres særskilt	Kvalitetsløft af ældreplejen	Regnskab 2025 uden puljer og kvalitetsløft
Plejecenter Virumgård	-0,1		-0,2	0,0
Plejecenter Solgården	-1,2	-0,5	-0,3	-0,4
Plejecenter Bredebo	4,2	-0,1	-0,3	4,6
Plejecenter Baunehøj	-0,7	-0,8	-0,1	0,2
Lystoftebakken	-1,4			-1,4
I alt	0,8	-1,4	-0,9	3,1

I merforbruget på de kommunale plejecentre indgår der uforbrugte midler vedrørende puljer der overføres særskilt - herunder arv, fondsmidler og midler til udviklingsplejecenter på Plejecenter Baunehøj. Derudover er der samlet for plejecentrene mindreforbrug vedrørende midler til Kvalitetsløft i ældreplejen på 0,9 mio. kr. (Budgetaftale 2025).

Det samlede merforbrug for plejecentrene under ét - uden særligt afsatte midler - udgør 3,1 mio. kr.

Ved regnskab 2024 blev overførte merforbrug fra 2022 på 5,4 mio. kr. annulleret på Solgården Virumgård og Bredebo. Merforbrug på de tre plejecentre fra 2023 og 2024 blev overført over en tre-årig periode 2025-2027. Regnskabsresultatet i 2025 er således inklusiv overført merforbrug fra 2023 og 2024 på Virumgård, Solgården og Bredebo på 2,0 mio. kr.

- *Virumgård* har i 2025 budgetmæssig balance og har dermed indhentet de overførte merforbrug fra 2023 og 2024.
- *Solgården* har i 2025 ligeledes indhentet de overførte merforbrug fra 2023 og 2024. Plejecenter Solgården har i 2025 et mindreforbrug, som overføres til 2026. Dette medfører, at der skal indhentes et mindre beløb i 2026 af de overførte merforbrug fra 2023 og 2024.
- *Bredebo* har et merforbrug på 4,6 mio. kr. uden særlige puljer. Bredebo er ikke lykkedes med at nedbringe udgifterne til personale. Merforbruget overføres over en tre-årig periode i 2026-2028 med 1,5 mio. kr. årligt.
- *Baunehøj* har et lille merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget overføres til 2026. Derudover overføres et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende udviklingsplejecenter til 2026.
- *Lystoftebakken* er ultimo 2025 budgetmæssigt nedkorrigeret med 1,2 mio. kr. som følge af flere midlertidige lukkede beskyttede boliger end forudsat. Budgettet til de beskyttede boliger er korrigeret i overensstemmelse med allongen til Lystoftebakkens driftsoverenskomst (KMB 23.11.2023). Lystoftebakkens mindreforbrug på 1,4 mio. kr. overstiger overførselsadgangen på 2 pct., hvormed 0,5 mio. kr. tilføres kassen, mens de resterende 0,9 mio. kr. overføres til 2026.

I forbindelse med budgetaftalen for 2025 blev det besluttet at undersøge muligheden for at anvende en ekstern leverandør til varetagelse af opgaven med vask af beboertøj på plejecentrene. Da udbudsprocessen har været forsinket, har det ikke været muligt at realisere den forudsatte besparelse på 0,2 mio. kr.

Plejecentrene tilføres derfor midlerne i forbindelse med regnskabsafslutningen. Midlerne finansieres af et mindreforbrug, der er opstået som følge af, at flere beskyttede boliger end forudsat er lukket.

I tabellen nedenfor fremgår plejecentrenes overførte merforbrug fra 2023-2025 i de kommende år:

Overførsler plejecentre (Mio. kr.)	2026	2027	2028	I alt
Plejecenter Virumgård	0,4	0,4		0,7
Plejecenter Solgården	0,5	1,0		1,5
Plejecenter Bredebo	2,2	2,2	1,5	5,8
I alt	3,0	3,5	1,5	8,1

Bredebo har udarbejdet en handleplan med henblik på at nedbringe forbruget og sikre, at de overførte merforbrug afvikles og indhentes over den fastsatte periode.

Uforbrugte midler til Kvalitetsløft af ældreplejen på plejecentrene på 0,9 mio. kr. overføres til 2027 til FOA Partnerskabsaftalen.

Sundhed

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Sundhed	123.605	126.545	122.453	-4.092	920
Trænings- og rehabiliteringscentret	81.689	85.611	86.156	545	545
Færdigbehandlede patienter	1.194	544	-614	-1.157	0
Sundhedscentret - Patientrettet indsats	28.056	27.134	23.278	-3.855	0
Aktivitet og Frivillighed	12.666	13.257	13.632	376	376
I alt	123.605	126.545	122.453	-4.092	920

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

På de decentrale enheder Trænings- og rehabiliteringscentret og Aktivitet og Frivillighed overføres merforbruget på hhv. 0,5 mio. kr. 0,4 mio. kr. én til én til 2026.

Samlet for de centrale budgetposter Færdigbehandlede patienter og Sundhedscentret er der et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., dog er der en overførselsadgang på 2 pct., svarende til 0,6 mio. kr. Dette medgår til at finansiere merforbrug på Befordring, fast vagt mm, under ældreområdet, mens restbeløbet på 4,4 mio. kr. tilføres kassen jf. overførselsreglerne.

2. Regnskabsbemærkninger

Sundhed

Trænings- og Rehabiliteringscenteret

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som primært relaterer sig til udgifter til fast vagt.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med, at Trænings- og Rehabiliteringscenteret fik overført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. fra 2024. Trænings- og Rehabiliteringscenteret har gennem flere år haft et merforbrug på lønbudgetterne for de midlertidige pladser, hvilket dog har været dækket af mindreforbrug på lønbudgetterne til træning samt på øvrig drift.

Trænings- og Rehabiliteringscenteret får overført 0,5 mio. kr. til 2026, jf. overførselsreglerne.

Færdigbehandlede Patienter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket dækker over, at Lyngby-Taarbæk Kommune har haft både merindtægter og mindredgifter på området.

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

Sundhedscentret - Patientrettet indsats

Sundhedscentret har et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som kan henføres til:

- 0,6 mio. kr. i merforbrug på Hospice
- 2,5 mio. kr. i mindreforbrug på Hjerneskodeindsatserne
- 1,2 mio. kr. i mindreforbrug på Respiratorbehandling i hjemmet
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på Vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug samlet for de øvrige områder

På aktivitetssområdet Sundhed er der primært placeret en række patientrettede indsatser. Området dækker vederlagsfri fysioterapi, børnegenetoptræning, hjerneskadeindsats, kommunale udgifter til hospiceophold samt specialiseret ambulant genetoptræning mm. Disse udgifter er primært aktivitetsbestemte og afhænger af borgernes behov, og der kan være stor variation mellem år. Det betyder, at serviceniveauet forbliver det samme, uanset hvor mange borgere, der benytter tilbuddene.

I år har der været betydeligt færre borgere med behov for hjerneskadeindsatser, og der har ikke været nogle borgere med behov for respiratorbehandling i hjemmet. Begge disse indsatser er omkostningstunge. Blot en mindre nedgang i aktivitet har derfor stor indflydelse på det samlede forbrug.

Aktivitet og Frivillighed

Aktivitet og Frivillighed har et merforbrug på 0,4 mio. kr. primært vedrørende løn til fagpersonale, samt forsinket barselsudligning. Der har været et strukturelt merforbrug på lønbudgetterne, men der er iværksat handleplaner, hvilket har medført en tydelig forbedring siden 2. budgetopfølgning. Når helårseffekten af de igangsatte initiativer slår fuldt igennem i 2026, forventes budgetterne at være i balance.

Aktivitet og Frivillighed får overført merforbruget på 0,4 mio. kr. til 2026.

Teknikudvalget

Vej og Park

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Arealdrift	67.370	65.110	65.547	438	438
Fælles formål	11.595	11.580	12.057	477	0
Grøn drift	16.110	16.027	16.824	797	0
Vejdrift	23.270	20.914	18.697	-2.217	0
Kirkegårde	902	906	2.372	1.466	0
Værksted og pladser	3.519	5.823	6.914	1.091	438
Vinterdrift	11.975	9.860	8.684	-1.176	0
Digitalisering, infrastruktur og anlæg	36.348	33.608	31.941	-1.667	-807
Fællesudgifter, vej	31.674	28.966	27.990	-976	-307
Vejbelysning	4.674	4.642	3.951	-691	-500
I alt	103.718	98.718	97.488	-1.230	-369

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Heraf overføres i alt 0,4 mio. kr. til 2026.

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. er sammensat af følgende:

- 0,4 mio. kr. i merforbrug på Arealdrift.
- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg.

Merforbruget på Arealdrift på 0,4 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, men kan primært henføres til Kirkegårdsdriften samt Værksted og Pladser, hvor der samlet er et merforbrug på 2,5 mio. kr. Herudover er der en række mer- og mindreforbrug på øvrige delområder, som samlet set udgør et nettomindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Resultatet på de enkelte områder under Arealdrift skal ses i lyset af økonomistyringsmodellen, hvor udgifterne på enkeltområder er forbundne kar. Udført arbejde timeregistreres på de enkelte områder, hvorefter de tilhørende lønomkostninger konteres hertil. Driftsområderne skal derfor ses i sammenhæng, hvor tidsforbruget mellem områderne kan variere.

Merforbruget på Arealdrift på 0,4 mio. kr. overføres til 2026.

Af mindreforbruget på Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg på 1,7 mio. kr. overføres et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Heraf vedrører 0,1 mio. kr. to politiske projekter vedrørende Sideparkering på Strandvejen i Taarbæk og Pulje til forskønnelse af byrum, som endnu ikke er afsluttet. De resterende 0,7 mio. kr. udgør mindreforbruget op til områdets 2 pct. overførselsramme. Disse fordeles med 0,5 mio. kr. til Vejbelysning møntet til engangsudgifter ifm. ny vedligeholdelsesaftale og foreløbigt 0,2 mio. kr. til Fællesudgifter, vej.

2. Regnskabsbemærkninger

Arealdrift

Fælles formål

Regnskabet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. uddannelse og beklædning

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Vej og Park

SERVICE**Grøn drift**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,8 mio. kr., som primært kan henføres øgede udgifter til den grønne drift af kommunens institutioner.

Vejdrift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes indtægter vedr. interne opgaver udført for andre kommunale enheder samt mindreforbrug på lønmidler.

Kirkegårde

Regnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr., som er sammensat af merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. køb af ydelser til beskærings- og hækkeklipningsopgaver samt merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. lønmidler.

Værksted og pladser

Regnskabet viser et merforbrug på 1,1 mio. kr., hvoraf 0,7 mio. kr. kan henføres til entreprenørydelser 0,4 mio. kr. til leje af moduler til midlertidig driftsplads samt 0,2 mio. kr. til forsikringer.

Vinterdrift

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Der har i år været foretaget maskinindkøb til vintertjenesten for 1,2 mio. kr. samt været stor aktivitet de sidste par dage af 2025, hvorfor mindreforbruget er lavere end de seneste par år.

Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg**Fællesudgifter, vej**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som er sammensat af følgende:

- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. krydsjusteringer og nye stoppesteder. Det viste sig under projekteringen, at et af krydsene ikke krævede ombygning som først antaget. I stedet for brolægningsarbejde kunne busserne klare svingene ved blot at justere afmærkningen.
- 0,3 mio. kr. i mindreindtægter pga. færre buslæskærme. Antallet af reklamefinansierede buslæskærme er gået fra 108 til 95 pga. letbanearbejder samt omlægning af busruter.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. vejafvandingsledninger, da forvaltningen ikke har modtaget opkrævning på udførte reparationer.
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug vedr. broer og konstruktioner, da bro ved Teknikerbyen afventer dokumentation førend overdragelse.

Vejbelysning

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket alene kan henføres til en lavere elregning vedr. 4. kvartal. Der er i år udført ekstraarbejde - bl.a. renovering af belysning i tunneller, og nye armaturer til Sophienholm parkeringsplads.

Trafik

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Trafik	51.296	45.240	47.040	1.800	-29
Fælles formål	-124	-249	-394	-145	0
Parkering	-1.284	-1.284	356	1.640	0
Vejvedligeholdelse m.v.	8.856	8.579	6.978	-1.601	0
Busdrift	43.849	37.944	39.934	1.989	54
Fælles IT og telefoni	0	251	168	-83	-83
Bådfarten	1.795	1.794	1.516	-279	-279
I alt	53.091	47.035	48.556	1.521	-308

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2026. Det resterende merbrug på 1,8 mio. kr. vedrører en efterregulering af busdriften fra 2024 og dækkes af kassen.

2. Regnskabsbemærkninger

Trafik

Fælles formål

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Resultatet dækker over en række mindre afvigelser. Mindreforbruget medgår til at dække merforbruget på parkering.

Parkering

Regnskabet viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. på tværs af parkeringsområdet:

- 1,0 mio. kr. i merforbrug vedrørende administrationen af parkeringsområde, som fortrinsvist skyldes ekstra omkostninger til indkøb af udstyr samt oplæring af parkeringsvagter i forbindelse med udvidelse af parkeringskorpset, samt udgifter i forbindelse med medarbejderophør og administration af parkeringsordning.
- 0,8 mio. kr. i merforbrug vedr. færre pålagte afgifter i første halvdel af året, sandsynligvis som følge af færre besøgende til kommunen og dermed færre parkerende.
- 0,2 mio. kr. i merindtægter på parkeringslicenser.

Vejvedligeholdelse m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakante stillinger som følge af længerevarende sygdom og omrokering af interne ressourcer. Mindreforbruget medgår til at udligne merforbruget på parkeringsområdet.

Busdrift

Regnskabet viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. på tværs af busområdet, som skyldes:

- 1,8 mio. kr. i merforbrug som følge af, at den efterregulering vedr. regnskab 2024, der blev indarbejdet på busområdet i 2025, efterfølgende har vist sig at være for høj, hovedsageligt fordi flexordningerne ved en fejl indgik i forvaltningens estimat. Efterreguleringer på busdriften håndteres via kassen, og merforbruget overføres derfor ikke, men finansieres af kassen.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedrørende Flextur ordningen. 0,1 mio. kr. dækkes af mindreforbrug på andre områder og 0,1 mio. kr. overføres til 2026, hvor det forventes at udgiften kan holdes indenfor rammen.

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetssområde: Trafik

SERVICE**Fælles IT og telefoni**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som vedrører flådestyringsprojektet. Mindreforbruget overføres til 2026.

Bådfarten

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som overføres til 2026.

Klima, Miljø og Natur

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Klima, Miljø og Natur	17.023	15.812	14.346	-1.466	-696
Naturforvaltningsprojekter	311	309	225	-83	0
Natura 2000	476	473	370	-103	0
Fælles formål (vandløbsvæsen)	488	365	47	-318	0
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	226	-875	-685	190	212
Jordforurening	-26	87	169	83	83
Miljøtilsyn - virksomheder	159	157	201	44	0
Øvrig planlægning, tilsyn m.v.	4.815	5.719	4.607	-1.111	-1.005
Diverse udgifter og indtægter	3.148	2.108	2.112	4	185
Sekretariat og forvaltninger	-27	-118	-37	81	81
Miljøbeskyttelse	7.455	7.588	7.336	-252	-252
I alt	17.023	15.812	14.346	-1.466	-696

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2026 og 0,5 mio. kr. overføres til 2027. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. ligger over 2 pct. og tilbageføres til kassen jf. overførselsreglerne.

Mindreforbruget dækker over en række mer- og mindreforbrug på tværs af området. Det væsentligste mindreforbrug vedrører indsatsplanerne for grundvandsbeskyttelse på 1,0 mio. kr., som ligger under 'Øvrig planlægning, tilsyn mv.'

2. Regnskabsbemærkninger

Klima, Miljø og Natur

Naturforvaltningsprojekter, Fælles formål (vandløbsvæsen) og Natura 2000

De tre områder har indholdsmæssigt overlap og skal ses i sammenhæng. De udviser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. primært som følge af forsinkelse af de planlagte indsatser samt mindre brug af konsulenter. Midlerne tilbageføres til kassen jf. overførselsreglerne.

Fælles formål (miljøbeskyttelse)

Der er et merforbrug på området på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt periodeforskydninger vedrørende EU-projektet 'Life Act'. Merforbruget overføres til 2026

Jordforurening

Der er et mindreforbrug på området på 0,1 mio. kr. Jordforurening er et takstfinansieret område, som skal hvile i sig selv. Mindreforbruget overføres til 2026 jf. overførselsreglerne.

Miljøtilsyn - virksomheder

Ingen væsentlige afvigelser.

Øvrig planlægning, tilsyn m.v.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som dækker over en række mer- og mindreforbrug:

- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på Indsatsplaner vedr. grundvandsbeskyttelse. Kommunen kan først udarbejde indsatsplanerne, når statens kortlægning af sårbare indvindingsområder er offentliggjort. Dette er delvist sket i 2. halvår af 2025. Kommunerne afventer fortsat endelig udpegning, men kan anvende nuværende status som prioriteringsgrundlag. Arbejdet med

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetsområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE

indsatsplaner strækker sig over de følgende 2 år og udføres i samarbejde med Gentofte Kommune. Mindreforbruget overføres med 0,5 mio. kr. til 2026 og 0,5 mio. kr. til 2027

- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på lønnen vedrørende myndighedsbehandling, 0,1 mio. kr. overføres til 2026
- 0,1 mio. kr. i merforbrug, som skyldes en række mindre afvigelser på tværs af området, som hovedsageligt vedrører et merforbrug på projektet Optix, som overføres til 2026. Derudover er der et lille mindreforbrug på 36 t. kr. vedrørende 'Cykelsti afmærkning' til fjernelse af afmærkning på cykelstien mellem Lyngby Hovedgade og DTU, som overføres til 2026.

Diverse udgifter og indtægter

Der er samlet balance på området. Balancen dækker over en række mindre mer- og mindreforbrug:

- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende varmeplanlægning og DK2020-klimaplan, som hovedsageligt skyldes øgede indtægter i forbindelse med ansøgninger til EU-projekter. Midlerne tilbageføres til kassen
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedrørende rottebekæmpelse, som overføres til 2026, idet området skal hvile i sig selv.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug vedrørende 'Sektorplanerne', som hovedsageligt kan henføres til øget konsulentbistand vedrørende overdragelse af vejafvandingsledninger fra forsyningsselskabet til kommunen.
- 30 t. kr. i mindreforbrug vedrørende tilsyn med svømmebadene. Alle kommunens svømmebade er godkendt efter svømmebadsbekendtgørelsen. Region Hovedstadens svømmebad på Geelsgårdsskolen er godkendt, men Geelsgårdsskolens rådgiver har varslet, at der i forbindelse med renoveringen har vist sig et behov for et tillæg til godkendelsen. Ansøgning afventer en renoveringsbevilling internt i Region Hovedstaden. Mindreforbruget overføres til 2026.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. øvrig skadedyrsbekæmpelse.

Affaldsgebyr - Sekretariat og forvaltninger

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende affaldsgebyrer. Området skal i udgangspunktet hvile i sig selv, og merforbruget overføres til 2026.

Miljøbeskyttelse

Der er 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende vakante stillinger på miljøbeskyttelsesområdet. Mindreforbruget overføres til 2026.

Økonomiudvalget

Beredskab

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Redningsberedskab	18.873	18.762	18.595	-167	0
I alt	18.873	18.762	18.595	-167	0

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

2. Regnskabsbemærkninger

Redningsberedskab

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af en difference mellem frem-skrivningen af budget og indeksering af kontraktlig opkrævning fra Beredskab Øst. Mindreforbruget tilbageføres til kassen.

Administration

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Politisk organisation	12.786	12.611	11.522	-1.089	-385
Kommunalbestyrelsen	9.548	9.289	8.717	-572	-184
Kommissioner, råd og nævn	1.056	1.351	524	-827	-201
Afholdelse af valg	1.926	1.715	2.037	323	0
Økonomisk støtte til politiske partier	256	256	244	-12	0
Centerdrift	272.142	281.495	281.145	-350	-919
Politik og Organisation	54.513	60.814	59.534	-1.280	-1.216
Byudvikling og Byggesag	25.055	25.989	25.746	-243	-243
Trafik, Miljø og Bæredygtighed	2.616	2.600	2.621	21	113
Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur	58.532	61.810	58.409	-3.401	-2.487
Uddannelse og Pædagogik	7.062	4.757	6.499	1.742	1.931
Social Indsats	11.261	11.886	14.831	2.945	2.945
Sundhed og Omsorg	12.903	11.911	11.515	-396	-227
Arealer og Ejendomme	19.695	20.157	20.654	497	195
Økonomi og Indkøb	40.573	41.012	39.198	-1.814	-823
Tværgående puljer	39.933	40.560	42.137	1.578	-1.107
Øvrige budgetposter	3.690	3.477	2.973	-504	0
Tinglysningssafgift - Indefrys af ejd.skatter	637	477	157	-320	0
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	3.053	3.000	2.816	-183	0
I alt	288.618	297.582	295.640	-1.943	-1.304

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvoraf der overføres et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som fordeler sig med: 2,0 mio. kr. til 2026, et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2027 og et merforbrug på 1,0 mio. kr. til 2028. I forbindelse med overførslerne bemærkes det:

- At merforbruget på Social indsats på 2,9 mio. kr. overføres til 2026, 2027 og 2028
- Et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende omkostninger til DTU-sagen dækkes af et mindreforbrug på puljen til uforudsete udgifter
- Et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende en refusionsanalyse dækkes af mindreforbruget på Beskæftigelse (ikke service), da analysen har vedrørt refusioner der går ind på netop beskæftigelsesområdet.

Ovenstående medfører, at der tilbageføres 2,4 mio. kr. til kassen jf. overførselsreglerne.

Mindreforbruget dækker over en række afvigelser, hvoraf de væsentligste er under 'Centerdrift' De enkelte mer- og mindreforbrug er uddybet under regnskabsbemærkningerne.

2. Regnskabsbemærkninger

Politisk organisation

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

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug vedr. drift af kommunalbestyrelse. Heri indgår blandt andet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til borgerrådgiver, som overføres til 2026 da beløbet forudsættes tilbagebetalt til Bolig- og Planstyrelsen i 2026
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. drift af råd og nævn, og som primært skyldes mindreforbrug til huslejenævn, arkitekturråd og seniorråd. Heraf overføres 0,1 mio. kr. til brug for seniorrådets øvrige drift og fordeles med 50 t. kr. i 2026 og 50 t. kr. i 2027. Der overføres

0,1 mio. kr. til 2026 til Arkitekturrådet. Derudover anvendes mindreforbruget til at dække merforbruget på de øvrige områder.

- 0,3 mio. kr. i merforbrug vedr. afholdelse af valg grundet stigende udgifter til IT-valgsystem og porto ved udsendelse af valgkort. Merforbruget dækkes af mindreforbrug på andre områder.

Centerdrift

Samlet set har Centerdrift et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget dækker over en række mer- og mindreforbrug på centrenes områder, som er beskrevet nedenfor.

Politik og Organisation

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som vedrører dels stillingsvakancer i 2025, men også en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. til arbejdet med NIS, som blev modtaget med midtvejsreguleringen i juni, og dermed ikke er fuldt forbrugt. Heraf overføres 1,2 mio. kr. til 2026, mens 0,1 mio. kr. ligger ud over 2 pct. og tilbageføres til kassen.

Byudvikling og Byggesag

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en række mindre afvigelser på tværs af området. Mindreforbruget overføres til 2026.

Trafik, Miljø og Bæredygtighed

Området er stort set i balance. Et merforbrug på 0,1 mio. kr. overføres til 2026.

Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur

Regnskabet viser et mindreforbrug 3,4 mio. kr. De kommende år skal beskæftigelsesreformen implementeres, hvilket medfører væsentlige besparelser på jobcenteret. Allerede nu er forvaltningen begyndt reducere udgifterne ved for eksempel ikke at genansætte, når en stilling bliver vakant.

Mindreforbrug er sammensat af følgende:

- 1,4 mio. kr. i mindreforbrug primært vedr. vakante stillinger, hvoraf der overføres 1,2 mio. kr. 2027 og 0,2 mio. kr. tilgår kassen
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug, der vedrører budgettet til nyt kontanthjælpssystem, som blev udmøntet ifm. midtvejsreguleringen 2025. Der er en række opgaver i forbindelse med nyt kontanthjælpssystem, som fortsætter ind i 2026. Der mangler fortsat en oprydning i fagsystemet i forbindelse med kontanthjælpsreformen. Midlerne overføres til 2026
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på øvrig driften, der primært vedrører en overførsel fra 2024. Heraf går 0,2 mio. kr. til at dække merforbruget på de øvrige områder og 0,5 mio. kr. tilgår kassen.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende etableringen af det fælles kontaktcenter, der blev besluttet i forbindelse med budget 2025 (opstartsinvesteringen). Midlerne overføres til 2026

Samlet set tilbageføres 0,7 mio. kr. til kassen jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

Uddannelse og Pædagogik

Regnskabet viser et merforbrug på 1,7 mio. kr., som primært udgøres af et merforbrug på 1,9 mio. kr. på løn, som blandt andet kan henføres til et akkumuleret merforbrug fra tidligere år. Der arbejdes videre med at nedbringe merforbruget og sikre balance fremadrettet, hvor der i 2026 er sket tilpasninger i administrationen, som bedre kan understøtte styringen på området. Derudover er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende skolebestyrelser og brugerundersøgelser. Merforbruget på løn overføres til 2026.

Arealer og Ejendomme

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til udgifter til kommunens fælles forsikringer, fælles medarbejderudgifter i centeret samt udgifter til rekruttering. Merforbruget vedrørende forsikringer på 0,3 mio. kr. dækkes af mindreforbrug på de øvrige områder og de resterende 0,2 mio. kr. overføres til 2026.

Social indsats

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr., som primært kan henføres til øvrig drift og løn. Merforbruget overføres til 2026, 2027 og 2028.

Administrationsbudgettet for Social indsats består af tre delområder, hvor nedenstående viser de mest relevante forklaringer:

- 1,8 mio. kr. i merforbrug på Sekretariatet CSI, som dækker over følgende:
 - 1,6 mio. kr. i merforbrug på tjenesteydelser og øvrige, hvilket især kan henføres til konsulenttydelser og uddannelse mv.
 - 0,2 mio. kr. i merforbrug på betalinger til kommuner, herunder bl.a. tomgangsleje til Åbrinken, udgifter til tilsyn og Kommune Kontakt Råd mv.
- 0,9 mio. kr. i merforbrug på lønninger, hvor der bl.a. har været afholdt ekstra lønudgifter i forbindelse med personalefratræden.
- 0,3 mio. kr. i merforbrug hovedsageligt vedr. udgifter til supervision og befordring.

Sundhed og Omsorg

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært kan henføres til vakante stillinger og overskud på kantinedriften. Af mindreforbruget overføres der 0,2 mio. kr. til 2027, og den resterende andel på 0,2 mio. kr. går til at dække merforbruget på de tværgående områder.

Økonomi og Indkøb

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som vedrører 1,5 mio. kr. vedr. stillingsvakancer på specialiststillinger primært på indkøbsområdet og 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på IT-fagsystemer.

Mindreforbruget overstiger 2 pct. og der overføres 0,8 mio. kr. til 2026, mens 1,0 mio. kr. tilbageføres til kassen.

Tværgående puljer

De tværgående puljer dækker over en række udgifter, som ikke indgår i de enkelte centres drift. Udgifterne skal således ses på tværs, og både mer- og mindreforbrug håndteres og dækkes ligeledes på tværs af området 'Administration'.

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., som primært vedrører følgende:

- 3,2 mio. kr. i merforbrug på arbejdsskadeerstatninger som dækkes delvist af mindreforbrug på andre områder.
- 1,3 mio. kr. i merforbrug på advokatbistand i forbindelse med retssag. Udgiften dækkes af et mindreforbrug på puljen til uforudsete udgifter på aktivitetssområdet Puljer.
- 0,8 mio. kr. i merindtægter fra kommunens taxa-rabatorbning
- 0,5 mio. kr. i merforbrug vedrørende en analyse på refusionsområdet, som dækkes af et mindreforbrug på overførsler.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på udgifter til elevpladser indenfor administrationen.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på kommunikation, IT og digitalisering.
- 0,9 mio. kr. i merforbrug vedrørende byggesagsbehandling, som dækkes af mindreforbrug på de øvrige områder.

Med ovenstående ændringer og dækning fra andre områder på administration, er der en række øremærkede mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som overføres til 2026, herunder udviklingspulje til MED-udvalget, metoder til borgerdialog og bistand til udbud på drift af gadebelysning.

Øvrige budgetposter

Tinglysningsafgift - Indefrysning af ejendomsskatter

Der er i 2025 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. tinglysning af lån for indefrysning af ejendomsskatter, efter at opgaven med bevilling af nye lån er overgået til staten med virkning fra 2024. Mindreforbruget anvendes til at dække merforbruget på de øvrige områder.

Innovation, vejledning og erhvervsudvikling

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som hovedsageligt vedrører betalingen til Erhvervshuse og arbejdet med Vejledning og erhvervsudvikling. Mindreforbruget anvendes til at dække merforbruget på de øvrige områder.

Puljer

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Tværgående driftspuljer	112.930	104.742	108.406	3.665	0
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1.262	1.255	1.074	-181	0
Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring (AES)	6.448	6.410	6.530	120	0
Tjenestemandspension	90.857	82.799	86.019	3.219	0
Adm.bidrag Udbetaling Danmark	14.362	14.278	14.784	506	0
Budgetpuljer til udmøntning	67.190	3.126	0	-3.126	0
Puljer til udmøntning	22	1.433	0	-1.433	0
Barselsudligningspulje	7.480	-1.205	0	1.205	0
Pulje til regulering af serviceudgifter	33.186	0	0	0	0
Pulje til uforudsete udgifter	19.821	1.900	0	-1.900	0
Pulje til Ukraine-relaterede udgifter	4.035	0	0	0	0
Pulje til omk. ved ændret bygn.anvendelse	702	998	0	-998	0
Kapacitetsomstilling plejecentre	1944	0	0	0	0
I alt	180.119	107.868	108.406	538	0

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. som fordeler sig på følgende måde:

- 3,7 mio. kr. i merforbrug på Tværgående driftspuljer, primært på Tjenestemandspension.
- 3,1 mio. kr. i mindreforbrug på Budgetpuljer til udmøntning, som primært kan henføres til mindreforbrug på puljen til uforudsete udgifter og pl-reguleringspuljen, mens der omvendt er et merforbrug på barselsudligningspuljen.

Mindreforbruget på puljen til uforudsete udgifter finansierer et merforbrug på advokatbistand på Administration, og der sker ikke overførsel til 2026 af de øvrige mer- og mindreforbrug.

Budgetpuljer til udmøntning er puljer, hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplaceringer i løbet af året, eller besparelser der løbende udmøntes på de relevante fagområder. Der er således sjældent forbrug på disse poster.

2. Regnskabsbemærkninger

Tværgående driftspuljer

Regnskabet viser et samlet merforbrug på de tværgående driftspuljer på 3,7 mio. kr., som primært skyldes et merforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. tjenestemandspensionerne.

Primo 2025 var forventningen at udgifterne til tjenestemandspension i 2025 var 8,0 mio. kr. lavere end budgetteret, og denne forventning blev indarbejdet i 1. budgetopfølgning. Ved 2. budgetopfølgning havde forventningen ændret sig, og her blev den forventede udgift hævet til 85,7 mio. kr. i 2025. Området er svært styrbart, da personaleudskiftning i kredsen af tjenestemænd (primært på skoleområdet) kan give store udsving. Hvert 5. år skal der i henhold til budget- og regnskabssystemer for kommuner udarbejdes en aktuarmæssig beregning af den hensatte pensionsforpligtelse, og i denne forbindelse får kommunen udarbejdet en prognose for fremtidigt forventede udgifter i de enkelte år. Den næste aktuarmæssige beregning foretages pr. 31.12.2025 og konsekvenserne heraf indarbejdes i budgetforslaget for 2027.

Budgetpuljer til udmøntning

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som dækker over mindreforbrug på hhv. 1,4 mio. kr. på pl-reguleringspuljen, 1,9 mio. kr. på puljen til uforudsete udgifter samt puljen til ud-

gifter sfa. ændret bygningsanvendelse på 1,0 mio. kr. I modsat retning er der et merforbrug på 1,2 mio. kr. på barselsudligningsordningen.

Ejendomme

1. Regnskab på service

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Udlejningsejendomme	4.271	-1.348	-5.323	-3.975	-899
Ejendomsadministration	7.603	9.776	7.281	-2.495	-899
Beboelsesejendomme	-3.928	-11.705	-10.950	755	0
Erhvervsejendomme	-712	-1.261	-1.987	-726	0
Andre faste ejendomme	-837	-288	-1.092	-805	0
Flygtningeejendomme	2.144	2.130	1.426	-704	0
Kommunale ejendomme	224.692	220.657	223.248	2.591	2.591
Centrale puljer	836	831	2.141	1.311	1.311
Ejendomsdrift	169.496	160.976	159.050	-1.926	-325
Teknisk vedligehold	25.368	21.214	21.066	-148	0
Ejendomsvedligehold	28.993	37.636	40.991	3.354	1.605
I alt	228.963	219.309	217.925	-1.384	1.692

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som er sammensat på følgende måde:

- 2,6 mio. kr. i merforbrug på de Kommunale ejendomme.
- 4,0 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Udlejningsejendomme

Der overføres et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2026 på Udlejningsejendomme, svarende til 2 pct., mens 3,1 mio. kr. tilbageføres til kassen.

På Kommunale ejendomme overføres det samlede merforbrug på 2,6 mio. kr. til 2026.

Mindreforbruget på 4,0 mio. kr. på Udlejningsejendomme kan især henføres til et mindreforbrug vedr. Ejendomsadministration på 2,5 mio. kr. Der er dog også mindreforbrug på Erhvervsejendomme, Andre faste ejendomme samt Flygtningeejendomme.

Merforbruget på 2,6 mio. kr. på Kommunale ejendomme kan henføres til et merforbrug på de Centrale puljer og Ejendomsvedligehold. Omvendt er der mindreforbrug særligt på Ejendomsdrift.

2. Regnskabsbemærkninger

Udlejningsejendomme

Ejendomsadministration

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som er sammensat af følgende:

- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. overførsel fra 2025.
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. reetablering af lejligheder på Caroline Amalievej (KMB 20.06.2024 pkt. 3).
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. lønninger
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. ejendomsskat (refusion fra 2024)

Beboelsesejendomme

Regnskabet udviser et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf de væsentligste afvigelser er:

- 3,3 mio. kr. i mindreindtægter vedr. husleje (færre indtægter)
- 1,1 mio. kr. i merforbrug vedr. ejendomsskat
- 4,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. bygningsvedligehold.

Erhvervsejendomme

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som både skyldes flere indtægter og færre udgifter til vedligehold:

- 0,4 mio. kr. i merindtægter vedr. husleje
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. entreprenørudgifter og vedligehold.

Andre faste ejendomme

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. bygningsvedligehold
- 0,9 mio. kr. i merindtægt vedr. leje.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. varekøb

Flygtningeejendomme

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes følgende:

- 1,2 mio. kr. i merindtægt.
- 0,5 mio. kr. i merforbrug vedr. klargøring af kommunale ejendomme til udlejning.

Kommunale ejendomme

Resultatet på de Kommunale ejendomme kan primært henføres til et merforbrug på Ejendomsvedligehold på 3,4 mio. kr. Hertil kommer et merforbrug på Centrale puljer på 1,3 mio. kr., som delvis modgås af et mindreforbrug på Ejendomsdrift og Teknisk vedligehold på henholdsvis 1,9 mio. kr. og 0,1 mio. kr. Der overføres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2026 på Ejendomsdrift med henblik på at færdiggøre genetablering af nedbrændt bygning. Der overføres et merforbrug på hhv. 1,3 mio. kr. på Centrale puljer og 1,6 mio. kr. på Ejendomsvedligehold til 2026.

Centrale puljer

Regnskabet viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget kan henføres til et merforbrug på puljen til IT-fagsystemer samt fejlagtig opkrævning af grundskyld på ejendom med kommunalt formål. Merforbruget overføres mhp., at opkrævningen af grundskyld i 2025 refunderes i 2026.

Ejendomsdrift

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som dækker over et mindreforbrug på institutions- og administrationsområdet på hhv. 3,3 mio. kr. og 1,4 mio. kr. samt et merforbrug på 0,4 mio. kr. på idræt- og kulturområdet. Det samlede mindreforbrug dækker dog over et merforbrug på energi, som fordeler sig:

- 1,2 mio. kr. i merforbrug på el
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på varme (fjernvarme og gas)
- 2,2 mio. kr. i merforbrug på vand- og vandafledningsafgift

Forbrugsenheder:

i 1.000	El (kWh)	Varme (MWh)	Varme Klimakorrigeret (MWh)	Vand (m3)
2022	7.320	21.707	22.673	95.878
2023	6.719	20.785	21.550	89.449
2024	6.972	20.591	22.520	88.418
2025	6.897	19.723	20.899	84.144
Udvikling 2022 - 2025	-9,14 %	-7,83 %	-12,24 %	-5,78 %

Der ses et fald i forbrugsenhederne på tværs af energi. Der arbejdes med at nedbringe energiforbruget på området med fuld effekt fra 2026 jf. Budgetaftale 2025-28 (KMB 03.10.2024 pkt. 2). Det er stadig uvist, hvorvidt stigende enhedspriser og afgifter gør det muligt at indhente den økonomiske besparelse. Derudover dækker mindreforbruget på Ejendomsdrift over:

- 3,6 mio. kr. i merforbrug på vagt og sikkerhed grundet færdiggørelsen af adgangskontrol og alarmer på skoler, dagtilbud, idræt samt administrationsbygninger jf. den forrige og nuværende sikringspolitik- og plan for kommunen.
- 1,8 mio. kr. i merforbrug på udgifter til forsikringer, idet udgifterne er steget med 16 pct. fra 2023 til 2025.
- 1,6 mio. kr. i mindreforbrug til vedligehold af udearealer.
- 1,6 mio. kr. i mindreforbrug på tværs af områder inden for ejendomsdriften som bl.a. vedrører entreprenør-, håndværker- og tjenesteydelser.
- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug til lejeudgifter såsom husleje og leje af maskiner.
- 0,9 mio. kr. i merindtægt på kommerciel udleje af idrætsfaciliteter.

Der overføres 0,3 mio. kr. til 2026 til at færdiggøre genetablering af nedbrændt bygning. Den resterende del af mindreforbruget overføres mhp. at dække en del af merforbruget på Ejendomsvedligehold.

Teknisk vedligehold

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som primært skyldes forskydninger i den planlagte udrulning af fjernvarme. Der er prioriteret investeringer i energioptimerende tiltag på tekniskområdet - herunder energirenovering af ventilation og belysning samt installation af timemålere af vand. Mindreforbruget medgår til at dække en del af merforbruget på Ejendomsvedligehold.

Ejendomsvedligehold

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr., som primært kan henføres til akutte opgaver for at undgå større skader og forsinkelse på projekter. Det drejer sig bl.a. om udskiftning af tag på ejendommen til Unge Kontakten, udbedring af rådskader på Friboeshvile samt genopretning af kloak på Ny Lyngbygård.

De særlige indsatser på ejendomsområdet, der blev besluttet med budgetaftale 2025, herunder renovering af skoletoiletter og forbedring af akustikforhold i daginstitutioner, er færdiggjort. Indsatsen vedr. multibanen ved Virum Skole kunne ikke færdiggøres pga. vejret samt mindre udestående arbejde vedr. tilgængelighedstiltag - herunder toilettet ved Sorgenfri Parkkirkegård og elevatoren på Rådhuset. Derfor overføres der et særskilt mindreforbrug på 2,3 mio. kr. til at færdiggøre indsatserne i 2026.

På ejendomsvedligehold overføres der et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. som er inkl. mindreforbruget på de særlige indsatser ifm. BA25-28.

OVERFØRSLER MV.

Regnskab 2025 på overførsler mv. (ikke service)

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

Mio. kr. i 2025 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Forventet overførsel
Forebyggelses- og Socialudvalget	612,2	610,5	595,6	-14,8	-1,0
Beskæftigelse (ikke service)	612,2	610,5	595,6	-14,8	-1,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	267,8	267,8	267,8	0,0	0,0
Kommunal medfinansiering (ikke service)	267,8	267,8	267,8	0,0	0,0
Økonomiudvalget	-45,1	-53,5	-63,9	-10,4	0,0
Øvrige (ikke service)	-45,1	-53,5	-63,9	-10,4	0,0
I alt	834,9	824,8	799,6	-25,2	-1,0

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på 25,2 mio. kr. på Overførsler mv., som primært kan henføres til mindreforbrug på beskæftigelsesområdet og merintægter fra refusioner vedr. særligt dyre enkeltsager.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Regnskabet på Beskæftigelse (ikke service) viser et samlet mindreforbrug på 14,8 mio. kr., som kan henføres til et samlet mindreforbrug på 29,1 mio. kr. på Kontante ydelser, Arbejdsmarkedsforanstaltninger, Tilbud til udlændinge m.fl, samt Ungdomsuddannelser. Modsat er der et samlet merforbrug på 14,3 mio. kr. på Førtidspensioner & personlige tillæg og Revalidering og ressourceforløb mv.

Ældre og Omsorgsudvalget

Regnskabet for Kommunal medfinansiering - som er fastfrosset - er i balance.

Økonomiudvalget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til socialområdet, hvor der er merindtægter på 12,6 mio. kr. vedr. refusion for særligt dyre enkeltsager. Modsat er der et merforbrug på 2,2 mio. kr. på Ældreboliger.

Forebyggelses- og Socialudvalget

Beskæftigelse (ikke service)

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Tilbud til udlændinge m.fl.	4.539	9.914	4.476	-5.438	-1.000
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	4.539	3.309	-2.047	-5.356	-1.000
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..	0	6.605	6.523	-82	0
Førtidspension & personlige tillæg	227.873	227.873	234.273	6.400	0
Seniorpension	26.409	26.409	24.727	-1.682	0
Førtidspension	197.496	197.496	205.522	8.027	0
Personlig tillæg m.v	3.969	3.969	4.024	55	0
Kontante ydelser	255.645	248.647	235.224	-13.424	0
Sygedagpenge	55.534	55.534	47.612	-7.922	0
Kontanthjælp	63.863	56.758	44.736	-12.021	0
Dagpenge til forsikrede ledige	84.127	84.234	90.427	6.192	0
Boligydelse	28.719	28.719	27.494	-1.225	0
Boligsikring	21.792	21.792	23.445	1.653	0
Sociale Formål	1.610	1.610	1.509	-101	0
Revalidering, ressourceforløb mv.	81.235	81.235	89.204	7.969	0
Revalidering	1.142	1.142	601	-541	0
Fleksjob	41.923	41.923	49.111	7.188	0
Ressource- og jobafklaringsforløb	26.929	26.929	25.646	-1.283	0
Ledighedsydelse	11.241	11.241	13.845	2.605	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	23.848	23.740	17.831	-5.909	24
Driftsudg. beskæftigelsesindsats	18.865	18.757	14.162	-4.595	24
Seniorjob	1.719	1.719	641	-1.078	0
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	905	905	1.064	159	0
Beskæftigelsesordninger	2.359	2.359	1.965	-394	0
Ungdomsuddannelser mv.	19.044	19.044	14.602	-4.442	0
Forsørgelse FGU-forløb	1.544	1.544	2.050	506	0
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	17.500	17.500	12.552	-4.948	0
I alt	612.183	610.453	595.609	-14.844	-976

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 14,8 mio. kr. Det samlede mindreforbrug dækker over:

- 5,4 mio. kr. i mindreforbrug på Tilbud til udlændinge m.fl.
- 13,4 mio. kr. i mindreforbrug på Kontante ydelser
- 5,9 mio. kr. i mindreforbrug på Arbejdsmarkedsforanstaltninger
- 4,4 mio. kr. i mindreforbrug på Ungdomsuddannelser mv.

Omvendt er der merforbrug på følgende områder:

- 6,4 mio. kr. i merforbrug på Førtidspensioner og personlige tillæg
- 8 mio. kr. i merforbrug på Revalidering, ressourceforløb mv.

Afvigelserne på de forskellige ydelser skal ses i lyset af, at budgetlægningen er foretaget medio 2024 (baseret på regeringen og KL's forventninger til udviklingen på daværende tidspunkt) uden efterfølgende justeringer. Merforbruget på Førtidspension & personlige tillæg, samt mindreforbrug på Kontante ydelser afspejler således afvigelserne fra den forventede udvikling, som er forudsætningen for budgetlægningen for 2025. Ledighedsudviklingen har således været mere positiv end forventet, hvilket har medført betydelige mindreforbrug til alle kontante ydelser undtagen dagpenge, hvor antallet af dagpengemodtagere har været stigende.

Ved budgetlægningen blev budgettet til førtidspension løftet med 32,2 mio. kr. fra 2024 til 2025, baseret på forventningen om en fortsat stigning på området. Regnskabet viser imidlertid en betydelig større stigning i udgifterne end forventet, som følge af en vedvarende stor tilgang til ordningen. Der ses en lignende udviklingstendens på landsplan, som følge af det store fokus på at afklare borgere med mange års ledighed.

Langtidsledigheden i Lyngby-Taarbæk Kommunes er steget fra 133 til 159 fuldtidspersoner fra december 2024 til december 2025 og andelen af langtidsledige er steget til 20,7 pct. af de bruttoledige i december mod knap 18,4 pct. i 2024. På landsplan er andelen af langtidsledige personer ift. bruttoledige personer steget fra 16,3 pct. fra december 2024 til 17,0 pct. i december 2025. Langtidsledigheden defineres som ledige personer, som modtager enten dagpenge og kontanthjælp, og har modtaget ydelse i mindst 52 sammenhængende uger.

Ifølge den seneste Økonomiske Redegørelse fra december 2025 er beskæftigelsen steget mere end forventet i den Økonomiske redegørelse fra maj 2025 (ca. 38.000 flere er i beskæftigelse ved udgangen af 2025).

Bruttoledigheden ved udgangen af 2025 er på ca. 87.700 fuldtidspersoner jf. Økonomisk redegørelse fra december 2025, hvormed ledigheden er uændret. Ift. 2024.

Overførsler mv. (ikke-service) modregnes som udgangspunkt på kassen, hvormed hverken mer- eller mindreforbrug overføres. Dog overføres der særskilt 1,0 mio. kr. af fra en ekstraordinær berigtigelse af statsrefusioner på integrationsområdet til finansiering af kommunens fælles dataplatform jf. KMB 26.02.2026. Derudover overføres der særskilt merforbrug på 24 t. kr. vedr. projekt Ungeløftets initiativ for unge med psykiske lidelser og unge med udfordringer ud over ledighed (Ungeløftet), der er delvist finansieret af puljemidler fra Beskæftigelsesministeriet. Projektperioden er 2025-2028.

2. Regnskabsbemærkninger

Tilbud til udlændinge - integration m.fl.

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

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr., der er sammensat af:

- 5,3 mio. kr. i mindreforbrug på Selvforsørgelse- og hjemrejseprogram mv.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Selvforsørgelses- og hjemrejseydelser

Sammenholdt med regnskab 2024 ligger regnskabsresultatet væsentligt lavere, hvilket primært kan henføres til merindtægter på 2,3 mio. kr. i forbindelse med en ekstraordinær gennemgang af statsrefusionerne for perioden 2022-2024. Forvaltningen har indhentet den manglende refusion ved en særskilt intern databaseret analyse. Forvaltningen arbejder fortsat med at udvikle kontrolmodeller

og værktøjer mhp. at hjemhente de korrekte refusioner på området.

Budgettet til integration har historisk set været for lavt og situationen med Ukrainske flygtninge har gjort det vanskeligt at prognosticere på området. Budgettet blev reduceret med 17,0 mio. kr. fra 2023 til 2024 i overensstemmelse med KL's overførselsskøn. I 2025 er budgettet løftet, så det i højere grad afspejler udviklingstendensen i Lyngby-Taarbæk Kommune.

Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet

Mindreforbruget på 5,3 mio. kr. vedrørende selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet er sammensat af en række poster, som fremgår af tabellen nedenfor:

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse korr. Budget
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram mv.				
Udgifter til danskuddannelse for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl.	4.929	4.929	11.096	6.167
Udgifter til personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet	5.848	6.368	-644	-7.012
Grundtilskud, mindreårige uledsagede og voksne udlændinge	-2.624	-2.624	-7.750	-5.126
Resultattilskud	-3.614	-5.364	-4.749	616
I alt	4.539	3.309	-2.047	-5.356

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

Der er ekstraordinært indhentet 2,3 mio. kr. på resultat- og grundtilskud for periode 2022-2024, hvilket indgår i resultatet.

Regnskabet viser et merforbrug på 6,2 mio. kr. til udgifter til danskuddannelse, som er en forbedring på 1,6 mio. kr. fra 2. Budgetopfølgning. Danskuddannelsen differentieres mellem to hovedgrupper af kursister: I-kursister, som primært består af flygtninge og familiesammenførte med flygtninge, samt S-kursister, der omfatter udenlandske arbejdstagere og studerende mv., som er selvforsørgende. S-kursisterne udgør 85 pct. af kursisterne, og kommunen kan ikke indhente grund- og resultattilskud for denne gruppe.

Merforbruget på danskuddannelse overgås af mindreforbruget på de tre andre områder som både vedrører de ekstraordinære refusionsindtægter samt berigtigelser på området.

Selvforsørgelses- og hjemrejseydelser

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Ifm. med kontanthjælpsreformen er SHO-ydelsen udfaset fra 1. juli 2025 og overgået til kontanthjælp, så der er kun budget og forbrug på SHO-ydelsen frem til d. 1. juli. Herefter er der kun registreret afløb på området.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Regnskabet viser et merforbrug på 6,4 mio. kr. på førtidspensioner og personlige tillæg, som er sammensat af følgende:

- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på Seniorpension
- 8,0 mio. kr. i merforbrug på Førtidspension
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Personligt tillæg mv.

Seniorpension

Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. på seniorpension afspejler, at tilgangen til ordningen ikke har været så stor, som antaget ved budgetlægningen. Antallet af fuldtidspersoner, der modtager seniorpension, er ifølge de foreløbige tal for 2025 på niveau med 2024. Seniorpensionen tilkendes af Seniorpensionsenheden uden for Lyngby-Taarbæk Kommune, og kommunen har – udover at bidrage til sagens oplysning – ikke som sådan indflydelse på visitationen til ordningen.

Antal fuldtidspersoner	2021	2022	2023	2024	2025
Førtidspension	1.042	1.076	1.142	1.243	1.287
Seniorpension	49	99	126	147	147

Kilde: Jobindsats.dk pr. 10/2-2026

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

Førtidspension

Der er et merforbrug på 8,0 mio. kr. på førtidspension. De stigende udgifter kan primært henføres til en stigning i den samlede aktivitet men også til stigende enhedspriser, idet den kommunale medfinansiering til førtidspensioner tilkendt efter 2014 er højere end den kommunale medfinansiering af pensioner efter gammel ordning (tilkendt før 2014), som langsomt udfases. De samlede udgifter til førtidspension er steget med 47,6 mio. kr. fra 2023 til 2025 svarende til 30,1 pct.

Antallet af fuldtidspersoner, der modtager førtidspension er steget med 44 fuldtidspersoner i 2025, hvilket er lavere end stigningen i 2024, men altså fortsat en betydelig stigning, som afspejles i regnskabsresultatet.

Der har været en stigning i antallet af førtidspensioner over en årrække, hvilket også afspejles i udviklingen på landsplan. Forvaltningen har siden 2022 haft øget fokus på afklaring af de ledige, der er længst væk fra arbejdsmarkedet, hvilket medfører, at en stor andel af målgruppen enten overgår til førtidspension, fleksjob eller bliver selvforsørgende. Ydelser på beskæftigelsesområdet er forbundne kar, og stigningen på førtidspension skal ses i sammenhæng med en nedgang på andre ydelser.

Personlige tillæg

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. på personlige tillæg. Personlige tillæg er et tillæg til pensionister, der er særligt vanskeligt økonomisk stillede. Ordningen omfatter heriblandt tillæg til briller, medicin, tandlægebehandling, fod behandling, fysioterapi, høreapparater, samt supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension).

Kontante ydelser

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 13,4 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- 7,9 mio. kr. i mindreforbrug på Sygedagpenge
- 12,0 mio. kr. i mindreforbrug på Kontanthjælp
- 6,2 mio. kr. i merforbrug på A-dagpenge
- 1,2 mio. kr. i mindreforbrug på Boligydelse
- 1,7 mio. kr. i merforbrug på Boligsikring
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Sociale formål.

Sygedagpenge

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. på sygedagpenge. Der har været en markant nedgang på 48 fuldtidspersoner fra 2024 til 2025. Aktivitetsniveauet er fortsat en del lavere end forventet ved budgetlægningen, hvilket blandt andet skal ses i sammenhæng med tidligere opnormering på området, der har haft en direkte effekt på både afklaring af de langtidssygemeldte og et mere fokuseret vurderingsgrundlag for forlængelse af sygedagpenge. Det har nedbragt antallet af sygedagpengesager væsentligt.

Kontanthjælp

Der er et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp, som primært kan henfø-

res til et fald i aktiviteten for kontanthjælp på 13 fuldtidspersoner fra 2024 til 2025.

Som følge af kontanthjælpsreformen er kontanthjælp, uddannelseshjælp og SHO-ydelse samlet i et nyt ydelsessystem med tre satser fra d. 1. juli 2025. Mindstesatsen for kontanthjælp erstatter den gamle SHO-ydelse, og forvaltningen har arbejdet med at få integrationsborgere i IGU (integrationsuddannelse) eller i job. Dette påvirker også kommunens grund- og resultattilskud.

Forvaltningen har siden 2022 haft øget fokus på afklaring af de ledige, hvilket har medført, at flere kontanthjælpsmodtagere er blevet afklaret til anden offentlig forsørgelse eller overgået til beskæftigelse jf. afsnittet vedr. førtidspension og fleksjob.

Forsikrede ledige (a-dagpenge)

Regnskabet viser et merforbrug på 6,2 mio. kr. på dagpenge til forsikrede ledige. Aktivitetsmæssigt har der været en stigning på 65 fuldtidspersoner fra 2024 til 2025, svarende til 11,7 pct., og udviklingstendensen er væsentligt højere end forudsat ved budgetlægningen i Lyngby-Taarbæk. Tendensen er også højere end landsgennemsnittet.

Der ses ikke en lignende tendens på landsplan, men Gentofte oplever en lignende tendens dog ikke i samme grad, mens Rudersdal oplever en markant højere stigning end Lyngby-Taarbæk baseret på data fra december 2024 til december 2025.

Antal fuldtidspersoner	2021	2022	2023	2024	2025
A-dagpenge	747	497	515	556	621
Kontanthjælp	679	643	598	529	516
Sygedagpenge	647	581	557	508	460

Kilde: Jobindsats.dk pr. 10/2-2026

Boligyldelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., og udviklingen kan henføres til forbedring i den økonomiske situation hos pensionister, hvormed færre har behov for boligydelse.

Boligsikring

Regnskabet viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget drives primært af afskaffelsen af den særlige støtte efter § 34 i lov om aktiv socialpolitik, som trådte i kraft den 1. juli 2025 som led i kontanthjælpsreformen. Kontanthjælpsmodtagere vil herefter ikke længere kunne modtage særlig støtte til høje boligudgifter men kan i stedet søge boligstøtte efter de almindelige regler, hvilket bidrager til merforbruget.

Revalidering, ressourceforløb mv.

Regnskabet viser et merforbrug på 8,0 mio. kr., som fordeler sig over:

- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på revalidering
- 7,2 mio. kr. i merforbrug på fleksjob
- 1,3 mio. kr. i mindreforbrug på ressource- og jobafklaringsforløb
- 2,6 mio. kr. i merforbrug på ledighedsydelse

Revalidering

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Revalidering udfases med beskæftigelsesreformen.

Fleksjob

Regnskabet viser et merforbrug på 7,2 mio. kr., hvilket bør ses i sammenhæng med den faldende aktivitet på især kontanthjælp, hvor en stor andel af modtagerne overgår til fleksjob. Denne øgede indsats har dermed resulteret i større tilgang og deraf øgede udgifter. Aktivitetsmæssigt er der en

tilgang på 32 fuldtidspersoner fra 2024 til 2025.

Ressourceforløb- og jobafklaringsforløb

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb.

Aktivitetmæssigt ligger ressourceforløb på et lavere niveau end 2024. Aktiviteten forventes at falde yderligere, idet ordningen udfases pr. 1. februar 2026.

Nettotilgangen til jobafklaringsforløb ligger i absolutte tal noget højere end året før - med en tilgang på 14 fuldtidspersoner, hvilket hænger sammen med det stigende antal langtidssygemeldte. Ordningen udfases 1. januar 2027 ifm. beskæftigelsesreformen.

Ledighedsydelse

Der er et merforbrug på ledighedsydelse på 2,6 mio. kr. Ledighedsydelse gives forud eller imellem fleksjob og resultatet afspejler derfor samme udvikling som tilgang til fleksjob og afgang fra kon-tanthjælp.

Antal fuldtidspersoner	2021	2022	2023	2024	2025
Jobafklaringsforløb	110	154	134	120	134
Revalidering	8	8	6	6	3
Ressourceforløb	76	71	77	79	67
Ledighedsydelse	73	56	65	73	84
Fleksjob	351	382	381	407	439

Kilde: Jobindsats.dk pr. 10/2-2026

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr. hvilket kan henføres til:

- 4,6 mio. kr. i mindreforbrug på Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på seniorjob
- 0,2 mio. kr. i merforbrug Løntilskud forsikrede ledige m.fl.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Beskæftigelsesordninger

Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. på driftsudgifter skyldes primært af et særligt udbud på området, som har skabt fordelagtige rammeaftaler med eksterne leverandører. Derudover skyldes det kon-tanthjælpsreformen, hvor der sker en afgrænsning af tilbud om vejledning og opkvalificering, således at tilbud som hovedregel kun gives i særlige tilfælde og primært består af korte kurser med klart beskæftigelsesrettet fokus, og dermed reduceres antallet af tilbud. Derudover drives mindreforbruget af færre driftsudgifter til sygedagpengemodtagere, hvor vi ser en nedgang i antal modtagere af sygedagpenge.

Seniorjob:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og kan henføres til færre seniorjobbere.

Løntilskud forsikrede ledige m.fl.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. på løntilskud til forsikrede ledige, og skyldes af øget tilgang til ordningen, hvilket skal ses i sammenhæng med den øgede aktivitet på dagpenge.

Beskæftigelsesordninger

Beskæftigelsesordninger omfatter heriblandt uddannelsespuljer, hjælpemidler, personlig assistance til handicappede, befordringsgodtgørelse og vejledning og opkvalificering af 15-17-årige. Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. kan primært henføres til reduceret brug af vejledning og opkvalificering af

unge ml. 15-17 år samt personlig assistance.

Ungdomsuddannelser mv.

Forsørgelse FGU-forløb

Regnskabet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. da den endelige afregning til staten for skoleydelse til elever på FGU har været højere end estimeret.

Kommunens samlede udgifter til FGU er fordelt på service og ikke-service. Udgifter vedrørende elevers forløb (undervisning) på FGU bogføres på service under aktivitetsområdet "Ungeindsats", mens kommunens bidrag til Staten vedrørende forsørgelse (skoleydelse) til FGU-elever bogføres på ikke-service under aktivitetsområdet "Beskæftigelse (ikke service)".

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på STU uden for servicerammen, hvilket hovedsageligt er relateret til et fald i aktiviteten i forhold til det budgetterede. Ved budgetlægningen var der indlagt en forventning om en stigning på STU på baggrund af den historiske udvikling.

STU bevilliget efter Lov om særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU-loven) konteres under Ungeindsats på service, mens STU-forløb efter Lov om aktiv beskæftigelse (LAB-loven) konteres på Beskæftigelse uden for servicerammen.

Samlet (Ungeindsats og Beskæftigelse ikke-service) viser regnskabet et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på STU, hvilket hovedsageligt er relateret til et fald i antal borgere med STU-forløb. I perioden 2021-24 ses en gennemsnitlig årlig stigning i antal borgere i STU-forløb på 7 pct. (ca. 4,3 borger), hvor 2025 viser et fald på 6 pct. (7 borgere) fra 2024 til 2025. Dertil ses et fald i priserne, der er relateret til ophør af relativt dyre forløb.

STU bevilliges som 3-årige forløb.

Ældre- og omsorgsudvalget

Kommunal medfinansiering (ikke service)

Kommunal medfinansiering	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Kommunal medfinansiering	267.819	267.819	267.819	0	0
I alt	267.819	267.819	267.819	0	0

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet for Kommunal medfinansiering er i balance.

Kommunal medfinansiering

Afregningen af Kommunal medfinansiering har været fastfrosset siden 2019, og kommunerne er således blevet opkrævet via aconto-afregning på baggrund af den enkelte kommunes vedtagne budget i 2019. Baggrunden for beslutningen ligger især i usikkerhed om validiteten af Landspatientregisteret, som danner afregningsgrundlaget for medfinansieringen.

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

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Øvrige (ikke service)

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

1. Regnskab på overførsler mv.

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
Boligområdet	-11.015	-10.015	-7.812	2.203	0
Udlejning efter almenboligloven	-11.717	-10.717	-8.184	2.533	0
Ydelsesstøtte ældreboliger	702	702	372	-330	0
Socialområdet	-34.116	-43.456	-56.050	-12.594	0
Den centrale refusionsordning	-56.107	-66.307	-78.879	-12.573	0
Sociale formål	21.991	22.851	22.830	-21	0
I alt	-45.131	-53.471	-63.862	-10.391	0

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

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,4 mio. kr., som kan henføres til:

- 2,2 mio. kr. i merforbrug på Boligområdet.
- 12,6 mio. kr. i mindreforbrug på Socialområdet.

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

2. Regnskabsbemærkninger

Boligområdet**Udlejning efter almenboligloven**

Regnskabet viser et merforbrug på 2,5 mio. kr. på området. For de almene kommunale boliger udarbejdes selvstændige reviderede regnskaber for hver ejendom, og derefter registreres disse i kommunens samlede regnskab ved årets afslutning.

Ydelsesstøtte ældreboliger mm.

Der er et mindreforbrug på samlet 0,3 mio. kr. på ydelsesstøtte til ældreboliger samt indtægter på udligningsleje.

Socialområdet**Den centrale refusionsordning**

Regnskabet viser merindtægter (mindreforbrug) på 12,6 mio. kr. I forbindelse med budget 2025 blev indtægtsbudgettet hævet med 10,2 mio. kr. med henblik på at tilpasse budgettet til indtægtsniveauet, men der har i 2025 været en yderligere stigning i indtægtsniveauet, som afspejler de stigende udgifter på det specialiserede socialområde.

Den centrale refusionsordning dækker en del af udgifterne til enkeltsager, hvor de årlige udgifter overstiger en fastsat beløbsgrænse (de særligt dyre enkeltsager). Det vedrører især det specialiserede socialområde på service – herunder aktivitetsområderne Udsatte børn, Ungeindsats og Voksen og socialindsats.

Sociale formål

Regnskabet viser balance.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Sociale formål vedrører kontante ydelser, i form af merudgiftsydelser ved forsørgelse af børn, hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste, samt udgifter i forbindelse med køb af træningsredskaber kurser mv. Det er særligt børneparagrafferne der normalt driver opdriften.

Anlæg

1. Regnskab på anlæg

1000 kr. i 2025 p/l	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget	Overførsel til 2026 og frem
BØRN OG UNGDOM	124.517	139.346	139.400	54	54
Skoler	44.414	71.576	70.128	-1.448	-1.448
Dagtilbud	80.103	67.769	69.272	1.503	1.503
KULTUR OG FRITID	16.898	4.871	4.654	-217	-217
Kultur	0	350	357	7	7
Idræt	16.898	4.521	4.297	-224	-224
SOCIAL OG SUNDHED	678	14.708	13.155	-1.554	-1.554
Træning og omsorg	0	5.914	4.279	-1.634	-1.634
Handicappede	678	8.795	8.875	81	81
TEKNIK OG MILJØ	39.661	40.061	35.361	-4.701	-4.701
Grønne områder	7.763	12.624	11.875	-749	-749
Trafikanlæg	11.631	18.843	15.652	-3.190	-3.190
Miljø og natur	20.267	8.595	7.834	-762	-762
ØKONOMI	63.927	29.358	25.117	-4.241	-4.241
Administration	39.280	14.573	12.595	-1.977	-1.977
Puljebeløb	13.724	5.484	3.800	-1.684	-1.684
Kommunale ejendomme	10.923	9.301	8.721	-580	-580
EJENDOMSSALG	-106.861	-86.734	-40.575	46.158	46.158
ANLÆGSUDGIFTER	262.673	249.737	236.176	-13.561	-13.561
ANLÆGSINDTÆGTER	-117.823	-108.126	-59.066	49.060	49.060
NETTOANLÆG I ALT	144.850	141.611	177.110	35.500	35.500

Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 177,1 mio. kr. med anlægsudgifter for 236,2 mio. kr. og anlægsindtægter (primært ejendomssalg) for 59,1 mio. kr. Der er en samlet afvigelse på 35,5 mio. kr., der kan tilskrives et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. på udgiftssiden og en mindreindtægt på 49,1 mio. kr.

Den samlede anlægsportefølje indeholder 77 aktive anlægsprojekter i slutningen af 2025, hvilket er de projekter i investeringsoversigten, hvor der ikke er aflagt anlægsregnskab før regnskab 2025. Der er aflagt anlægsregnskab for 22 projekter i løbet af 2025, og der aflægges anlægsregnskab for yderligere 13 projekter i forbindelse med regnskab 2025. Dermed er i alt 35 projekter afsluttet i 2025.

Samlet set viser regnskabet en høj realiseringsgrad på udgiftssiden, mens indtægtssiden er præget af forsinkelser af ejendomssalg.

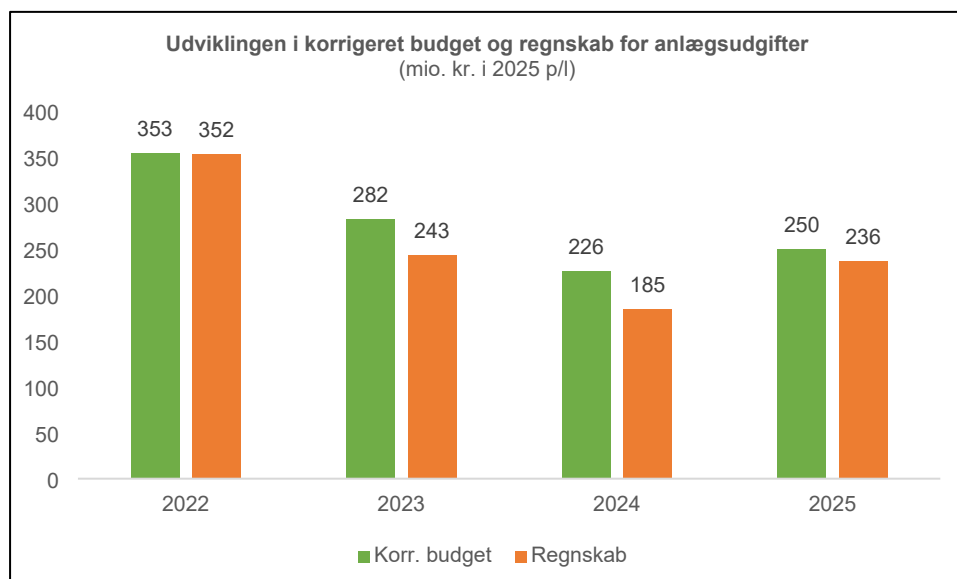
2. Regnskabsbemærkninger

Udgifter

Der har i 2025 været et forbrug på 236,2 mio. kr. Det korrigerede bruttoudgiftsbudget udgør 249,7 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 13,6 mio. kr.

Det samlede forbrug svarer til 95 pct. af det korrigerede budget. Forbrugsprocenten er i overensstemmelse med forvaltningens forventninger ved 2. budgetopfølgning i efteråret og afspejler en robust styring. I henhold til bevillingsreglerne for anlægsområdet forudsættes et mindre mindreforbrug på enkelte projekter, idet merforbrug i indeværende år betragtes som bevillingsoverskridelser. Det realiserede forbrug vurderes derfor at ligge inden for et normalt og styringsmæssigt hensigts-

mæssigt niveau.



Som figuren viser, varierer forbruget på anlægsområdet betydeligt fra år til år. Udviklingen afspejler, at anlægsporteføljen er sammensat af projekter med meget forskellig størrelse og varighed, og at det samlede årlige forbrug i høj grad påvirkes af, hvornår større projekter er i entreprisfasen. Når flere store projekter gennemføres samtidigt, medfører det et relativt højt forbrug, mens perioder med færre store projekter i entreprisfasen typisk resulterer i et lavere forbrug.

I 2025 ses en stigning i både budget og regnskab sammenlignet med 2024, og afstanden mellem korrigeret budget og regnskab er samtidig reduceret, hvilket vidner om en høj eksekveringsgrad. Forbruget i 2025 er fortsat lavere end i årene med den højeste anlægsaktivitet tidligere i perioden, men ligger væsentligt over niveauet i 2024, samt i perioden før 2022.

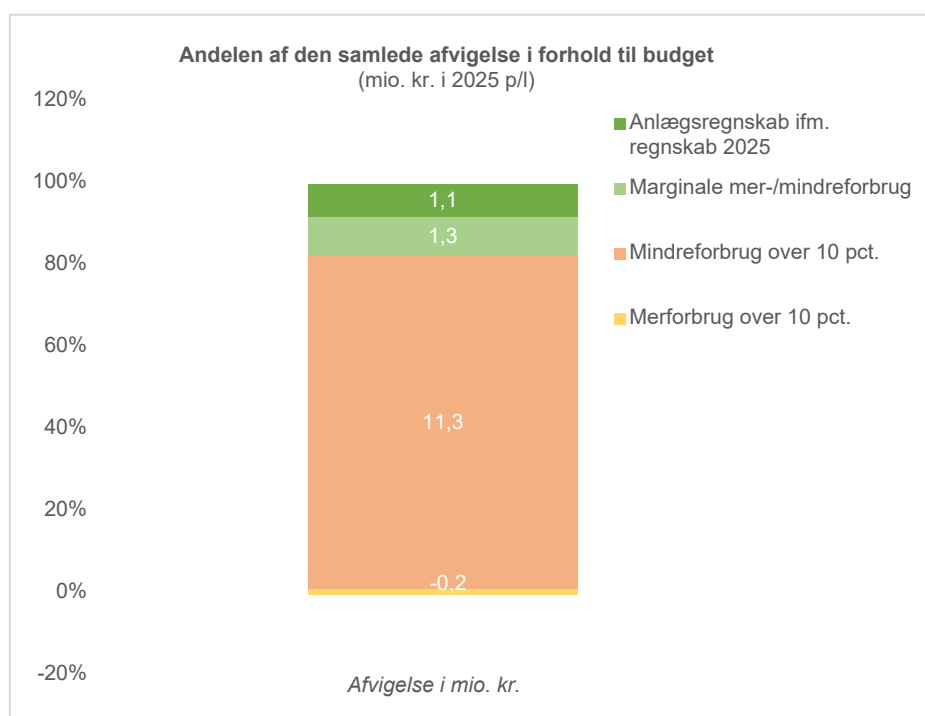
En væsentlig del af det samlede anlægsforbrug vedrører et begrænset antal større projekter. Det indebærer, at ændringer i tidsplaner eller betalingsprofiler på enkelte store projekter kan få stor betydning for det samlede årsforbrug.

Indtægter

Der har i 2025 været indtægter for i alt 59,1 mio. kr. Det korrigerede indtægtsbudget udgør 108,2 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på 49,1 mio. kr. Indtægterne består primært af indtægter fra ejendomssalg og frikøb af tilbagekøbsdeklarationer. Indtægter fra ejendomssalg er påvirket af, hvornår de enkelte salg kan gennemføres, og derfor varierer de faktiske indtægter mellem årene. Mindreindtægten skyldes, at enkelte budgetlagte salg i 2025 ikke blev gennemført. Heraf forventes 26 mio. kr. realiseret i starten af 2026.

Kategorisering af afvigelser på udgiftssiden

Den samlede afvigelse er kategoriseret og beskrevet nedenfor. Afvigelsen består af et samlet mindreforbrug, som består af flere projekter med mindreforbrug, mens enkelte projekter udviser merforbrug. De specifikke projekters status fremgår af investeringsoversigten i bilagsmaterialet, herunder med farvekoderne fra nedenstående figur.



Mindreforbrug over 10 pct.

Projekter med et mindreforbrug på mere end 10 pct. af det budgetlagte rådighedsbeløb for 2025.

- Antal projekter: 28
- Samlet mindreforbrug 2025: 11,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært projekter, der er blevet forsinkede, eller hvor budgettet er placeret forud for den faktiske betaling, idet betalingsplanerne har været forventet anderledes. Kun to projekter har et samlet mindreforbrug på over 1 mio. kr., hvilket betyder, at mindreforbruget overvejende består af afvigelser fordelt på en større række projekter.

Sammenlignet med regnskab 2024 er der tale om en forbedring, både i forhold til antallet af projekter og det samlede mindreforbrug. Det indikerer en bedre sammenhæng mellem anlægsbudgetternes tidsmæssige placering og den faktiske betalingsafvikling. Forvaltningen har fortsat fokus på løbende at revurdere budgetlægningen, så den i videst muligt omfang matcher den forventede fremdrift og betaling på projekterne.

Merforbrug over 10 pct.:

Projekter der overskrider det planlagte rådighedsbeløb for 2025 med mere end 10 pct.

- Antal projekter: 1
- Samlet merforbrug 2025: 0,2 mio. kr.

Der er ikke tale om overskridelse af projektets samlede anlægsbevilling, men om at forbruget i 2025 har oversteget rådighedsbeløbet i 2025. Derfor overføres merforbruget til 2026, hvor projektet har budget. Merforbruget er meget beskedent i forhold til den samlede anlægsportefølje.

Marginale mer-/mindreforbrug:

Projekter med afvigelser under 10 pct.

- Antal projekter: 35
- Samlet mindreforbrug 2025: 1,3 mio. kr.

Disse mer- og mindreforbrug anses som uundgåelige og er vurderet som naturlige afvigelser. Af de 35 projekter er der 26 projekter, der enten har et mindreforbrug under 10 pct. eller hvor for-

brug og budget er i balance. Dermed er der 9 projekter med et merforbrug på under 10 pct. Forvaltningen vurderer, at disse afvigelser er udtryk for normale udsving i projektførløb og ikke giver anledning til styringsmæssige bemærkninger.

Aflægges anlægsregnskaber i forbindelse med regnskab 2025:

Projekterne er gennemført i 2025.

- Antal projekter: 13
- Samlet mindreforbrug 2025: 1,1 mio. kr.

Anlægsregnskaberne for disse projekter aflægges sammen med regnskab 2025.

3. Overførsler

Det samlede mindreforbrug på 13,6 mio. kr. overføres til anlægsområdet i de kommende år. På projektniveau overføres mer- og mindreforbrug i udgangspunktet inden for de respektive projekter til fremtidige år. Der er dog undtagelser på en række ejendomssalg, hvor restudgiftsbudgetterne fjernes fra deres respektive projekter og overføres til anlægsprojektet "Pulje til salgsfremmende foranstaltninger". Dette gøres med henblik på en bedre administrativ styring.

Den samlede mindreindtægt på 49,1 mio. kr. overføres til anlægsområdet i de kommende år på de respektive projekter.

4. Budgetudvikling i 2025

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

Ændringer i udgiftsbudget 2025	Mio. kr.
Årets korrigerede udgiftsbudget består af:	
Vedtaget udgiftsbudget 2025	262,7
Overførsler til 2025 i 2. Budgetopfølgning 2024	29,3
Overførsler fra 2024 til 2025 (Regnskab 2024)	30,6
Overførsler mellem 2025 og efterfølgende år ifm. Anlægsprogram 2026-35	-111,7
Overførsler mellem 2025 og efterfølgende år ifm. 2. Budgetopfølgning 2025	-27,8
Politiske mødesager	66,7
Korrigeret budget 2025	249,7

Ændringer i indtægtsbudget 2025	Mio. kr.
Årets korrigerede indtægtsbudget består af:	
Vedtaget indtægtsbudget 2025	-117,8
Overførsler til 2025 i 2. Budgetopfølgning 2024	-28,2
Overførsler fra 2024 til 2025 (Regnskab 2024)	1,8
Overførsler mellem 2025 og efterfølgende år ifm. Anlægsprogram 2026-35	68,1
Overførsler mellem 2025 og efterfølgende år ifm. 2. Budgetopfølgning 2025	14,3
Politiske mødesager	-46,2
Korrigeret budget 2025	-108,1

Note: For anlægsudgifter er positive beløb udtryk for, at budget flyttes ind i 2025, mens negative beløb viser, at budget flyttes fra 2025 til senere år. For anlægsindtægter gælder den omvendte fortegnsslogik, hvor negative beløb angiver indtægter, der flyttes ind i 2025, mens positive beløb angiver indtægter, der flyttes til senere år.

Tabellen viser, at udgiftsbudgettet i 2025 blev forøget med 29,3 mio. kr. som følge af tidsforskydninger af projekter i 2. budgetopfølgning 2024 og 30,6 mio. kr. i regnskab 2024. Yderligere har politiske mødesager forøget budget 2025 med 66,7 mio. kr., som hovedsageligt skyldes tillægsbevillinger til eksisterende projekter og fremrykning af budgetter.

Samtidig er der i løbet af 2025 forskudt anlægsbudgetter svarende til 111,7 mio. kr. i anlægsprogram 2026-35 og 27,8 mio. kr. i 2. budgetopfølgning 2025 til 2026 og frem. Forøgelse af anlægsbudgettet i 2025 (overførsler fra forrige år og tillægsbevillinger) kan have medvirket til tilsvarende forsinkelser af anlægsprojekter, som var budgetteret til 2025. De store forskydninger ind og ud af 2025 understreger kompleksiteten i anlægssorteføljen og behovet for løbende prioritering.

Der er en række ejendomssalg, hvor indtægtsbudgettet i løbet af 2025 er rykket til senere år. Det skyldes enten, at salget først har kunnet gennemføres senere, eller at salgsindtægten tilfalder kommunen senere end oprindeligt forventet. I anlægsprogrammet for 2026-35 og 2. budgetopfølgning 2025 er der rykket indtægtsbudget for 82,4 mio. kr. til 2026 og frem. Politiske mødesager har samtidig øget indtægtsbudgettet for 2025 med 46,2 mio. kr.

5. Status på budget 2026

Tabellen nedenfor viser regnskab 2025 sammenholdt med det korrigerede budget for 2026 samt den forventede overførsel fra 2025 til 2026. Tabellen viser, at med de foreslåede budgetoverførsler fra 2025 er udgiftsbudgettet i 2026 på 244,8 mio. kr., som er på niveau med forbruget i 2025 på 236,2 mio. kr.

1000 kr. i 2025 p/l	Regnskab 2025	Korr. budget 2026 + overførsler fra 2025	Forskel mellem Regnskab 2025 og Budget 2026
Udgifter i alt	236.176	244.806	8.629
Indtægter i alt	-59.066	-137.235	-78.169
Nettoanlæg i alt	177.110	107.571	-69.540

Note: Opgjort pr. 26. januar 2026.

På udgiftssiden vurderes det korrigerede anlægsbudget for 2026 overordnet at være realistisk. Forvaltningen vil dog stadig som en del af arbejdet med anlægsprogrammet for 2027-36 revurdere projekt- og betalingsplaner. Dette med sigte på realistiske budgetter for de enkelte projekter for 2026 og kommende år, og under hensyntagen både til forvaltningens eksekvering, kommunens likviditet og den vejledende anlægsramme.

Indtægtsbudgettet for 2026 vil efter overførsler være 78,2 mio. kr. højere end regnskabsresultatet for 2025. Det drejer sig hovedsageligt om salg af ejendomme. I anlægsprogram 2026-35 og 2. budgetopfølgning i 2025 blev flere salg rykket, alene til 2025 samlet 60,1 mio. kr. I anlægsprogrammet for 2027-36 vil forvaltningen ligeledes revurdere tidsplanerne for de budgetlagte ejendomssalg med sigte på et realistisk budget for 2026 og de kommende år. På indtægtssiden er det sandsynligt, at der kan blive behov for at udskyde nogle af de budgetterede indtægter for 2026.

Frem mod det administrative budgetforslag for budget 2027-30 gennemgås det samlede anlægsprogram for den kommende 10-årige periode.

Renter og finansiering

1. Regnskab

1.000 kr. i 2025 p/l	Vedtage budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afv. korrigeret budget	Overføres til 2025 og frem
Renter	-8.253	6.762	5.026	-1.736	0
Renter af likvide aktiver	-2.080	-18.148	-17.886	262	
Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	-312	-312	
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.515	-1.515	-7.382	-5.867	
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	21.039	20.340	-699	
Renter af langfristet gæld	1.257	7.521	7.446	-75	
Garantiprovision samt kurstab/-gevinster	-5.915	-2.135	2.821	4.956	
Finansiering	-4.376.488	-4.309.258	-4.313.344	-4.086	0
Tilskud og udligning	977.419	992.276	990.972	-1.304	
Udligning af købsmoms	4.000	4.510	3.372	-1.138	
Skatter	-5.357.907	-5.306.045	-5.307.689	-1.644	
- Indkomstskat	-4.362.803	-4.362.803	-4.359.805	2.998	
- Selskabsskat	-261.900	-261.900	-261.914	-14	
- Anden skat af visse indkomster	-40.891	-45.791	-49.096	-3.305	
- Grundskyld	-569.813	-638.550	-630.146	8.404	
- Anden skat på fast ejendom	-122.500	3.000	-6.728	-9.728	
I ALT	-4.384.741	-4.302.496	-4.308.318	-5.822	0

Samlet set er der inden for renter og finansiering en merindtægt/mindreudgift på 5,8 mio. kr. som ikke overføres.

Inden for renter er der en samlet merindtægt på 1,7 mio. kr. som primært består af merindtægter på renter ved udlån til betaling af ejendomsskatter og kortfristede tilgodehavender på samlet 6,2 mio. kr. samt mindreforbrug på renter af gæld på samlet 0,8 mio. kr. Dette modsvares af mindreindtægter på renter af bankbeholdning på 0,3 mio. kr., mindreindtægt på garantiprovision på 3,7 mio. kr. og realiserede kurstab på kommunens investeringsportefølje på 1,2 mio. kr.

Inden for finansiering er der en samlet merindtægt på 4,1 mio. kr. som fordeler sig med merindtægter på tilskud og udligning med 1,3 mio. kr., på moms med 1,1 mio. kr. samt på skatter med 1,6 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

RENTER

Renter af likvide aktiver

På renter af likvide aktiver er der i 2025 en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Ved 1. budgetopfølgning 2025 blev det vedtagne indtægtsbudget på 2,1 mio. kr. opjusteret til 18,1 mio. kr. der dækkede over en forventet merindtægt på afkast fra investeringsforeninger på 11,5 mio. kr. og på renteindtægter på bankbeholdning på 6,6 mio. kr. Den realiserede merindtægt i forhold til vedtaget budget er 8,0 mio. kr. på afkast fra investeringsforeninger og 7,9 mio. kr. på renteindtægter på bankbeholdning.

Renter af kortfristede tilgodehavender

I 2025 er der en ubudgetteret indtægt på 0,3 mio. kr. på renteindtægter ved inddrivelse af kommunens restancer.

Renter af langfristede tilgodehavender

Merindtægten på 5,9 mio. kr. skyldes stigende renteindtægter primært fra lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister. Indtægten modsvares delvist af en udgift til kommunens låneoptag for at finansiere udlånene, jf. nedenfor.

Renter af kortfristet gæld

Udgiften på 20,3 mio. kr. vedrører renteudgifter ved tilbagebetaling af offentlig dækningsafgift som følge af Østre Landsrets dom mod Lyngby-Taarbæk Kommune fra oktober 2025 i retssagen om DTU's ejendomsskattebetaling.

Renter af langfristet gæld

Renteudgifterne til kommunens låneportefølje er stigende, og ved 1. budgetopfølgning 2025 blev de forventede udgifter opjusteret fra 1,3 mio. kr. til 7,5 mio. kr. Renteudgifterne vedrører primært stående lån optaget hos KommuneKredit til at dække de manglende indtægter sfa boligaftalens indefrysning af grundskyldsstigninger, samt stigende udgifter på indeksering af indefrosne feriemidler.

Garantiprovision samt kurstab og -gevinster

Der er i 2025 en samlet mindreindtægt på 5,0 mio. kr. fordelt på en mindreindtægt på 3,7 mio. kr. på garantiprovisioner af garantistillelser for forsyningsvirksomhed m.m. samt et realiseret kurstab på 1,2 mio. kr. på kommunens investeringsportefølje.

FINANSIERING**Tilskud og udligning**

Inden for tilskud og udligning er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som primært består af en uforbrugt bufferpulje på 1,0 mio. kr. til efterreguleringer.

Moms

For moms er der i 2025 et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Skatter

Inden for skatter er der samlet en merindtægt på 1,6 mio. kr.

3. Aktivitets- og nøgletal**Renter af likvide aktiver**

Rentekontiene viser regnskabstallene for forrentningen af kommunens likvide aktiver, herunder afkast fra investeringsforeninger m.m.

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Indskud i pengeinstitutter	1.029	2.923	-8.533	-7.810
Værdipapirer	-20.009	-11.255	-7.714	-10.532
Bankgebyrer	530	560	434	456
I alt	-18.450	-7.773	-15.812	-17.886

Renteindtægterne varierer fra år til år, alt afhængigt af kassebeholdningens størrelse samt renteniveauet. I 2022 var der en renteudgift på kommunens bankbeholdning som følge af negative renter, og i 2023 steg renteudgiften, grundet lav likviditet og deraf følgende træk på kassekredit. I slutningen af 2023 reducerede kommunen sin investeringsportefølje for at forbedre kassebeholdningen og overflødig gøre behovet for træk på kassekredit. Dette afstedkom en stigende bankbeholdning, der sammen med et stigende renteniveau har givet renteindtægter i 2024 og 2025.

Dette forklarer tillige de faldende indtægter på afkast af investeringsporteføljen, der falder fra 20,0 mio. kr. i 2022 til 10,5 mio. kr. i 2025.

RENTER OG FINANSIERING

Kommunens investeringer i værdipapirer er reguleret af §44 i Styrelsesloven, som er udmøntet i kommunalbestyrelsens retningslinjer. Foruden bankindeståender/kassekredit og kontanter kan kommunens investeringer anbringes i obligationer og investeringsforeningsbeviser.

Renter af kortfristede tilgodehavender

Kontoen indeholder primært renteindtægter af ikke-rettidigt betalte skatter og afgifter mv. I 2024 var der ekstraordinære renteudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende ejendomsskat i tidligere år.

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-405	-539	752	-312
I alt	-405	-539	752	-312

Renter af langfristede tilgodehavender

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

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Renter af lån til betaling af beboerindskud	-15	-19	-21	-25
Renter af lån til betaling af ejd.skatter pensionister mfl.	-528	-3608	-8.697	-7.357
I alt	-542	-3627	-8.718	-7.382

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

Procent	2022	2023	2024	2025
Markedsrenten	0,48	1,53	3,57	3,54

Renteindtægterne har i perioden 2022 til 2024 været stigende grundet markedets stigende renteniveau. I 2025 er renten reduceret lidt, hvilket i kombination med borgernes indfrielse af lån, har ført til en lavere renteindtægt.

Renter af kortfristet gæld staten / gæld i øvrigt

Udgiften vedrører morarenter i forbindelse med afregning af A-skat, pension mv. I 2025 har der været en ekstraordinær udgift som følge af tilbagebetaling af renter efter tab i retssag vedrørende DTU's ejendomsskatter.

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Renter af kortfristet gæld til staten/kortfristet gæld i øvrigt	43	89	94	20.340
I alt	43	89	94	20340

Renter af langfristet gæld

Udgifterne vedrører renteudgifter til kommunens optagne lån, herunder lån til støttet byggeri af almene ældre- og handicapboliger samt kommunelån optaget mellem 2010 til 2014 til blandt andet byfornyelse. Hertil kommer renteudgifter til de lån kommunen har optaget siden 2019 for at kompensere for likviditetstab ved boligaftalens indekøbsaflysning af stigninger i grundskyld. Endeligt afhol-

RENTER OG FINANSIERING

der kommunen en løbende udgift til indeksering af de indefrosne feriemidler, som er placeret hos Lønmodtagernes Feriemidler.

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Selvejende sociale institutioner med overenskomst	36	0	0	0
Almene boliger	-85	111	340	451
Øvrige låneforhold	3.068	6.871	9.682	6.209
Lønmodtagernes Feriemidler			542	787
I alt	671	3.019	10.565	7.446

Renteudgifterne har været stigende i perioden fra 2022 til 2024 som følge af lånoptagelse og et højere renteniveau. Pr. 31/12-25 udgør renter på lån som følge af boligaftalen i alt 5,4 mio. kr. af den samlede udgift på 6,2 mio. kr. ved øvrige låneforhold.

Garantiprovision samt kurstab og -gevinster

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Garantiprovision	-2.455	-2.369	-2.286	-2.201
Øvrige låneforhold/værdipapirer	10.077	-4.824	-5.291	5.021
I alt	7.622	-7.193	-7.577	2.821

Kommunen opkræver en garantiprovision på 0,5 % af de lånebeløb som kommunen har stillet en garanti for. Provisionssatsen er fastsat ud fra en markeds-mæssig betragtning. Indtægten fra garantiprovision falder således i takt med at gælden afvikles, eller stiger i takt med at der optages nye lån som følge af nye lånegarantier.

Udgiften på 5,0 mio. kr. på værdipapirer skyldes et realiseret kurstab på kommunens samlede kapitalportefølje i 2025. Porteføljen er i 2025 reduceret med 3,2 mio. kr. fra 229,5 mio. kr. til 226,3 mio. kr. Heraf er 1,6 mio. kr. en ikke-realiseret kursgevinst. Der har været en realiseret indtægt i udbytte på 10,5 mio. kr. og en realiseret udgift i kurstab på 5,0 mio. kr.

TILSKUD OG UDLIGNING

Kommunens udgifter til udligning er vokset siden 2022, hovedsageligt grundet en øget udgift til landsudligningen. Udviklingen skal i høj grad ses i sammenhæng med udviklingen i kommunens skattegrundlag.

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Bloktilskud	-821.868	-729.624	-787.224	-819.564
Landsudligning	1.476.156	1.505.028	1.620.780	1.759.428
Efterreguleringer	34.312	-79.095	-19.023	18.804
Udligning af selskabsskat	38.604	58.068	51.840	67.548
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	1.896	2.052	2.148	2.088
Udligning vedr. udlændinge	-4.584	-7.476	-8.940	-9.720
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	20.448	20.952	21.768	22.608
Tilskud/udligning (delsum 1)	744.964	769.905	881.349	1.041.192
Statstilskud vedr. ældreområdet	-10.128	-7.908	-8.124	-8.316
Andel af ny ældrepulje	-10.512	-10.596	-10.896	-11.136
Kommunalt udviklingsbidrag	6.516	6.876	7.164	7.404
Tilskud til styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.376	-5.676	-5.928	-6.168
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-1.044	-1.056	-1.092	-1.116
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-14.520	-14.760	-14.784	-19.224
Tilskud til værdig ældrepleje	-11.004	-11.088	-11.400	-11.664
Øvrige ordninger (delsum 2)	-46.068	-44.208	-45.060	-50.220
I alt	698.896	725.697	836.289	990.972

Bloktilskud

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

Det samlede bloktilskud til kommunerne udgjorde i 2025 83,5 mia. kr., hvoraf LTK's andel udgør 819,6 mio. kr.

Landsudligning

Landsudligningen udligner dels beskatningsgrundlag, dels udgiftsbehov mellem kommunerne. LTK's udligningsbeløb er i alle årene baseret på statsgarantiens skøn, selv om kommunen i 2024 og 2025 valgte at selvbudgettere. Det sidste skyldes forsigtig budgettering i lys af en usikker selvbudgetteringsgevinst, som først opgøres til henholdsvis budget 2027 og budget 2028.

Efterreguleringer

Der var i 2025 budgetteret med efterreguleringer i tilskud på i alt 20,1 mio. kr. der dækker over dels modregning i forbindelse med midtvejsreguleringen (22,0 mio. kr.), modregninger på i alt 0,8 mio. kr. på indtægter vedr. elforsyningsloven og høj ledighed, samt en buffer til andre uforudsete udgifter på 1 mio. kr. som ikke fandt anvendelse i 2025. I modsat retning var en budgetteret indtægt på 3,7 mio. kr. fra den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet, hvor regnskabet viser en merindtægt på 0,3 mio. kr.

Udligning af selskabsskat

LTK betaler 67,5 mio. kr. i udligning af selskabsskat i 2025, da kommunen har højere indtægter end den gennemsnitlige kommune. Udligningsbeløbet beror dels på kommunens egen indtægt og på den landsgennemsnitlige indtægt.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

10 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger fra dækningsafgift på offentlige ejendomme og det landsgennemsnitlige provenu pr. indbygger udlignes. LTK betaler 2,1 mio. kr. i udligning i 2025.

Udligning vedr. udlændinge

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes udgifter til integration og sprogundervisning mv. til udlændinge. Kommunerne finansierer ordningen under ét, så bidraget fordeles efter kommunens folketal. Kommunen har modtaget 9,7 mio. kr. i tilskud i 2025.

Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

Tilskuddet ydes til 15 kommuner og betales af samtlige kommuner i hovedstaden efter særlige regler, svarende til 22,6 mio. kr. for LTK.

Statstilskud vedr. ældreområdet

Hensigten med tilskuddet er et generelt løft af ældreplejen. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet, svarende til 8,3 mio. kr. i 2025.

Andel af ny ældrepulje

Hensigten med tilskuddet er at få styrket kvaliteten i ældreplejen. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet – svarende til 11,1 mio.kr. til LTK i 2025.

Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 126 kr. pr. indbygger i 2025, svarende til i alt 7,4 mio. kr. for LTK.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

Tilskuddet fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antal af 0-5-årige børn. Lyngby-Taarbæks tilskud udgør 6,2 mio. kr. i 2025.

Pulje til bekæmpelse af ensomhed

Pulje til bekæmpelse af ensomhed fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. LTK's andel af puljen udgør ca. 1,1 mio. kr. årligt.

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

Fordelingen af finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr. er baseret på fordelingen for 2020, dog justeret for udviklingen i kommunernes befolkningsandel. Lyngby-Taarbæk Kommune modtog 14,7 mio. kr. i 2025. Derudover modtog kommunerne i 2025 et såkaldt ekstra finansieringstilskud. LTK's andel er 4,5 mio. kr. I alt 19,2 mio. kr.

Værdighedsmilliard

Værdighedsmilliarden fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. LTK's andel udgør 11,7 mio. kr. i 2025.

KØBSMOMS

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

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

RENTER OG FINANSIERING

regning af købsmoms til refusion. Derudover indeholder posten tillige momsreguleringer vedrørende tidligere år.

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Refusion af købsmoms	-228.631	-199.859	-196.249	-219.486
Udgifter til købsmoms	228.631	199.859	196.249	219.486
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	-3.350	4.351	-3.154	3.372
I alt	-3.350	4.351	-3.154	3.372

SKATTER

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Indkomstskat, forskudsbeløb	-3.578.415	-3.773.558	-4.098.398	-4.359.805
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021	38.040	38.772	20.616	0
Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år	0	0	0	0
Selskabsskat m.v.	-178.970	-217.944	-246.583	-261.914
Skat fra udenlandske forskere	-17.145	-17.770	-22.752	-26.804
Andel af skat af dødsboer	-35.697	-6.793	-18.789	-22.292
Grundskyld	-540.743	-551.683	-584.543	-630.146
Grundskyld landbrug, skovbrug m.m.	-373	-374	0	0
Grundskyld – Udb sfa regulering af grundskyldspct	0	0	0	0
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-8.579	-28.762	-30.100	95.400
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb	-21.425	-	0	0
Dækningsafgift forretningsjendommers grundværdi	-74.953	-73.060	-102.278	-102.128
I alt	-4.418.260	-4.631.173	-5.082.827	-5.307.689

Tabellen viser, at kommunens skatteindtægter har været stigende, jf. også den stigende udgift til bl.a. landsudligningen nævnt ovenfor.

Indkomstskat – forskudsbeløb

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	14.677.666	15.478.089	16.810.492	17.882.711
Forskudsbeløb	3.578.415	3.773.558	4.098.398	4.359.805

Kommunen har i 2025 valgt selvbudgettering. Af forsigtighedsmæssige årsager er dog i 2025 budgetteret med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med dertil hørende statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb. Kommunen har siden budgetteret med en forventet indtægt fra efterreguleringen af indtægterne i 2028.

Sanktion for skatteforhøjelse i 2021

Kommunen hævede i 2021 udskrivningsprocenten med 0,68 procent fra 23,7 procent til 24,38 procent. 0,02 procentpoint af skattestigningen kan henføres til regeringens beregnede tab på udligningsreformen, mens den resterende del på 0,66 procentpoint er omfattet af sanktionsreglerne for

skattestigninger. Beløbet i 2024 på 20,6 mio.kr. udgør kommunens sanktionsbeløb for at hæve udskrivningsprocenten i 2021. Sanktionsbeløbet falder bort fra og med 2025.

Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år

For selvbudgetterende kommuner afregnes en evt. forskel mellem kommunens budgetterede og faktiske indkomstskatteprovenu tre år efter. Da kommunen valgte statsgaranti i 2022, er der ingen afregningsbeløb vedr. indkomstskatten i 2025.

Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes endeligt tre år efter indkomståret. I 2025 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2022 til kommunerne.

Kommunens provenu fra selskabsskat på 261,9 mio. kr. i 2025 kendes ved budgetlægningen, og der er derfor ingen afvigelse. En stor andel af provenuet kommer fra få selskaber med store udsving i selskabsskattebetalingen.

Skat fra udenlandske forskere

Udlændinge (forskere, specialister og lignende), som tilflytter kommunen for at arbejde i en tidsbegrænset periode pålægges en særlig (brutto-)beskatning, hvor bopælskommunen får en 1/3 af skatteprovenuet uden udligning.

LTK modtog i 2025 et provenu fra forskerskat på 26,8 mio. kr., hvilket er 3,3 mio. kr. mere end budgetteret, hvilket skyldes et stigende antal borgere på forskerskatteordningen.

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af dødsboskatten for 2022 afregnes i 2025. Dødsboskatten udgjorde 22,3 mio. kr. i 2025 og var kendt ved budgetlægningen.

Grundskyld

1.000 kr. årenes priser	R22	R23	R24	R25
Grundskyldspromille	21,485	21,485	6,7	6,7
Provenu	-541.116	-552.057	-584.543	-630.146

Skatteministeriet har for 2025 (akkurat som i årene 2022 til 2024) udarbejdet et foreløbigt skøn over de enkelte kommuners grundskyldsprovenu. Skatteministeriet skønnede kommunens 2025-provenu til 550,8 mio. kr. Forvaltningen skønnede derudover ved budgetlægningen efterreguleringer på 19 mio. kr. - svarende til et i alt budgetteret provenu på 569,8 mio. kr.

I 2025 er budgetteret med et grundskyldsprovenu på 569,8 mio. kr. og 16,6 mio. kr. i statslig kompensation for lavere provenu ved den statsligt fastsatte grundskyldspromille - i alt 586,4 mio. kr. I november er budgettet forhøjet med 52,1 mio. kr. da Landsretten pålagde kommunen at tilbagebetale offentlig dækningsafgift til DTU, hvorefter kommunen opkrævede grundskyld på 52,1 mio. kr. for samme periode ved modregning. DTU har stævnet kommunen for denne vurdering, hvorfor den endelige bagudrettede ejendomsbeskatning af DTU beror på en domstolsafgørelse. Denne forventes kendt senest med behandling i Højesteret i foråret 2027.

Det korrigerede budget udgør således 638,6 mio. kr. Regnskabstallet på 630,1 mio. kr. ligger 8,4 mio. kr. under dette, hvilket formentlig skyldes ændringer i de oplysninger som har ligget til grund for borgernes grundskyldsbetaling, herunder sådan at den budgetterede efterregulering ikke er fuldt realiseret.

Anden skat på fast ejendom

Dækningsafgift fra offentlige ejendomme

Grundet usikkerhed om de nye ejendomsvurderinger mm. er det bestemt ved lov, at kommunerne i 2022-2028 skal budgettere med det samme provenu fra dækningsafgift af offentlige ejendomme som i 2021.

Forvaltningen har på den baggrund budgetteret med 30,1 mio. kr. i 2025, som staten har afregnet til kommunen. Landsrettens dom mht. beskatningen af DTU betød, at kommunen har skulle tilbage betale dækningsafgift vedr. 2018-2023 på 125,5 mio. kr. – således at kommunens samlede provenu endte som en samlet merudgift på 95,4 mio. kr.

Dækningsafgift fra erhvervsejendomme.

Kommunens dækningsafgiftspromille er ved lov fastsat til maksimalt 13,1 promille. Skatteministeriet har udarbejdet skøn for de enkelte kommuners provenu i årene 2025-2029. Forvaltningen har valgt at budgettere med disse skøn i 2025.

Der er usikkerhed om indtægten fra dækningsafgiften fra erhvervsejendomme af flere årsager. Dels er der usikkerhed om, hvornår de nye vurderinger er endeligt udsendt. Dels skifter beregningsgrundlaget fra og med 2022 fra ejendommens forskelsværdi til grundværdien.

I 2025 er budgetteret med det statslige indtægtsprovenuskøn på 102,1 mio. kr. svarende til regnskabstallet for 2025.

Balanceforskydninger

1. Regnskab

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabs afslutning 31. december. Budgettet er udtryk for en forventet ændring i balancens saldo fra årets start til årets slutning. Regnskabet er den faktiske forskydning, der er sket i året på balancens konti. Aktiver og passiver vil altid udligne hinanden samlet set.

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Aktiver i alt	4.872.316	42.559	-25.362	-147.956	4.724.360
Anlægsaktiver	4.526.138	19.276	-708	-144.300	4.381.838
Likvide aktiver	204.815	56.469	-24.653	23.675	228.490
Omsætningsaktiver	141.364	-33.186	0	-27.332	114.032
Passiver i alt	-4.872.316	10.645	13.390	147.956	-4.724.360
Egenkapital	-2.687.552	0	0	172.097	-2.515.455
Hensatte forpligtelser	-1.245.817	0	0	-4.837	-1.250.654
Langfristet gæld	-658.829	6.927	6.927	7.079	-651.750
Kortfristet gæld og deposita	-280.118	3.718	6.463	-26.383	-306.501
I alt	0,0	53.204,4	-11.971,6	0,0	0,0

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

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

I 2025 var der en samlet reduktion i kommunens aktiver på 148,0 mio. kr. som primært dækker over fald i anlægsaktiver på 144,3 mio. kr. samt i omsætningsaktiver på 27,3 mio. kr. I modsat retning er en stigning i likvide aktiver på 23,7 mio. kr.

Samtidig er det tilsvarende fald i passiverne fordelt primært på et fald i egenkapital på 172,1 mio. kr., men også fald i den langfristede gæld på 7,1 mio. kr. I modsat retning er en stigning i de hensatte forpligtelser på 4,8 mio. kr. og i kortfristet gæld og deposita på 26,4 mio. kr.

2. Regnskabsbemærkninger

Kommunens balance er opbygget af henholdsvis aktiver og passiver.

Aktiverne er opdelt i anlægsaktiver og omsætningsaktiver, hvor anlægsaktiver er aktiver med en varighed der strækker sig over flere regnskabsår, og omsætningsaktiver er aktiver der forventes realiseret eller forbrugt indenfor samme regnskabsår. Hertil kommer de likvide aktiver.

Passiver er opdelt i egenkapital, hensatte forpligtelser samt kortfristede og langfristede gældsforpligtelser.

Forskydninger i anlægsaktiver

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Anlægsaktiver					
Materielle anlægsaktiver	2.594.547	0	0	-102.901	2.491.647
Immaterielle anlægsaktiver	6.111	0	0	-2.171	3.940
Finansielle anlægsaktiver	1.925.480	19.276	-708	-39.228	1.886.252
I alt	4.526.138	19.276	-708	-144.300	4.381.838

Kommunens samlede anlægsaktiver var primo 2025 på 4.526 mio. kr. og blev i 2025 reduceret med i alt 144,3 mio. kr.

Heraf havde de materielle anlægsaktiver, som er grunde, bygninger m.v., samlet en primoværdi på 2.595 mio. kr. Der er i 2025 sket afskrivninger for 102,9 mio. kr., så anlægsaktivernes værdi ultimo 2025 er 2.492 mio. kr. Samtidig er de immaterielle anlægsaktiver afskrevet med 2,2 mio. kr. og udgør nu 3,9 mio. kr.

De finansielle anlægsaktiver, som omfatter kommunens ejerandele i andre selskaber og de langfristede tilgodehavender som blandt andet beboerindskudslån, lån til betaling af ejendomsskatter og deponering havde primo 2025 en værdi på 1.925 mio. kr. Disse er i 2025 reduceret med 39,2 mio. kr.

Kommunen har i øjeblikket fem deponeringer:

- To deponeringer for udlodninger fra HMN i hhv. 2018 og 2021 – i alt 16,6 mio. kr.
- To deponeringer for lejemål, hhv. pavillon til Børnehuset Troldebo og lokaler til brug for gruppebaseret socialpædagogisk støtte under servicelovens §85 - i alt 7,7 mio. kr.
- Deponering som følge af elforsyningsloven - 0,5 mio. kr.

Kommunen har indgået aftaler med Hovedstadens Letbane om følgende tilkøb, der ligesom de ordinære betalinger til letbanen afregnes én gang årligt. Indekseringen af betalingerne har indtil videre fulgt Økonomistyrelsens reguleringsindeks for anlæg, men det forventes at indekseringen overgår til ordinær prisregulering når anlægsfasen er afsluttet.

1.000 kr. i 2025-indeks	
Rilleskinnespor	
Buddingevej mellem Chr. X. Allé og Engelsborgvej (beton)	
Buddingevej mellem kommunegrænsen til Gladsaxe og Nybrovej (græs)	
Buddingevej mellem Nybrovej og Chr. X. Allé (græs)	56.526
Klampenborgvej mellem Firskovvej og Sorgenfrigårdsvej (græs)	
Klampenborgvej ml. Sorgenfrigårdsvej/Lundtoftegårdsvej (græs)	
Øvrige tilkøb	
DTU-alternativ (Akademivej, Asmussens Allé, Anker E. Vej)	17.518
Anker Engelundsvej (sideudvidelse)	701
Firskovvejprojekt	10.931
Parkeringssøgering	28.028
P-konstruktion syd for Lyngby Torv	98.100

Faldet i de finansielle anlægsaktiver i 2025 på 45,7 mio. kr. er fordelt med fald i lån til betaling af ejendomsskatter med 38,0 mio. kr., frigelser i deponeringer på 4,2 mio. kr., fald i værdien af ejerandele i andre selskaber med 0,5 mio. kr. samt fald i mellemværendet med Lyngby-Taarbæk For-

BALANCEFORSKYDNINGER

syning på 4,0 mio. kr. I modsat retning er udlån til beboerindskudslån, som er steget med 1,0 mio. kr.

Forskydninger i likvide aktiver

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Likvide aktiver					
Bankindestående	-24.726	56.469	-24.653	26.893	2.166
Investeringsforeninger	229.541	0	0	-3.217	226.324
I alt	204.815	56.469	-24.653	23.675	228.490

Ændringen i de likvide aktiver var i 2025 en stigning på 26,9 mio. kr. I oprindeligt budget for 2025 var der budgetteret med en stigning i likvide aktiver på 56,5 mio. kr. En lang række bevillingsændringer som blandt andet konsekvenser af politiske mødesager, overførsler fra 2024 og budgetopfølgninger reducerede forventningen til den budgetterede kassebeholdning med i alt 81,1 mio. kr., sådan at det korrigerende budget udgør -24,7 mio. kr.

For kommunens investeringsportefølje er der i 2025 sket en værdiforringelse på i alt 3,2 mio. kr. således at markedsværdien af investeringsporteføljen ved udgangen af 2025 er 226,3 mio. kr. Herudover er der udbetalt afkast mm.

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

Forskydninger i omsætningsaktiver

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Omsætningsaktiver					
Fysiske anlæg til salg	20.730	0	0	0	20.730
Tilgodehavender	120.634	-33.186	0	-27.332	93.302
I alt	141.364	-33.186	0	-27.332	114.032

Kommunens samlede omsætningsaktiver var primo 2025 på 141,4 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et fald på 33,2 mio. kr., men den faktiske forskydning var et fald på kun 27,3 mio. kr. så saldoen ultimo 2025 var 114,0 mio. kr.

Det samlede fald på 27,3 mio. kr. består af flere ubudgetterede reduktioner, herunder i kommunens tilgodehavender hos staten med 14,2 mio. kr., i kommunens tilgodehavender i betalingskontrol med 10,1 mio. kr. og på finansielle aktiver hos selvejende institutioner som kommunen har driftsoverskomst med på 3,0 mio. kr.

Forskydninger i egenkapital

Egenkapitalen er i 2025 faldet fra 2.688 mio. kr. primo 2025 til 2.515 mio. kr. ultimo 2025. Der henvises til bilaget "Egenkapitalens udvikling" for uddybende bemærkninger.

BALANCEFORSKYDNINGER**Forskydninger i hensatte forpligtelser**

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Hensatte forpligtelser					
Pensionforpligtelse	-1.213.722	0	0	-6.022	-1.219.744
Arb.skadeforpligtelse	-32.095	0	0	1.185	-30.910
I alt	-1.245.817	0	0	-4.837	-1.250.654

Kommunen har to hensatte forpligtelser der samlet havde en værdi primo 2025 på 1.246 mio. kr. til fremtidige udgifter til hhv. tjenestemandspension og arbejdsskadeerstatninger.

Forpligtelsen vedrørende tjenestemandspensioner er reguleret pr. 31/12-25 i henhold til aktuarberegning der foretages hvert 5. år.

Erstatning for arbejdsskader kan medføre to slags udgifter – éngangsudbetalinger og løbende udbetalinger. Kommunen havde primo 2025 hensat 32,1 mio. kr. til de fremtidige løbende udgifter. Dette beløb er reguleret pr. 31/12-25 for udbetalte erstatninger, så forpligtelsen ultimo 2025 er 30,9 mio. kr. Hvert femte år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse.

Forskydninger i langfristet gæld og forpligtelser

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Langfristet gæld og forpligtelser					
Realkredit	-3.963	443	443	628	-3.335
KommuneKredit	-271.412	2.925	2.925	2.925	-268.487
Lønmodtagerne Feriemidler	-181.591	6.000	6.000	-6.458	-188.049
Gæld vedr. ældreboliger	-201.864	8.335	8.335	9.984	-191.880
I alt	-658.829	17.703	17.703	7.079	-651.750

Den langfristede gæld primo 2025 var samlet 658,8 mio. kr. og blev i 2025 nedbragt med 7,1 mio. kr. til 651,8 mio. kr. ultimo 2025.

Gæld til realkredit er i 2025 reduceret med 0,6 mio. kr. til 3,3 mio. kr. ultimo 2025. Der er tale om to lån til byfornyelsesprojekter i lejeboligforeninger.

Kommunens gæld til KommuneKredit er i 2025 nedbragt med i alt 2,9 mio. kr. i afdrag. Det forholdt sig begrænsede afdrag på gæld skyldes, at kommunen i en årrække har optaget en række stående lån (uden afdrag) til at modgå tabet af likviditet ved manglende indtægter som følge af boligafbetalens lån til den midlertidige indefrysningsskema for grundskyld. Kommunens samlede gæld til disse stående lån er 233,5 mio. kr. af det samlede låneoptag på 268,5 mio. kr. hos KommuneKredit.

Kommunens gæld til Lønmodtagernes Feriemidler (LMF) vedrører indefrosne feriepenge for kommunens medarbejdere ved overgang til ny ferielov. De indefrosne feriepenge kommer til udbetaling i takt med at medarbejderne går på pension, hvorved midlerne frigives fra LMF. I denne forpligtelse indgår fra 2025 tillige forpligtelsen for de selvejende institutioner som kommunen har driftsoverenskomst med.

Primo 2025 var det samlede indestående hos LMF på 181,6 mio. kr. og der var budgetteret med et fald heri på 6,0 mio. kr. som følge af udbetalinger i 2025. De faktiske udbetalinger for 2025 var i alt 6,7 mio. kr., men i modsat retning foretog LMF en årlig indeksering (opskrivning) af kommunens forpligtelse, så kommunens forpligtelse hos LMF ultimo 2025 var steget med 6,5 mio. kr. til i alt

BALANCEFORSKYDNINGER

188,0 mio. kr. Samtidig optog kommunen forpligtelse på balancen for selvejende institutioner for i alt 7,2 mio. kr.

Den langfristede gæld vedrørende en række ældreboliger var primo 2025 på 201,9 mio. kr., og der var i 2025 budgetteret med en nedbringelse af gælden på 8,3 mio. kr. Den faktiske nedbringelse af gælden var i 2025 på 10,0 mio. kr. hvilket medfører en gæld ultimo 2025 på 191,9 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld og deposita

1.000 kr.	Balance primo	Forskydning Vedtaget budget	Forskydning Korrigeret budget	Forskydning Regnskab	Balance ultimo
Kortfristet gæld og deposita					
Kasse- og byggekreditter	-5.078	3.718	3.468	-1.214	-6.292
Gæld til staten	-5.876	0	0	-627	-6.502
Kort gæld i øvrigt	-248.748	0	2.995	-24.997	-273.744
Deposita	-20.417	0	0	455	-19.962
I alt	-280.118	3.718	6.463	-26.383	-306.501

Kommunens kortfristede gæld og deposita var primo 2025 på i alt 280,1 mio. kr. og der var i 2025 budgetteret med en fald heri på 6,5 mio. kr. Regnskabet 2025 viser en stigning i gældsforpligtelserne på 26,4 mio. kr. så den kortfristede gæld ultimo 2025 samlet var på 306,5 mio. kr.

Kommunen har en byggekredit på et LAR-projekt (Lokal Afledning af Regnvand) i Bondebyen, hvor der primo 2025 var forbrugt 5,1 mio. kr. I 2025 er der forbrugt 1,2 mio. kr. yderligere, så kommunens gæld er 6,3 mio. kr. ultimo 2025. Når projektet afsluttes, skal byggekrediten konverteres til et ordinært lån.

Kommunens gæld til staten er primo 2025 på 5,9 mio. kr. som vedrører diverse låneordninger med refusion samt ventende afregninger for kommunens salg af pas og kørekort. Gælden er i 2025 steget med 0,6 mio. kr. hvilket medfører et samlet udestående på 6,5 mio. kr. ultimo 2025.

Kort gæld i øvrigt var primo 2025 samlet 248,7 mio. kr. som primært dækker over afventende betalinger til kreditorer på 167,7 mio. kr. I 2025 er der budgetteret med et fald i gælden på 3,0 mio. kr. men den faktiske udvikling viser en stigning i gælden på 25,0 mio. kr. Stigningen vedrører primært ventende betalinger til kreditorer på 13,6 mio. kr. og en stigning i det opsamlede mellemværende i kirkeskat på 1,8 mio. kr. I omvendt retning er kortfristede tilgodehavender for selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med, reduceret med 3,5 mio. kr.

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. Disse mellemregningskonti havde primo 2025 en saldo på 56,2 mio. kr. og er i 2025 steget med 11,9 mio. kr.

Kortfristet gæld i øvrigt er således samlet steget med 25,0 mio. kr. i 2025 til en ultimo saldo på 273,4 mio. kr.

Kommunens deposita, som dækker over legatkapital, skadesløsbreve vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter samt lån til borgere ydet efter lov om social service har primo 2025 en samlet værdi på 20,4 mio. kr. Disse er i 2025 reduceret med 0,5 mio. kr. til en værdi ultimo 2025 på 20,0 mio. kr.

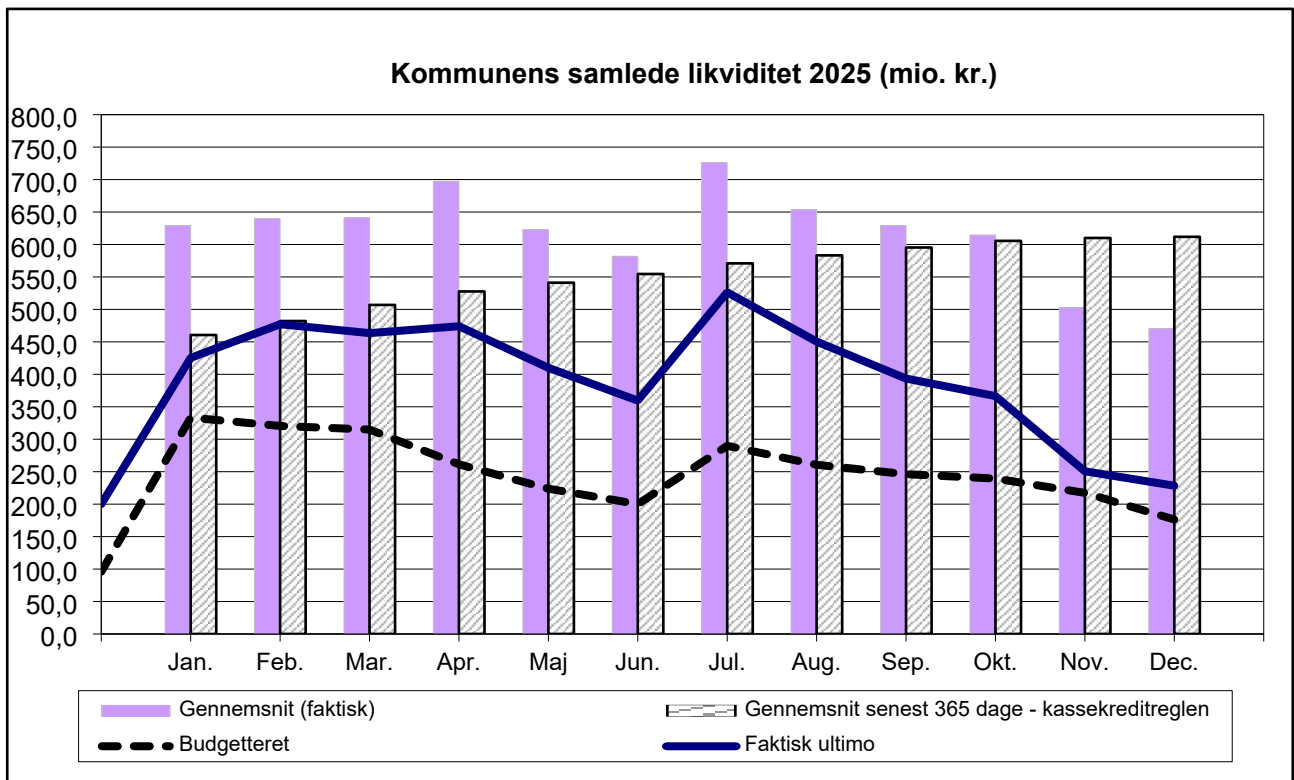
Likviditet

BUDGET 2025

Beløb i mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Budgetteret (primo januar 273,4 mio. kr.)	333,3	320,5	314,9	261,3	223,8	200,1	289,9	260,6	246,2	239,4	217,4	176,3

FAKTISK 2025

Beløb i mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Faktisk ultimobeholdning (primo januar 230,0 mio. kr.)	425,4	477,1	463,5	474,1	410,0	359,6	526,4	450,5	393,5	366,6	250,7	228,4
Gennemsnit i måneden (faktisk)	628,9	640,1	641,4	697,4	623,1	581,9	725,8	653,4	629,4	614,7	502,6	470,1
Gennemsnit senest 12 mdr.	460,6	482,1	506,9	527,7	541,2	554,5	571,0	583,3	595,4	605,6	610,1	611,8



Figuren ovenfor viser, at likviditeten igennem 2025 var høj med begrænsede udsving. Ultimo april og ultimo maj blev der udbetalt hhv. ferietillæg og 6. ferieuge, hvilket var medvirkende til faldet i april og maj. Toppunktet i juli skyldes afregning af grundskyld og dækningsafgift til kommunen, som udbetales halvårligt. I efteråret blev der afholdt en række større udgifter til anlæg, hvorfor likviditeten var nedadgående. Lavpunktet i november og december skyldes særligt tilbagebetaling af grundskyld til DTU medio november.

For hele 2025 var den gennemsnitlige likviditet 611,8 mio. kr. Dette er en væsentlig forbedring ift. 2024 og 2023, hvor den gennemsnitlige likviditet var hhv. 444,7 mio. kr. og 257 mio. kr.

I løbet af 2025 blev prognoserne for den gennemsnitlige likviditet løbende opjusteret. I 1. Budgettopfølgning 2025 var estimeret 526 mio. kr. Dette steg til 593 mio. kr. i 2. Budgettopfølgning 2025.

I det vedtagne budget for 2025 i oktober 2024 blev den gennemsnitlige likviditet estimeret til 325,1

BALANCEFORSKYDNINGER

mio. kr. I ovenstående figur holdes dette op mod den faktiske likviditet for 2025. Forskellen mellem den forventede og den faktiske gennemsnitlige likviditet udgør 286,7 mio. kr. Forskellen skyldes en række ændringer fra budgetvedtagelsen i oktober 2024 og frem til udgangen af 2025.

For det første var der i 2024 mindreforbrug på 44,7 mio. kr. (anlæg), 14,3 mio. (overførsler) og 51,8 mio. kr. (drift, dvs. både service, overførsler og finansiering). I april 2025 blev 58,8 mio. kr. af mindreforbruget fra 2024 disponeret til tiltag i 2025. Det overførte mindreforbrug fra 2024 øgede kassebeholdningen i første halvdel af 2025 sammenlignet med det, der var budgetteret ved budgetvedtagelsen i oktober 2024.

For det andet oplevede kommunen i løbet af 2025 store indfrielse af lån til indefrysning af stigninger i grundskylden. Allerede ved 1. budgetopfølgning var nettoindfrielsen af ejendomsskattelån højere end budgetteret for hele året. Budgettet til udlån blev derfor nedskrevet med 18 mio. kr., men udviklingen fortsatte. Dette indebærer en reel forbedring af likviditeten ved, at tilgodehavender hos borgerne er konverteret til likvide midler. Netto blev der indfriet lån i 2025 for 38,0 mio. kr.

For det tredje blev der i juni 2025 vedtaget et anlægsprogram for 2026-2035, hvor anlægsprojekter for 43,6 mio. kr. blev udskudt fra 2025 til 2026 og frem, hvilket har styrket likviditeten i 2025.

For det fjerde var der i 2025 en merindtægt/mindreudgift på 5,8 mio. kr. på renter og finansiering, hvilket øgede kassebeholdningen.

Samlet set blev likviditeten i 2025 markant forbedret sammenlignet med 2024. Kommunens målsætning om en gennemsnitlig likviditet på 250 mio. kr. blev dermed overholdt i hele 2025.

BILAG

Balance

Mio. kr. netto	2025	2024
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	1.264,0	1.264,0
Bygninger	1.123,8	1.219,7
Tekniske anlæg mv.	28,8	30,5
Inventar	13,9	19,3
Anlæg under udførelse	61,1	61,1
I alt	2.491,6	2.594,5
Immaterielle anlægsaktiver	3,9	6,1
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier og andelsbeviser	1.380,8	1.381,3
Langfristede tilgodehavender	499,1	540,4
Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	6,3	3,8
I alt	1.886,3	1.925,5
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.381,8	4.526,1
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Fysiske anlæg til salg	20,7	20,7
Tilgodehavender (kortfristede)	90,5	117,2
Værdipapirer (pantebreve)	2,8	3,4
Likvide beholdninger	228,5	204,8
Omsætningsaktiver i alt	342,5	346,2
AKTIVER I ALT	4.724,4	4.872,3

BALANCE

Mio. kr. netto	2025	2024
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Balancekonto	0,9	-66,2
Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0
Modpost for selvejende aktiver	-50,9	-55,0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.465,4	-2.566,4
EGENKAPITAL I ALT	-2.515,5	-2.687,6
Hensatte forpligtelser		
Pensionsforpligtelse pr. 31. december	-1.219,7	-1.213,7
Arbejdsskadeforpligtelse pr. 31. december	-30,9	-32,1
Hensatte forpligtelser i alt	-1.250,7	-1.245,8
Langfristede gældsforpligtelser		
Realkredit	-3,3	-4,0
Kommunekreditforeningen	-268,5	-271,4
Lønmodtagernes Feriemidler	-188,0	-181,6
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-191,9	-201,9
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	-651,8	-658,8
Passiver vedrørende fonde, legater og deposita	-20,0	-20,4
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekreditter og byggelån	-6,3	-5,1
Gæld til staten	-6,5	-5,9
Kirkelige skatter og afgifter	-1,8	0,0
Anden kortfristet gæld	-181,3	-167,7
Mellemregningskonto	-69,4	-56,2
Selvejende institutioner med overenskomst	-21,2	-24,8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-286,5	-259,7
PASSIVER I ALT	-4.724,4	-4.872,3

Bevillingsændringer af teknisk karakter

1.000 kr. i 2025 p/l	Tilskud fra fonde	2025
Dagtilbud	Nordea Fond	-26
	Johannes Fogs Fond	-15
Fritid og Frivillighed	J. og K. Storchs Optimistfond	-4
Bibliotek	Johannes Fogs Fond	-4
Kultur	15. juni Fond	-31
	Aage og Johanne Louis-Hansens Fond	-31
	Arne V. Schleschs Fond	-4
	Augustinusfonden	-14
	Grosserer L. F. Foghts fond	-9
	Hoffman og Husmans Fond	-9
	Knud Højgaards Fond	-9
	Louis-Hansens Fonden	-14
	Nordea Fond	-15
	Augustinusfonden	-13
	William Demant Fonden	-7
	Johannes Fogs Fond	-26
Ældre	Lykkens Gave Fond	-18
	Tryghedsgruppen	-10
Handicap og social indsats	Jascha Fonden	-4
	LOKK Landsorganisation	-3
	Lions Club Virum	-1
	Soroptimist	-2
	Aase og Ejnar Danielsens Fond	-4
	Danske Bank Lyngbys Fond	-2
	Forvalt inst. for Lokale Pengein	-1
	Pedersen og Bergs Fond	-2
	Carl Schepler og Hustrus Legat	-4
I alt	Tilbagebetaling efter momsudligningsordningen	-281

Som følge af den kommunale momsudligningsordning skal kommunen tilbagebetale 17,5 pct. af tilskud fra fonde, foreninger og virksomheder. Der er i 2025 indgået tilskud fra fonde, hvoraf tilbagebetalingsbeløbet efter momsudligningsordningen (17,5 pct.) udgør i alt 0,281 mio. kr.

Nøgletal

Udskrivningsprocent og grundskyldspromille m.m.				
	2022	2023	2024	2025
PERSONBESKATNINGEN				
Udskrivningsprocent				
Kommunal indkomstskat	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskat	0,61	0,62	0,60	0,60
EJENDOMSBESKATNINGEN				
Beskatningspromille				
Kommunal grundskyld	21,485	21,485	6,7	6,7
Kommunal dækningsafgift				
Erhvervsejendomme	13,1	13,1	13,1	13,1
Offentlige ejendomme	-	-	-	-

Kommunal indkomstskat				
	2022	2023	2024	2025
Budgetteret udskrivningsgrundlag (indkomst) i 1.000 kr.	14.677.666	15.478.089	16.810.492	17.882.711
Budgetteret indkomstskat (forskudsbeløb) i 1.000 kr.	3.578.415	3.773.558	4.098.398	4.359.805

Langfristet gæld				
Ultimo år	2022	2023	2024	2025
Samlet gæld (1.000 kr.) inkl. ældreboliger	578.388	620.194	658.829	651.669
Samlet gæld (1.000 kr.) ekskl. ældreboliger	357.199	408.344	456.965	459.789
Gæld pr. indbygger (kr.) inkl. ældreboliger	10.002	10.595	11.221	11.120
Gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger	6.177	6.976	7.783	7.847

Befolkning				
Indbyggere pr. 1. januar	2023	2024	2025	2026
0 - 5-årige	3.521	3.487	3.415	3.369
6 - 16-årige	7.840	7.785	7.665	7.617
17 - 64-årige	35.593	35.704	35.964	35.863
65+-årige	11.480	11.562	11.669	11.765
I alt	58.434	58.538	58.713	58.614

Regnskabspraksis

Generelt

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

Udgifts- og omkostningsbaseret regnskab

Regnskab 2025 er i lighed med foregående års regnskaber udarbejdet som udgiftsregnskab.

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

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

Fællesskaber

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

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

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivninger

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

- Bygninger 10-50 år
- Tekniske anlæg, maskiner mv. 5-100 år
- Inventar, it-udstyr mv. 3-10 år
- Immaterielle aktiver 1-10 år

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver

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

Hensatte forpligtelser

Kommunens gældsforpligtelser i form af pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, er opgjort efter aktuarmæssige principper pr. 31.12.2025, idet der er taget udgangspunkt i en pensionsalder på 62 år.

De opgjorte pensionsforpligtelser omfatter såvel nuværende ansatte som fratrådte tjenestemænd (med opsat pension) samt pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefælle- og børnepensionister.

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

Gæld

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

Lånoptagelse

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

INVESTERINGSOVERSIGT

Investeringsoversigt

U=udgifter, I= indtægter. Enkelte projekter fremgår to gange, da der både er udgifts- og indtægtsbudget på projektet.

Anlægsprojekter		Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Rest-budget i 2025	Overføres til 2026+	Status
SKOLER						
Ombygning af Lundtofte skole	U	28.118	28.000	118	-118	Marginale mer-/mindreforbrug
Ombygning af Lundtofte skole	I	-12.500	-12.500			
Udbygning af Engelsborgskolen	U	16.500	16.007	493	-493	Marginale mer-/mindreforbrug
Indskolingshus på Hummeltofteskolen	U	1.000	830	170	-170	Mindreforbrug over 10 pct.
Renovering af Laden på Sorgenfriskolen	U	5.274	4.987	287	-287	Marginale mer-/mindreforbrug
Renovering af Trongårdsskolens svømmehal	U	7.284	7.284	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage	U	-2.033	-2.033	0	0	Marginale mer-/mindreforbrug
Tagrenovering på Kongevejens Skole	U	17.864	17.864	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Tagrenovering på Lundtofte Skoles SFO	U	9.198	8.573	625	-625	Marginale mer-/mindreforbrug
Tagrenovering SFO Lindegårdsskolen	U	100	96	4	-4	Marginale mer-/mindreforbrug
Tagrenovering Trongårdsskolen	U	50	35	15	-15	Mindreforbrug over 10 pct.
Tagrenovering Engelsborgskolen	U	100	85	15	-15	Mindreforbrug over 10 pct.
Brand/Statik - Pedelbolig Trongårdsskolen	U	350	558	-208	208	Merforbrug over 10 pct.
Håndværk- og designlokale på Kongevejens Skole	U	210	205	5	-5	Marginale mer-/mindreforbrug
Madkundskabslokale på Fuglsanggårdsskolen	U	156	137	19	-19	Marginale mer-/mindreforbrug
SKOLER I ALT	N	71.672	70.128	1.544	-1.544	
BØRN						
		Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Rest-budget i 2025	Overføres til 2026+	Status
Ombygning af Carlshøjvej 10ABC	U	52.570	53.741	-1.171	1.171	Marginale mer-/mindreforbrug
Nedrivning af Motorikhus på parcelvej 151	U	866	866	0	0	Marginale mer-/mindreforbrug
Etablering legeplads på Carlshøjvej 10ABC	U	100	79	21	-21	Mindreforbrug over 10 pct.
Etablering af ny daginstitution - Bøgely	U	9.000	9.675	-675	675	Marginale mer-/mindreforbrug
Etablering af ny daginstitution - Virum Børnehus	U	2.500	2.264	236	-236	Marginale mer-/mindreforbrug
Etablering af ny daginstitution - Bulderby	U	1.500	1.523	-23	23	Marginale mer-/mindreforbrug
Omdannelse af dagtilbudspladser	U	175	156	19	-19	Marginale mer-/mindreforbrug
Udvidelse af daginstitutionen Vi To	U	10	10	0	0	Aflagt anlægsregnskab 04.04.2025
Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden	U	90	90	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Midlertidig pavillon til daginstitutionen Bulderby	U	923	868	55	-55	Marginale mer-/mindreforbrug
BØRN I ALT	N	67.734	69.272	-1.538	1.538	

INVESTERINGSOVERSIGT

IDRÆT		Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Rest-budget i 2025	Overføres til 2026+	Status
Bagsværd Rostadion: opgradering træningsfaciliteter	U	250		250	-250	Mindreforbrug over 10 pct.
Etablering af kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri	U	1.500	1.527	-26	26	Marginale mer-/mindreforbrug
Renovering af Kunstgræsbane 1 og 3 i LYIB	U	1.500	1.546	-46	46	Marginale mer-/mindreforbrug
Renovering af tag på hal 3 og svømmehal i LYIB	U	1.250	1.224	26	-26	Marginale mer-/mindreforbrug
IDRÆT I ALT	N	4.501	4.297	204	-204	
KULTUR						
Genopretning af belægnings ved Stadsbiblioteket	U	150	148	2	-2	Marginale mer-/mindreforbrug
Renovering af ovenlys og tagpap - Stadsbiblioteket	U	200	209	-9	9	Marginale mer-/mindreforbrug
KULTUR I ALT	N	350	357	-7	7	
TRÆNING OG OMSORG						
Opfyldelse af brandkrav på plejeboliger	U	584	653	-69	69	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Foranalyser til nyt plejehjem	U	1.529	1.184	345	-345	Mindreforbrug over 10 pct.
Renovering af altaner på Bauneporten	U	800	424	376	-376	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Tagrenovering på TRC	U	3.000	2.017	983	-983	Mindreforbrug over 10 pct.
TRÆNING OG OMSORG I ALT	N	5.914	4.279	1.634	-1.634	
HANDICAPPEDE						
Nye pavilloner til værestedet Paradiset	U	3.381	3.381	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Ombygning af Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3+7	U	4.379	4.831	-452	452	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Renovering af tekøkkener på bostedet Chr. X's Allé	U	532	532	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Afdækning af mulige tilpasninger af CSI-ejendomme	U	500	132	368	-368	Mindreforbrug over 10 pct.
HANDICAPPEDE I ALT	N	8.792	8.875	-84	84	
GRØNNE OMRÅDER						
Afklaring og midlertidigt byrum på Klampenborgvej	U	215	52	163	-163	Mindreforbrug over 10 pct.
Renovering af anløbsbroer, bådebroer mm.	U	2.389	1.783	606	-606	Mindreforbrug over 10 pct.
Biodiversitet og træplantning Furesøvej	U	919	920	0	0	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Genopretning af legepladser	U	1.708	1.708	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Genopretning af kirkegårdsbygninger	U	4.420	4.406	14	-14	Marginale mer-/mindreforbrug
Maskininvesteringer i Arealdrift	U	1.613	1.633	-19	19	Marginale mer-/mindreforbrug
Fugtsikring af Fortunfortet	U	653	570	83	-83	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Fugtsikring af Fortunfortet	I	-791	-690	-101	101	
Etablering og renovering af julebelysning	U	1.500	1.493	7	-7	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
GRØNNE OMRÅDER I ALT	N	12.627	11.875	752	-752	

INVESTERINGSOVERSIGT

TRAFIKANLÆG		Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Rest-budget i 2025	Overføres til 2026+	Status
Cykel- og bilparkering ved Letbanestationer	U	9.632	7.575	2.057	-2.057	Mindreforbrug over 10 pct.
Ombygning af Lundtoftegårdsvej	U	407	101	306	-306	Mindreforbrug over 10 pct.
Implementering af private fællesveje	U	1.677	1.574	103	-103	Marginale mer-/mindreforbrug
Mindre tiltag på skoleveje	U	938	616	321	-321	Mindreforbrug over 10 pct.
Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag 2024	U	849	849	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag 2024	I	-33	-33	0	0	
Cykelstipprojekt på Grønnevej	U	600	601	-1	1	Marginale mer-/mindreforbrug
Renovering af Bondebyens belyningsanlæg	U	4.548	4.369	179	-179	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
TRAFIKANLÆG I ALT	N	18.618	15.652	2.965	-2.965	
MILJØ OG NATUR						
LAR-proj. Bondebyen	U	8.595	7.834	762	-762	Marginale mer-/mindreforbrug
MILJØ OG NATUR I ALT	N	8.595	7.834	762	-762	
ADMINISTRATION						
1 og 5 års eftersyn af afsluttede projekter	U	323	307	16	-16	Marginale mer-/mindreforbrug
Projektstyring og myndighedsbehandling DHG	U	2.797	1.812	985	-985	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Projektstyring og myndighedsbehandling Letbane	U	2.507	2.304	203	-203	Marginale mer-/mindreforbrug
Udskiftning af udstyr til netværk og sikkerhed	U	1.318	210	1.108	-1.108	Mindreforbrug over 10 pct.
Udskiftning af udstyr til IT-driftscentre	U	1.212	1.187	25	-25	Marginale mer-/mindreforbrug
Pakket sum: Renovering af rådhus og samling af administrationen samt renovering af rådhusårnet	N	6.613	6.775	-162	162	
ADMINISTRATION I ALT	N	14.768	12.595	2.173	-2.173	
PULJEBELØB						
Indsatser til klima- og kystsikring	U	1.563	1.134	429	-429	Mindreforbrug over 10 pct.
Realisering af effektiviseringer på ejendomme	U	3.310	2.564	746	-746	Mindreforbrug over 10 pct.
Rådighedsbeløb, afklaring og styring af Program for Strategisk Byudvikling	U	311	1	310	-310	Mindreforbrug over 10 pct.
Projektudvikling af Jernbaneplassen	U	300	101	199	-199	Mindreforbrug over 10 pct.
PULJEBELØB I ALT	N	5.484	3.800	1.684	-1.684	

INVESTERINGSOVERSIGT

RegnsdKOMMUNALE EJENDOMME		Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Rest-budget i 2025	Overføres til 2026+	Status
Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej	U	3.584	3.265	319	-319	Marginale mer-/mindreforbrug
Byudviklingsprojekt på Firskovvej	U	1.307	1.187	120	-120	Marginale mer-/mindreforbrug
Byudviklingsprojekt på Firskovvej	I	-113		-113	113	
Mindre bygningsarbejder i borgernære områder	U	75	75	0	0	Aflagt anlægsregnskab 11.12.2025
Mindre bygningsmæssige justeringer 2025	U	2.051	2.051	0	0	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Genopretning af kloakker	U	1.535	1.545	-10	10	Marginale mer-/mindreforbrug
Lovliggørelse af brand/statik 2025	U	500	457	43	-43	Marginale mer-/mindreforbrug
Køb og renovering af brandstation	U	200	35	165	-165	Mindreforbrug over 10 pct.
Genopretning af skrænt på Carlshøjvej	U	150	106	44	-44	Mindreforbrug over 10 pct.
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	9.290	8.721	569	-569	
EJENDOMME - EJENDOMSSALG		Korrigeret budget 2025	Forbrug 2025	Rest-budget i 2025	Overføres til 2026+	Status
Dyrehavegård Område ABC: Byggemodning tværgående	U	3.047	2.470	577	-577	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af diverse ejendomme	U	299	390	-91	91	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Udgifter i forbindelse med salg af Lyngby Stadion	U	644	144	499	-499	Mindreforbrug over 10 pct.
Salg af vejareal, Taarbæk Strandvej 69	U	273	194	79	-79	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Salg af vejareal, Taarbæk Strandvej 69	I	-534	-540	6	-6	
Salg af ejendomme	N	-78.638	-31.410	-47.228	47.228	
Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2025	U	15	15			Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2025	I	-4.816	-4.816	0	0	
Salg af lejligheder i Eremitageparken 2025	U	49	49	0	0	Anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025
Salg af lejligheder i Eremitageparken 2025	I	-7.071	-7.071	0	0	
EJENDOMSSALG I ALT	N	-86.734	-40.575	-46.158	46.158	
NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	141.611	177.110	-35.500	35.500	

Farvekoderne i kolonnen til højre refererer til kategorierne i figuren om årsagsforklaringer på regnskabsafvigelserne på 3. side i afsnittet "Regnskab på anlæg".

Anlægsbemærkninger (specifikke)

Status omfatter projekter med budget og/eller forbrug i 2025.

SKOLER

Ombygning af Lundtofte skole

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2016 at godkende ombygningen af Lundtofte Skole. Projektet omfatter modernisering og opførelse af en tilbygning, herunder en løsning for biblioteket, samt genhusning i byggeperioden.

Forbruget i 2025 udgør 15,4 mio. kr. af de budgetlagte 15,6 mio. kr. Projektet er gennemført, og tilbygningen er taget i brug af skolen. Der er indgået forlig i den verserende tvist, men de sidste afklaringer afventes, hvilket betyder, at projektet endnu ikke kan afsluttes regnskabsmæssigt. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2026, hvor det forventes, at der aflægges anlægsregnskab for projektet.

Udbygning af Engelsborgskolen

I budget 2019-23 blev der afsat midler til at udbygge og renovere Engelsborgskolen for at afhjælpe skolens kapacitetsudfordringer samt imødekomme nye lovkrav til faglokaler, indeklima og tilgængelighed. I forbindelse med budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at øge anlægsbevillingen på baggrund af blandt andet et uventet licitationsresultat.

Projektet befinder sig i projekteringsfasen, hvor forvaltningen har fået godkendelse til at udarbejde alternative løsningsforslag i tråd med projektets eksisterende formålsbeskrivelse. I 2025 er klubpavillonen Q2 opsat på skolens matrikel. Projektet har desuden været behandlet politisk flere gange, med fokus på forvaltningens arbejde med de alternative løsningsforslag, som skulle sikre gennemførelse inden for den afsatte økonomiske ramme.

Forbruget i 2025 udgør 15,9 mio. kr. af de budgetlagte 16,5 mio. kr. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. overføres til 2027.

Indskolingshus på Hummeltofteskolen

I budget 2025-28 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte midler fordelt mellem 2025 og 2026 til forundersøgelser af et nyt indskolingshus på Hummeltofteskolen. Derudover blev der afsat opsparring til selve etableringen af bygningen. Etableringen af indskolingshuset er ikke finansieret.

Den 9. oktober 2025 (sag 14) godkendte Kommunalbestyrelsen forvaltningens videre arbejde med to alternative scenarier for gennemførelsen af det samlede projekt. Forbruget i 2025 udgør 0,8 mio. kr. af de budgetlagte 1,0 mio. kr. Primo 2025 blev bygherrerådgiverkontrakten underskrevet, og rådgiver samt forvaltning har indgået aftale om udarbejdelse af endeligt ideoplæg og byggeprogram. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til 2026.

Renovering af Laden på Sorgenfriskolen

I budget 2022-25 blev der afsat rådighedsbeløb til renovering af Laden på Sorgenfriskolen med henblik på at skabe kapacitet til tilbud for elever med vidtgående funktionsnedsættelser. En efterfølgende teknisk gennemgang viste dog, at ombygning ikke var hensigtsmæssig på grund af bygningens tilstand. På Kommunalbestyrelsens møde den 30. marts 2023 (sag 18) blev det besluttet at nedrive den eksisterende bygning og opføre en ny.

Den 6. maj 2025 besluttede Kommunalbestyrelsen, på baggrund af høje udbudspriser, at tilføje projektet yderligere midler, så entreprisen kunne gennemføres med de nødvendige forudsætninger for bygningens tiltænkte anvendelse. Endvidere besluttede Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025 at tildele projektet yderligere midler som følge af øgede uforudsete omkostninger.

Forbruget i 2025 udgør 4,3 mio. kr. af de budgetlagte 5,3 mio. kr. Entreprisen er igangsat, men projektet har oplevet mindre tidsmæssige forsinkelser i forhold til udgangspunktet ved indgangen af 2025. Projektet forventes fortsat afsluttet i første halvår af 2026.

I 2025 er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes tidsmæssige forskydninger i projektet. Mindreforbruget overføres til 2026, hvor projektet forventes afsluttet.

Renovering af Trongårdsskolens svømmehal

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage

I budget 2024-27 blev der afsat en anlægspulje til genopretning af tage på kommunens skoler. Tagene på flere folkeskoler i Lyngby-Taarbæk Kommune blev konstateret generelt nedslidte, og blev på den baggrund anbefalet udskiftet inden for den kommende årrække. De resterende midler i puljen er planlagt anvendt til udskiftning af tagene på Lindegårdsskolens skolefritidsordning, Trongårdsskolen og Engelsborgskolen.

I forbindelse med budget 2026-29 godkendte Kommunalbestyrelsen fremrykning af midler til rådgivning vedrørende de tre ovenstående nævnte tage. I 2025 er der registreret et forbrug på -2,0 mio. kr. af de budgetlagte -2,0 mio. kr. Grunden til det negative beløb på både budget og forbrug skyldes en teknisk rykning af budget og forbrug til konkrete tagrenoveringsprojekter. Anlægspuljen anvendes som finansieringskilde til særskilte udskilte bevillingsprogrammer: "Tagrenovering på Lundtofte Skoles SFO", "Tagrenovering Trongårdsskolen" og "Tagrenovering Engelsborgskolen".

Genopretning af skoletage

I forbindelse med budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at fremrykke midler til projektering af skoletagene under puljen "Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage". Af styringsmæssige hensyn blev bevillingerne udskilt i særskilte bevillingsprogrammer på Kommunalbestyrelsens møde den 11. december 2025 - "Tagrenovering på Lundtofte Skoles SFO", "Tagrenovering Trongårdsskolen" og "Tagrenovering Engelsborgskolen".

Forbruget i 2025 udgør 0,2 mio. kr. af de budgetlagte 0,3 mio. kr. Midlerne er anvendt til forundersøgelser af de tre fremtidige skoletage-projekter - arbejdet blev påbegyndt ultimo 2025. Restbudgettet på 53.000 kr. overføres til 2026.

Tagrenovering på Kongevejens Skole

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Tagrenovering på Lundtofte Skoles SFO

Kommunalbestyrelsen besluttede den 29. januar 2025 (sag 4) at afsætte rådighedsbeløb til renovering af taget på indskolings- og SFO-bygningen på Lundtofte Skole, finansieret af anlægsprojektet "genopretning af skoletage".

Forbruget i 2025 udgør 6,0 mio. kr. af de budgetlagte 9,2 mio. kr. Projekteringen blev gennemført medio 2025, og udførelsen er stort set afsluttet i 2025. Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. skyldes primært, at slutafregningen er forskudt til regnskabsåret 2026. Projektet forventes afsluttet primo 2026, hvorefter det samlede anlægsregnskab vil blive aflagt.

Brand/Statik - Pedelbolig Trongårdsskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. maj 2025 (sag 2) at afsætte midler til lovliggørelse af Trongårdsskolens tidligere pedelbolig.

Forbruget i 2025 udgør 0,6 mio. kr. af de budgetlagte 0,4 mio. kr. I 2025 er pedelboligen sanneret, og der er ansøgt om de nødvendige tilladelser med henblik på ændring af bygningens anvendelsesformål. Merforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til 2026 og finansieres af det afsatte rådighedsbeløb i 2026.

Håndværk- og designlokale på Kongevejens Skole

Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 24) en anlægsbevilling til opgradering af håndværks- og designlokalet på Kongevejens Skole. De indledende arbejder blev påbegyndt ultimo 2024, og projektet forventes afsluttet i 2026.

Forbruget i 2025 udgør 0,2 mio. kr. af de budgetlagte 0,2 mio. kr. Ideoplæg og øvrige forberedende arbejder er udarbejdet i 2025, og projektet er planlagt til udførelse i 2026. Restbudgettet på 5.000 kr. overføres til 2026, hvor projektet gennemføres og afsluttes.

Madkundskabslokale på Fuglsanggårdsskolen

Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 24) en anlægsbevilling til opgradering af madkundskabslokalet på Fuglsanggårdsskolen. De indledende arbejder blev påbegyndt ultimo 2024, og projektet forventes afsluttet i 2026.

Forbruget i 2025 udgør 0,1 mio. kr. af de budgetlagte 0,2 mio. kr. Ideoplæg og øvrige forberedende arbejder er udarbejdet i 2025, og projektet er planlagt til udførelse i 2026. Restbudgettet på 49.000 kr. overføres til 2026, hvor projektet gennemføres og afsluttes.

BØRN**Ombygning af Carlshøjvej 10ABC**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 23) at ombygge ejendommen Carlshøjvej 10ABC for at skabe rammer for både Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet. Projektet indebærer, at Carlshøjvej 10A ombygges til Børnehuset Trinbrættet, mens Carlshøjvej 10BC renoveres og ombygges for at opgradere faciliteterne til et tidssvarende niveau for Børnehuset Carlshøjvej.

I forbindelse med budget 2026-29 blev projektet tilført yderligere midler, og den 6. maj 2025 (sag 10) besluttede Kommunalbestyrelsen, at etablering af liggehaller skulle gennemføres på bevillingsprogrammet.

Forbruget i 2025 udgør 53,5 mio. kr. af de budgetlagte 52,6 mio. kr. Entreprisen er påbegyndt i 2025 og forventes afsluttet primo 2026. Merforbruget på 1,0 mio. kr. finansieres af projektets rådighedsbeløb 2026.

Nedrivning af Motorikhus på parcelvej 151

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Etablering legeplads på Carlshøjvej 10ABC

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 23), i forbindelse med samlingen af Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet, at afsætte rådighedsbeløb til en samlet renovering af legepladsen på adresserne Carlshøjvej 10A, 10B og 10C.

På baggrund af et estimeret mindreforbrug besluttede Kommunalbestyrelsen den 6. maj 2025 (sag 10) at omallokere midler til etablering af liggehaller fra projektet Ombygning af Carlshøjvej 10ABC. I samme sag blev der ligeledes omprioriteret midler til anlægsprojektet vedrørende renovering af Laden på Sorgenfriskolen.

Forbruget i 2025 udgør 0,1 mio. kr. af de budgetlagte 0,1 mio. kr. Størstedelen af projektet er færdiggjort, mens de resterende arbejder har afventet færdiggørelsen af den større ombygning af bygning A, hvilket har forskudt arbejdet til 2026, hvor projektet kan afsluttes regnskabsmæssigt. Restbudgettet på 21.000 kr. overføres til 2026.

Etablering af ny daginstitution - Bøgely

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2021-24 at igangsætte projekteringen af en ny daginstitution på Virumvej 33-35. Den nye daginstitution vil rumme op til otte grupper af både vuggestue- og børnehavebørn og forventes at stå klar ved udgangen af 2027.

I forbindelse med budget 2026-29 godkendte Kommunalbestyrelsen en periodisering af projektets midler med det formål at afspejle den forventede betalingsplan.

Forbruget i 2025 udgør 9,7 mio. kr. af de budgetlagte 9,0 mio. kr. I 2025 er der indgået totalentreprisekontrakt. Endvidere er der i 2025 arbejdet med udførelsesprojekt og bygherregranskning. Projektet har et merforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes en forskydning mellem betalingsplan og det reviderede budget. Projektet forløber planmæssigt med god eksekvering, og merforbruget finansieres af rådighedsbeløbet i 2026.

Etablering af ny daginstitution - Virum Børnehus

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2021-24 at igangsætte projekteringen af etablering af en ny daginstitution på Parcelvej 151. Projektet er i projekteringsfasen, og daginstitutionen forventes at stå klar i løbet af 2030.

I forbindelse med budget 2026-29 godkendte Kommunalbestyrelsen en ny periodisering af projektets midler, så de afspejler den forventede betalingsplan, samt en øget bevilling for at kunne fuldføre det ønskede projekt.

Forbruget i 2025 udgør 2,2 mio. kr. af de budgetlagte 2,5 mio. kr. Ved årsskiftet 2024/25 blev udbuddet annulleret for at muliggøre justering og genudbud af projektet. I 2025 er projektgrunden ryddet og oprenset, hvilket gør den klar til byggeri. Derudover er der foregået justeringer af udbuddet i forbindelse med godkendelsen af lokalplan 297 i efteråret 2025.

Mindreforbruget udgør 0,3 mio. kr., som overføres til 2026.

Etablering af ny daginstitution - Bulderby

Efter undersøgelse af flere lokationer besluttede Kommunalbestyrelsen den 31. august 2023 (sag 22) at etablere den tredje nye daginstitution i Lundtofte Landsby. I 2024 blev der udarbejdet et ideoplæg, og projektet er nu i projekteringsfasen. Daginstitutionen etableres i etaper: Etape 1 med 4 grupperum forventes færdig i starten af 2028, og etape 2 med 3 grupperum forventes færdig i starten af 2029.

Forbruget i 2025 udgør 1,5 mio. kr. af de budgetlagte 1,5 mio. kr. I 2025 er der udført arbejde med forundersøgelser m.v.

Der er i 2025 et mindreforbrug på 12.000 kr., som overføres til 2026.

Omdannelse af dagtilbudspladser

I budget 2025-28 blev der afsat rådighedsbeløb til at omdanne fire vuggestuegrupper til småbørnsgrupper for at daginstitutionerne fortsat kan tage børn ind svarende til den fastsatte normering. Arbejderne er i gang på de fire stuer, og projektet fortsætter i 2026 hvor det forventes afsluttet.

Forbruget i 2025 udgør 0,2 mio. kr. af de budgetlagte 0,2 mio. kr. Det medfører et mindreforbrug på 19.000 kr., som overføres til 2026.

Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Midlertidig pavillon til daginstitutionen Bulderby

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. januar 2023 (sag 11), at den daværende pavillon på Lundtofte Skolestræde 2 skulle nedrives for at give plads til en ny pavillon med to grupperum. Der blev givet anlægsbevilling til opsætning, nedtagning samt leje. Opførelsen af pavillonen blev færdiggjort i 2024, og de resterende midler er afsat til lejeudgifter samt nedtagning.

Forbruget i 2025 udgør 0,9 mio. kr. af de budgetlagte 0,9 mio. kr. I 2025 er indkøbt inventar, og midler er anvendt til lejeudgifter for pavillonen. Mindreforbruget udgør 55.000 kr., som overføres til 2026.

IDRÆT**Bagsværd Rostadion: opgradering træningsfaciliteter**

I budgetaftale 2015 blev der afsat rådighedsbeløb til et indskud i "Fonden Danmarks Rostadion". Projektet blev opgivet efter juridiske udfordringer og efterfølgende opløsning af fonden i 2021. I Budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen endeligt at nedlægge projektet og omplacere restbudgettet til andre anlægsbehov.

Den 13. november 2025 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte 0,3 mio. kr. til generhvervelse af aktiver. Da anskaffelsen er forsinket til 2026, konstateres et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2025. Mindreforbruget overføres til 2026 og der aflægges anlægsregnskab for projektet når udgiften er afholdt i 2026.

Etablering af kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri

I budget 2021-24 blev der afsat rådighedsbeløb til etablering af en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri.

Forbruget i 2025 udgør 1,5 mio. kr. af de budgetlagte 1,5 mio. kr. I 2025 er der arbejdet med projektering og udbud, hvilket fastlægger rammerne for udførelsen af entreprisen i 2026. Mindreforbruget på 11.000 kr. overføres til 2026, hvor projektet forventes afsluttet.

Renovering af Kunstgræsbane 1 og 3 i LYIB

Kommunalbestyrelsen besluttede den 12. oktober 2023 (sag 17) at renovere kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby, da banens tilstand var så dårlig, at den ikke længere opfyldte DBU's krav til officielle kampe. Den 3. april 2025 (sag 23) blev projektet udvidet til også at omfatte renovering af kunstgræsbane 3 for at etablere en samlet og mere effektiv løsning. Den 9. oktober 2025 (sag 12) blev bevillingen øget som følge af øgede omkostninger relateret til miljømæssige udfordringer i forbindelse med anlægningsarbejdet.

Forbruget i 2025 udgør 1,5 mio. kr. af de budgetlagte 1,5 mio. kr. I 2025 er der arbejdet med projektering og udbud, hvilket fastlægger rammerne for udførelsen af entreprisen i 2026. Mindreforbruget på 10.000 kr. overføres til 2026, hvor projektet forventes afsluttet.

Renovering af tag på hal 3 og svømmehal i LYIB

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2025-28 at afsætte midler til udskiftning og ombygning af det eksisterende tag på Hal 3 i Lyngby Idrætsby, hvilket samtidig indebærer renovering og ombygning af begge ryttertage på svømmehallen. På mødet den 6. marts 2025 (sag 17) samt i forbindelse med budget 2026-29 blev projektet tilført yderligere midler som følge af et konstateret behov for udskiftning af hele taget.

Forbruget i 2025 udgør 1,1 mio. kr. af de budgetlagte 1,3 mio. kr. I 2025 er der indgået kontrakt med bygherrerådgiver, og byggeprogrammet er udarbejdet. Mindreforbruget udgør 0,1 mio. kr., som overføres til 2026.

KULTUR**Genopretning af belægninger ved Stadsbiblioteket**

I forbindelse med budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte midler til etablering af ny belægning i ankomstområdet mod Stadsbiblioteket og Granville fra Lyngby Hovedgade med det formål at øge tilgængeligheden.

Forbruget i 2025 udgør 0,1 mio. kr. af de budgetlagte 0,2 mio. kr. Der er udarbejdet et skitseforslag med fokus på biodiversitet, afvanding, byrum og ophold, som har gennemgået den politiske godkendelsesproces i 2025. Restbudgettet på 16.000 kr. overføres til 2026.

Renovering af ovenlys og tagpap - Stadsbiblioteket

I forbindelse med budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte midler til renovering af ovenlys og tagpap på Stadsbiblioteket.

Forbruget i 2025 udgør 0,2 mio. kr. af de budgetlagte 0,2 mio. kr. I 2025 er der gennemført forundersøgelser, hvor det blev konstateret, at isoleringen i hele tagdækket samt omkring ovenlys og den lodrette facade mangler. På baggrund af de ændrede forudsætninger vil projektkonsekvensen blive behandlet primo 2026. Merforbruget på 9.000 kr. finansieres af projektets rådighedsbeløb i 2026.

TRÆNING OG OMSORG

Opfyldelse af brandkrav på plejeboliger

I budget 2020-23 blev der afsat midler til at sikre, at plejeboligerne fremadrettet lever op til gældende krav til brandsikkerhed.

Forbruget i 2025 udgør 0,6 mio. kr. af de budgetlagte 0,6 mio. kr. Analyserne og det tilhørende arbejde er nu fuldført, og plejeboligerne opfylder de påkrævede brandsikkerhedskrav.

Der er et merforbrug på projektet på 63.000 kr. Merforbruget overføres til 2026 hvor der aflægges anlægsregnskab for projektet i forbindelse med regnskab 2025.

Foranalyser til nyt plejehjem

Det blev i budget 2021-24 besluttet at udarbejde en foranalyse vedrørende et nyt plejehjem, der skal imødekomme den forventede stigning efter 2026 i antallet af +80-årige med behov for plejebolig. Det er besluttet, at alternativer til et kommunalt anlagt plejecenter skal undersøges. Kommunalbestyrelsen gav den 3. marts 2022 (sag 6) en bevilling til at gennemføre foranalyser af plejehjem til hhv. interne ressourcer samt øvrige udgifter. Der er i 2025 arbejdet med afklaring af lokationen for plejehjemmet hvilket fortsætter i 2026. Forbruget i 2025 udgør 1,2 mio. kr. ud af de budgetlagte 1,5 mio. kr. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes, at der er brugt færre udgifter til projektafklaring end planlagt. Mindreforbruget overføres til 2026.

Renovering af altaner på Bauneporten

I budget 2025-28 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte midler til renovering af altaner på Bauneporten. Altanerne har bagfald, hvilket medfører indtrængning af vand og nedbrydning af konstruktionen. Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. maj 2025 (sag 22), på baggrund af et estimeret mindreforbrug på projektet, at finansiere et merbehov på anlægsprojektet vedrørende renovering af Laden på Sorgenfriskolen.

Forbruget i 2025 udgør 0,4 mio. kr. af de budgetlagte 0,8 mio. kr. Projektet er næsten færdiggjort i 2025. Enkelte mindre mangler resterer, hvorefter projektet regnskabsafsluttes.

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes primært en begrænset anvendelse af de afsatte midler til uforudsete udgifter. Restbudgettet overføres til 2026 og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

Tagrenovering på TRC

I budget 2025-28 afsatte Kommunalbestyrelsen midler til renovering af taget på Trænings- og Rehabiliteringscentret, Lyngby Hovedgade 1A. Taget havde skader som følge af fugt og vandindtrængning, hvilket nødvendiggør etablering af ny tagflade og isolering, før træningsrummet kan genåbnes.

Forbruget i 2025 udgør 1,9 mio. kr. af det budgetlagte beløb på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget på 1,1 mio. kr. skyldes tidsmæssige forskydninger i projektforslaget samt udskydelse af slutafregningen.

Renoveringen er fortsat under udførelse og forventes afsluttet i starten af 2026. Restbudgettet overføres til 2026, hvorefter det samlede regnskab for projektet vil blive aflagt.

HANDICAPPEDE

Nye pavilloner til værestedet Paradiset

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Ombygning af Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3 og 7

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 28) at ombygge ejendommene Jægersborgvej 19 samt Hjortholmsvej 3 og 7. De tre naboejendomme skal samle kommunens aktivitets- og samværstilbud samt bostøtte til unge og voksne med psykosociale støttebehov.

Medio 2025 blev der under nedrivningen konstateret betydelig skimmel i dele af tagkonstruktionen på Hjortholmsvej 7, hvilket medførte forskydning af projektets tidsplan. Hjortholmsvej 7 og 3 er taget i brug i 2025. Endvidere blev det besluttet at udføre malerarbejde på Jægersborgvej 19 i forlængelse af det igangværende arbejde.

Forbruget i 2025 udgør 4,8 mio. kr. af de budgetlagte 4,4 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes en tidligere end planlagt gennemførelse af mindre udførelsesopgaver. Merforbruget finansieres af det bevilgede rådighedsbeløb i 2026, og der aflægges anlægsregnskab for projektet i forbindelse med regnskab 2025.

Renovering af tekøkkener på bostedet Chr. X's Allé

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Afdækning af mulige tilpasninger af CSI-ejendomme

Kommunalbestyrelsen besluttede den 4. september 2025 (sag 9) at afsætte 1,0 mio. kr. til at afdække mulighederne for at tilpasse flere af disse ejendomme, så det afklares, hvordan de bedst kan anvendes til nuværende og kommende målgrupper på socialområdet. Den 11. december 2025 (sag 47) besluttede Kommunalbestyrelsen at rykke 0,5 mio. kr. til 2026 for at igangsætte forundersøgelser og indledende projektering til evt. omdannelse af Kanningaarden på Furesøvej 161 til et skærmet botilbud. I 2025 er midlerne bl.a. brugt til at etablere lydisolering på Demenscenter Borebakken 3 samt en række mindre undersøgelser af andre ejendomme. Forbruget i 2025 udgør 0,1 mio. kr. ud af de budgetlagte 0,5 mio. kr. hvilket medfører et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det har taget længere tid at få foretaget analyserne end forventet, og overføres til 2026.

GRØNNE OMRÅDER

Afklaring og midlertidigt byrum på Klampenborgvej

Kommunalbestyrelsen godkendte den 30. marts 2023 (sag 8) at etablere et midlertidigt byrum på Klampenborgvej fra 2023 til 2025. Idet der i 2025 ikke var fundet finansiering til et permanent byrum på Klampenborgvej besluttede Kommunalbestyrelsen den 3. april 2025 (sag 9) at forlænge det midlertidige byrum fra 2026 til 2028. Samlet er der afsat 3,2 mio. kr. til det midlertidige byrum og budgettet på 0,2 mio. kr. i 2025 bruges til at drifte byrummet. Der har i 2025 været et forbrug på 52.000 kr. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes, at regningerne for driften af det midlertidige byrum i 2025 først afregnes i 2026. Mindreforbruget overføres til 2028, da der er et højere budget i 2026 end nødvendigt til driften af byrummet i 2026.

Renovering af anløbsbroer, bådebroer mm.

Den 19. december 2019 (sag 11) godkendte Kommunalbestyrelsen en bevilling til planlægning og renovering af konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø. Bevillingen omfatter renovering af Båd-fartens anløbsbroer, træspuns ved Lyngby Dameroklub og Folkeparken samt bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub.

Forbruget i 2025 udgør 1,6 mio. kr. af de budgetlagte 2,4 mio. kr. I 2025 er der blandt andet fuldført vedligeholdelse af den hvide træbro ved Kollelev Mose.

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes tidsforskydning på anlægsarbejdet ved Sophienholm. Restbudgettet overføres til 2026.

Biodiversitet og træplantning Furesøvej

I budget 2021-24 blev der afsat midler til projekter, der har til formål at øge biodiversiteten gennem ændret drift og vedligeholdelse af de grønne områder. Fællesnævneren for aktiviteterne er at styrke kommunens natur ved at øge biodiversiteten.

Den 14. november 2024 (sag 14) besluttede Kommunalbestyrelsen, at de resterende 0,9 mio. kr. skulle anvendes til genplantning af træer ved Furesøvej. Forbruget i 2025 udgør 0,9 mio. kr. af de budgetlagte 0,9 mio. kr. Der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

Genopretning af legepladser

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Mindre udbedringer under Vej og Park

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Genopretning af kirkegårdsbygninger

I budget 2024-27 blev der afsat rådighedsbeløb til genopretning af kommunens kirkegårdsbygninger.

Forbruget i 2025 udgør 4,4 mio. kr. af de budgetlagte 4,4 mio. kr. Arbejdet på Lyngby Park Kirkegård er afsluttet, og forvaltningen påbegynder og færdiggør arbejdet på Sorgenfri Kirkegård i 2026. Mindreforbruget på 14.000 kr. overføres til 2026, hvor projektet afsluttes.

Maskininvesteringer i Arealdrift

Kommunalbestyrelsen besluttede den 17. december 2021 (sag 16) at afsætte budget til maskininvesteringer i Arealdrift. Et 10-årigt investeringsperspektiv viste behov for finansiering af en række materieludskiftninger. Fornyelse af maskinparken finansieres normalt via Arealdrifts ordinære driftsudgifter, men som følge af et konstateret akut investeringsbehov samt behov for opsparing til omkostningstunge maskiner, der udgør en større ekstraordinær udgift, er projektet af styringsmæssige hensyn gennemført som et anlægsprojekt.

Forbruget i 2025 udgør 1,6 mio. kr. af de budgetlagte 1,6 mio. kr. I 2025 er der indkøbt to større maskiner på anlægsprojektet, herunder en komprimatorlastbil til affaldsindsamling.

Der er i 2025 et merforbrug på 33.000 kr., som overføres til 2026.

Fugtsikring af Fortunfortet

I 2022 godkendte Kommunalbestyrelsen et renoveringsprojekt af Fortunfortet. Der blev aflagt anlægsregnskab for projektet den 12. oktober 2024 (sag 6). I forbindelse med projekteringen af projektet blev et tilkøb af membran fravalgt af hensyn til projektets økonomi. Det blev senere konkluderet, at dette arbejde var nødvendigt for fugtsikring af fortet. "Fortunfortets Venner" ansøgte i 2024 Aage og Johanne Louis-Hansen-fonden om midler til etablering af en nedgravet vandtæt geomembran i Fortunfortets jordlegeme. Fonden gav i efteråret 2024 tilsagn om yderligere støtte. Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 12) indtægtsbevilling til at modtage fondsstøtten samt tilsvarende udgiftsbevilling til udførelse af arbejdet.

Arbejdet er blevet udført og færdiggjort i løbet af 2025. Nettomerforbruget på 18.000 kr. overføres til 2026 og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

Etablering og renovering af julebelysning

Kommunalbestyrelsen besluttede den 19. juni 2025 (sag 8) at afsætte midler til julebelysning samt genetablering af kronen over krydset mellem Lyngby Hovedgade og Klampenborgvej.

Forbruget i 2025 udgør 1,5 mio. kr. af de budgetlagte 1,5 mio. kr. Projektet er afsluttet, og lysekronen over krydset er opsat. Der resterer et marginalt mindreforbrug på 7.000 kr., som overføres til 2026, hvor der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

TRAFIKANLÆG

Cykel- og bilparkering ved Letbanestationer

Kommunalbestyrelsen gav den 2. september 2021 (sag 16 & 17) anlægsbevilling til anlæg af forpladser ved letbanestationerne i Lundtofte og Fortunbyen med henblik på færdiggørelse til åbningen af Letbanen. Samtidig blev der givet indtægtsbevilling til modtagelse af tilskud fra Trafikstyrelsens cykelparkeringspulje.

Forbruget i 2025 udgør 7,6 mio. kr. af de budgetlagte 9,6 mio. kr. Entreprisen er igangsat og udført i 2025. Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. skyldes primært, at kun en mindre del af de afsatte uforudsete midler er taget i brug under projektets udførelse. Restbudgettet overføres til 2026, hvor der fortsat skal afholdes midlertidige udgifter til anlægget.

Ombygning af Lundtoftegårdsvej

Projektet omhandler ombygningen af Lundtoftegårdsvej på strækningen mellem Rævehøjvej og Lundtofteparken. Projektet blev oprindeligt godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20. juni 2016 (sag 12). Arbejdet udføres i løbet af 2025 og 2026 og indebærer blandt andet en komplet udskiftning af vejens slidelag samt etablering af et nyt fortov fra Hempels hovedindgang til Lundtofteparken. For at gøre plads til det nye fortov er det nødvendigt at fælde træerne på vejens østlige side. Derudover etableres en ny Kiss og Ride-afsætningsplads ved letbanens stationsforplads. Selvom projektet er påbegyndt i 2025, vil størstedelen af arbejdet blive udført i første halvdel af 2026, så alt står færdigt til letbanens åbning i sommeren 2026. Forbruget i 2025 udgør 0,1 mio. kr. af de budgetlagte 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at arbejderne kom senere i gang end planlagt i 2025. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2026 hvor arbejderne planlægges færdiggjort.

Etablering af supercykelsti – Helsingørruten

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Implementering af private fællesveje

Det er besluttet i budget 2021-24, at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. I 2025 er arbejdet med matrikulering af de nye offentlige veje opstartet og sendt i udbud. I 2025 udgør forbruget 1,6 mio. kr. ud af det budgetlagte 1,7 mio. kr. Det medfører et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som overføres til 2026.

Mindre tiltag på skoleveje

I budgetaftale 2021-24 afsatte Kommunalbestyrelsen et årligt rådighedsbeløb i perioden 2022-29 til at sikre skoleveje. Projektet benyttes til at finansiere en række mindre projekter, der har til formål at gøre det sikrere at begå sig i trafikken i nærheden af kommunens skoler. Der har i 2025 været planlagt at gennemføre seks projekter. Forvaltningen har i løbet af 2024 gennemført tre projekter. De tre andre projekter er bestilt. Der har ved udgangen af 2025 været et forbrug på 0,6 mio. kr. ud af et budget på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes, at de besluttede projekter er blevet forsinkede på grund af leveranceudfordringer hos kommunens leverandør. Mindreforbruget overføres til 2026.

Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag 2024

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Cykelstipprojekt på Grønnevej

Lyngby-Taarbæk Kommune har ansøgt Statens Cykelpulje 2022 om medfinansiering til et projekt langs Grønnevej, på strækningen fra Virum Torv mod nord til kommunegrænsen mod Rundersdal Kommune. I september 2022 modtog kommunen tilsagn om 50 pct. medfinansiering. For at opnå tilskuddet skal projektet være fuldt afsluttet senest seks år efter tilsagnsdatoen, dvs. inden den 10. juni 2028.

Forbruget i 2025 udgør 0,6 mio. kr. af de budgetlagte 0,6 mio. kr. Der er arbejdet med projektering, og udførelsen forventes gennemført i 2026 med slutafrigang primo 2027.

I 2025 er et merforbrug på 1.000 kr., som finansieres af det budgetlagte rådighedsbeløb i 2026.

Renovering af Bondebyens belysningsanlæg

Kommunalbestyrelsen besluttede den 29. august 2024 (sag 27) at afsætte midler til renovering af Bondebyens belysningsanlæg. Beslutningen blev truffet på baggrund af oplysninger fra Andel Lumen om, at anlæggets forringede stand ikke længere kunne sikre betryggende drift og sikkerhed.

Forbruget i 2025 udgør 4,3 mio. kr. af de budgetlagte 4,5 mio. kr. Belysningsanlægget er blevet renoveret, og anlægsarbejdet er fuldført. Restbudgettet på 0,2 mio. kr. overføres til 2026, hvor der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

MILJØ OG NATUR**LAR-projekt Bondebyen**

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand (LAR) og har til formål at øge robustheden i kloaksystemet ved kraftig nedbør. Projektet blev besluttet af Kommunalbestyrelsen den 12. maj 2016 (sag 11) og gennemføres som et kommunalt medfinansieringsprojekt. Økonomien er udgiftsneutral for kommunen, idet udgifterne takstfinansieres via forsyningen over et planlagt tilbagebetalingsforløb, hvilket indebærer langstrakt låntagning efter konvertering fra midlertidigt byggelån ved projektrealisering.

Der har i 2025 været et forbrug på 7,7 mio. kr. af de budgetlagte 8,6 mio. kr. I 2025 er entreprisen igangsat. Projektet har været ramt af mindre tidsmæssige forsinkelser i forhold til forudsætningerne ved indgangen til 2025, men forventes fortsat afsluttet i første halvår af 2026. Mindreforbruget i 2025 på 0,9 mio. kr., skyldes tidsmæssige forskydninger i afregningen af entreprisen. Mindreforbruget overføres til 2026.

ADMINISTRATION

1 og 5 års eftersyn af afsluttede projekter

I overensstemmelse med kommunens regler for anlægsstyring afsættes der ved regnskabsafslutningen rådighedsbeløb til gennemførelse af 1- og 5-års eftersyn på anlægsprojekter. Formålet er at kvalitetssikre det udførte arbejde samt at sikre kommunens mulighed for at gøre krav gældende i tilfælde af projekterings- eller udførelsesfejl.

I 2025 er der afholdt udgifter på 0,3 mio. kr. ud af de budgetlagte 0,3 mio. kr. I 2025 er der gennemført eftersyn på blandt andet madkundskabs- og basislokalerne på Hummeltofteskolen samt på ejendommen Fuglsanggård Allé 10, hvor taget tidligere er blevet udskiftet.

Der er i 2025 et mindreforbrug på 16.000 kr. Mindreforbruget overføres til 2026.

Projektstyring og myndighedsbehandling Dyrehavegårds jorder

Kommunalbestyrelsen besluttede den 3. juni 2015 (sag 1) at afsætte anlægsmidler til administrative ressourcer til at lede og myndighedsbehandle de projekter, der er affødt af byudviklingen på Dyrehavegårds jorder og i Tracéet. Programmet vedr. Dyrehavegårds jorder er i 2025 blevet nedlagt. Der har i 2025 været et forbrug på 1,8 mio. kr. ud af et budget på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes, at programmet er afsluttet i 2025. Mindreforbruget overføres til 2026 og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med årsregnskabet.

Projektstyring og myndighedsbehandling Letbane

Kommunalbestyrelsen besluttede den 27. juni 2019 (sag 7) at afsætte anlægsmidler til administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet. Arbejderne med letbanen er i slutfasen, hvor der i 2024 og 2025 er lagt skinner i størstedelen af kommunen og er på slutstrækningen af påsætning af master og køreledning. Der har i 2025 været et forbrug på 2,3 mio. kr. ud af et budget på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til 2026.

Renovering af rådhus og samling af administrationen samt renovering af rådhusårnet

Kommunalbestyrelsen besluttede den 20. juni 2016 (sag 35) at gennemføre en renovering af rådhuset med henblik på at samle kommunens administration. Baggrunden for projektet var behovet for en omfattende renovering af både facade og indvendige arealer samt et ønske om at transformere de borgernære rum og forbedre de fysiske rammer.

I 2025 er der afholdt udgifter på 3,3 mio. kr. ud af et budget på 3,6 mio. kr. I 2025 har forvaltningen haft fokus på håndtering af de afsluttende mangler med henblik på regnskabsmæssig afslutning af projektet, hvor det primære arbejde har været knyttet til forligsarbejde.

Mindreforbruget udgør 0,3 mio. kr., som overføres til 2026.

I forbindelse med renoveringen af rådhuset blev det konstateret, at rådhusårnet var i væsentligt dårligere stand end vurderet ved screeningen i 2019. Kommunalbestyrelsen besluttede derfor den 14. november 2024 (sag 33) at afsætte midler til et særskilt anlægsprojekt, Renovering af rådhusårnet.

Forbruget i 2025 udgør 3,2 mio. kr. af de budgetlagte 3,0 mio. kr. I 2025 er der gennemført forundersøgelser og sanering af betonen bag marmorpladerne. Merforbruget på 0,2 mio. kr. finansieres af projektets rådighedsbeløb i 2026.

Udskiftning af udstyr til netværk og sikkerhed

Med budgetaftalen for 2023-26 blev det vedtaget at afsætte rådighedsbeløb fra 2023 til 2026 til at udskifte det aktive netværksudstyr (switches, access points, routere m.v.) samt udskiftning af firewalls. I budget 2024-27 blev afsat et årligt rådighedsbeløb fra 2028 og frem. I 2025 er der blevet betalt for switches og view-klienter. View-klienter er den software Lyngby-Taarbæk Kommune bruger til deres virtuelle desktops. Ved afslutningen af 2025 er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der på en række udstyr og licenser har det været muligt at forlænge den forventede levetid og dermed opnået en bedre udnyttelse af eksisterende udstyr. Derudover har der ikke været de nødvendige interne ressourcer i 2025 til at implementere yderligere anskaffet udstyr og licenser. Mindreforbruget overføres til 2026.

Udskiftning af udstyr til IT-driftscentre

Med budgetaftalen for 2023-27 blev det vedtaget at afsætte rådighedsbeløb fra 2023 til 2025 til at udskifte det centrale netværksudstyr, serverne, storage m.m. I budget 2024-27 er der blevet afsat et årligt rådighedsbeløb fra 2028 og frem til udskiftningen. I 2025 er rådighedsbeløbet hovedsageligt brugt til at købe storage og servere til kommunens serverrum. Forbruget i 2025 udgør 1,2 mio. kr. ud af de budgetlagte 1,2 mio. kr. hvilket medfører et mindreforbrug på 25.000 kr., som overføres til 2026.

PULJEBELØB

Indsatser til klima- og kystsikring

Den 15. december 2022 (sag 18) besluttede Kommunalbestyrelsen at give anlægsbevilling til at forankre bæredygtighedsstrategien på tværs af forvaltningen, borgere, virksomheder og institutioner samt at foretage dialogmøder med borgere berørt af kystsikringen til at afsøge en løsning med bred opbakning.

Der har i 2025 været dialogmøder med borgere, lavet undersøgelser af kystnære bølgebrydere, udarbejdelse af stormflodsberedskab samt informationsarbejde. Der er ved udgangen af 2025 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes at borgerinddragelsen medførte iværksættelse af supplerende undersøgelser i form af undersøgelser af kystnære bølgebrydere hvilket har forsinket det videre arbejde. Mindreforbruget overføres til 2026.

Realisering af effektiviseringer på ejendomme

I budget 2024-27 blev der afsat en anlægspulje til investeringer med henblik på at opnå driftsbesparelser på de kommunale ejendomme. Puljen omfatter blandt andet udgifter til fraflytning og nedrivning af ejendomme i overensstemmelse med de besparelser, der blev vedtaget i budgettet.

Forbruget i 2025 udgør 2,3 mio. kr. af de budgetlagte 3,3 mio. kr. I 2025 er ombygningsprojektet på Hyldebo ved Engelsborgskolen er afsluttet og taget i brug. Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes færre udgifter end forventet ved afslutningen af de udførte delprojekter. Restbudgettet overføres til 2027, hvor størstedelen af den resterende anlægssum er afsat.

Rådighedsbeløb, afklaring og styring af Program for Strategisk Byudvikling

I budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at nedlægge en række projekter og at samle de resterende rådighedsbeløb på dette projekt. Midlerne kan anvendes til afklaring af projekter, projektstyring eller udmøntes til konkrete anlægsprojekter. Der har i 2025 ikke været forbrug på projektet, men der har været afsat et budget på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at budgettet blev afsat i 2025 for at gøre det muligt at starte afklaringsarbejdet samme år som projektet blev besluttet, men viste sig ikke muligt at begynde arbejderne før i 2026. Mindreforbruget overføres til 2026.

Projektudvikling af Jernbanepladsen

Den 19. juni 2025 (sag 44) besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte rådighedsbeløb til projektudvikling af Jernbanepladsen. Beløbet dækker over eksterne udgifter til bl.a. advokatbistand samt til interne omkostninger på tværs af forvaltningen. Der har i 2025 været forbrugt 0,1 mio. kr. af de budgetlagte 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at budgettet blev afsat i 2025 for at gøre det muligt at starte afklaringsarbejdet samme år som projektet blev besluttet, men viste sig ikke muligt at begynde arbejderne før i 2026. Mindreforbruget overføres til 2026.

KOMMUNALE EJENDOMME

Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej

Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. april 2017 (sag 21), at den fælles driftsplads for Arealdrift permanent skal placeres på Firskovvej 40-44. Flytningen af funktioner bliver mulig efter en omfattende oprydning og optimering af kommunens driftspladsareal, hvilket vil samle alle funktioner tilknyttet vinterberedskabet på én lokation.

Forbruget i 2025 udgør 3,2 mio. kr. af de budgetlagte 3,6 mio. kr. I 2025 er vaskepladsen blevet færdigetableret og taget i brug af driften. Mindreforbruget udgør 0,4 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes forskudt indkøb af manglende materiel til vaskepladsen. Restbudgettet overføres til 2026.

Byudviklingsprojekt på Firskovvej

I forbindelse med budgetaftalen 2017-20 blev det besluttet at afsætte budget til at påbegynde byudvikling af området omkring Firskovvej. En udviklings- og helhedsplan for Firskovvej blev godkendt med beslutning om at der efterfølgende skal udarbejdes en rammelokalplan som skal konkretisere principperne i forhold til den overordnede indretning af området.

I 2025 er der gennemført forarbejder, i form af trafikanalyser og konsulentbistand til lokalplan og miljørapport. Der er et forbrug på 1,2 ud af et budget på 1,3 mio. kr. Der er et mindreforbrug i 2025 på 0,1 mio. kr. som skyldes forsinkelse pga. afklaringer af kommunale funktioner i området. Mindreforbruget overføres til 2026.

Der er ligeledes et resterende indtægtsbudget som skyldes, at der mangler en indtægt vedr. medfinansiering fra Lyngby-Taarbæk Forsyning, hvorfor der er en mindre indtægt på 0,1 mio. kr. i 2025, som overføres til 2026.

Visionsprogram for Kongens Lyngby

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Mindre bygningsarbejder i borgernære områder

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Mindre bygningsmæssige justeringer 2025

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2020 (sag 7) at afsætte et årligt budget til mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg. Tiltagene har til formål at understøtte bygningsændringer, der tilgodeser borgernes og brugernes behov, og omfatter ikke almindelig bygningsvedligeholdelse.

Forbruget i 2025 udgør 2,1 mio. kr. af de budgetlagte 2,1 mio. kr. I 2025 er der udført flere mindre bygningsmæssige justeringer på kommunens bygninger, herunder på Bauneporten. Mindreforbruget udgør et marginalt beløb på 447 kr. som overføres til 2026 og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

Genopretning af kloakker

På baggrund af inspektion af kommunens kloakker på kommunale ejendomme blev det konstateret, at der var behov for en større genopretning. I forbindelse med budget 2024-27 blev der derfor afsat en anlægspulje til akut genopretning af kloakkerne.

Forbruget i 2025 udgør 1,5 mio. kr. af de budgetlagte 1,5 mio. kr. Indeværende års har forvaltningen blandt andet udført genoprettende tiltag på kommunens kloaksystemer ved Chr. X's Alle 117 og Firskevej 40-44 m.fl.

Der er et merforbrug på 10.000 kr., som finansieres af det bevilget rådighedsbeløb i 2026.

Lovliggørelse af brand/statik 2025

Kommunalbestyrelsen besluttede i forbindelse med budget 2025-28 at afsætte midler til håndtering af brand- og statiksager. Midlerne anvendes til brandrådgivere og statiker samt til efterfølgende ombygning af bygningerne.

Forbruget i 2025 udgør 0,5 mio. kr. af de budgetlagte 0,5 mio. kr. Midlerne er i 2025 anvendt til blandt andet ansøgning om lovliggørelse samt brugen af sikringsteknikker på en række af kommunens bygninger, herunder på Trongårdsskolen.

Der er et mindreforbrug på 43.000 kr., som overføres til 2026. Projektet afsluttes i juni 2026.

Køb af ejendom

Projektet vedrører køb af ejendom samt udgifter forbundet med købet. Der har i 2025 været udgifter for 35.000 kr. Ud af et budget på 0,2 mio. kr. hvilket medfører et mindreforbrug på 165.000 kr. som skyldes, at der var nogle undersøgelser

Genopretning af skrænt på Carlshøjvej

I forbindelse med budget 2026-29 besluttede Kommunalbestyrelsen at afsætte midler til genopretning af skrænten mellem Carlshøjvej og Lindegårdskolen.

Forbruget i 2025 udgør 0,1 mio. kr. af de budgetlagte 0,2 mio. kr. Projektet er i 2025 projekteret og afventer udførelse i 2026. Mindreforbruget på 59.000 kr. skyldes, at projekteringen har været mindre omkostningsfuld end forventet. Restbudgettet overføres til 2026, hvor projektet gennemføres.

EJENDOMME - EJENDOMSSALG

Dyrehavegård Område ABC: tværgående byggemodning

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 11. december 2025, sag 2.

Salg af diverse ejendomme

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsfremmende foranstaltninger. Projektet realiserer salg af ejendomme når muligt, og derfor realiseres indtægter løbende. Der er ingen salg budgetteret i 2025 på projektet. Puljen for salgsfremmende omkostninger er en del af dette projekt. Forbruget i 2025 udgør 0,4 mio. kr. af de budgetlagte 0,3 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 91.000 kr. Merforbruget skyldes, at der har været stort arbejde med at forberede salg i 2025 og udgifterne endte med at overstige det estimerede. Merforbruget overføres til 2026 hvor der aflægges anlægsregnskab for projektet.

Udgifter i forbindelse med salg af Lyngby Stadion

Kommunalbestyrelsen besluttede den 15. marts 2018 (sag 21) at afsætte rådighedsbeløb til ekstern rådgivning vedrørende forberedelse af salg af Lyngby stadion.

Lyngby Stadion er blevet solgt i 2025, og udgifterne i 2025 har vedrørt de sidste salgsrelaterede arbejder ifm. salget, hovedsageligt juridisk rådgivning. I 2025 har der været et forbrug på 0,1 mio. kr. ud af et budget på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at de salgsrelaterede udgifter i 2025 har været mindre end forventet. Mindreforbruget på 0,5 overføres til 2026

Salg af vejareal, Taarbæk Strandvej 69

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 8) at sælge 54 m² vejareal samt anlægge en lille offentlig parkeringsbane ved Taarbæk Strandvej 69A-B. I 2024 godkendte ejerne af Taarbæk Strandvej 69A-B og der er udarbejdet detailprojekt som blev sendt i udbud. Arbejderne er blevet udført i 2024 og 2025 og er nu afsluttet og indtægten for salget er modtaget fra køber. Der er et mindreforbrug på 85.000 kr. som overføres til 2026 og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2025.

Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2025

Der er tinglyst hjemfaldspligt på en række ejendomme. Grundejere har mulighed for at få aflyst disse tilbagekøbsdeklarationer. Frigørelsesvederlaget beregnes på baggrund af ejendoms-vurderingen og en procentsats som fastsættes ud fra tidspunktet for hjemfald. Ofte sker frikøb i forbindelse med grundejers salg af ejendom. En andel af det indbetalte beløb afregnes med Københavns Kommune. Over tid bliver der færre ejendomme med hjemfaldspligt. Der har i 2025 været en indtægt på 4,8 mio. kr. svarende til indtægtsbudgettet samt udgifter på 15.000 kr. ligeledes svarende til det budgetlagte.

Salg af ejendomme

Projektet "Salg af ejendomme" omfatter politisk godkendte ejendomssalg samt tilhørende salgsfremmende udgifter. Ved udgangen af 2025 er der gennemført ejendomssalg for 33,4 mio. kr. mod et budget på 82,3 mio. kr., hvilket medfører en mindreindtægt på 48,9 mio. kr. Baggrunden er, at flere planlagte salg ikke er realiseret i 2025, men de forventes gennemført i 2026. De samlede salgsrelaterede udgifter udgør 1,7 mio. kr. mod et budget på 3,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Heraf overføres 1,3 mio. kr. til 2027 og 2028 og samles i projektet "Pulje til salgsfremmende udgifter" med henblik på en mere enkel administrativ håndtering. Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. overføres til deres respektive projekter i 2026. Indtægtsrestbudgetterne forbliver på de respektive projekter og overføres til efterfølgende budgetår.

Personaleoversigt

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2025	2024	2023	2022
	Dagtilbudsudvalget				
	Dagtilbud				
0322	Folkeskolen m.m.....	0,8	0,0	0,0	0,0
0525	Dagtilbud til børn og unge.....	663,2	695,7	705,8	705,9
	Sundhedstjenesten				
0462	Sundhedsudgifter.....	17,8	18,3	18,5	18,9
	Dagtilbudsudvalget i alt	681,8	714,0	724,3	724,8
	Skoleudvalget				
	Skoler	920,8	928,4	939,4	941,1
0322	Folkeskolen m.m.....	908,4	915,8	926,1	928,1
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.....	7,4	7,3	7,9	7,6
0462	Sundhedsudgifter m.v.....	4,0	4,2	4,4	4,6
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	1,0	1,0	1,0	0,7
	Klubber				
0322	Folkeskolen m.m.....	47,5	47,9	48,2	47,6
	Udsatte børn	50,1	27,4	28,2	27,2
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	28,7	27,2	28,2	27,2
0645	Administrativ organisation.....	21,3	0,2	0,0	0,0
	Skoleudvalget i alt	1.018,3	1.003,7	1.015,8	1.015,8
	Teknikudvalget				
	Vej og Park	78,8	81,6	86,2	87,6
0028	Fritidsområder.....	34,6	34,1	35,2	36,2
0035	Kirkegårde.....	13,7	14,6	19,2	17,5
0222	Jordforsyning.....	30,5	33,0	31,9	33,8
0228	Kommunale veje.....	0,0	0,0	0,0	0,1
	Trafik	15,8	13,0	15,1	14,2
0222	Fælles funktioner.....	8,1	7,4	6,6	6,4
0228	Kommunale veje.....	7,7	5,5	8,5	7,8
	Klima, Miljø og Natur	21,4	23,8	22,6	23,9
0052	Miljøbeskyttelse.....	5,9	7,1	6,9	8,8
0055	Diverse udgifter og indtægter.....	3,3	3,7	3,7	3,0
0645	Administrativ organisation.....	12,2	13,0	12,0	12,1
	Teknikudvalget i alt	115,9	118,4	123,9	125,7

PERSONALEOVERSIGT

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2025	2024	2023	2022
	Kultur- og Fritidsudvalget				
	Fritid og Frivillighed				
0335	Kulturel virksomhed.....	26,1	25,9	25,7	26,4
	Idræt				
0032	Fritidsfaciliteter.....	1,0	1,0	1,0	1,0
	Bibliotek				
0332	Folkebiblioteker.....	47,5	47,0	47,9	47,2
	Kultur				
0335	Kulturel virksomhed.....	6,7	5,5	5,6	5,7
	Kultur- og Fritidsudvalget i alt	81,4	79,4	80,3	80,2
	Økonomiudvalget				
	Administration				
0645	Administrativ organisation.....	350,9	404,6	408,4	418,3
	Ejendomme	113,7	115,4	126,2	130,0
0025	Faste ejendomme.....	106,6	105,9	116,6	120,7
0645	Administrativ organisation.....	7,1	9,4	9,6	9,3
	Anlæg og Ejendomssalg	13,6	15,1	15,5	16,0
0022	Ejendomssalg.....	3,0	2,8	2,6	3,0
0025	Faste ejendomme.....	1,7	1,7	1,6	0,4
0038	Naturbeskyttelse.....	0,0	0,0	0,0	1,0
0228	Kommunale veje.....	2,0	4,0	3,2	4,0
0530	Tilbud til ældre.....	1,5	1,2	1,4	0,8
0645	Administrativ organisation.....	5,3	5,5	6,6	6,8
	Økonomiudvalget i alt	478,2	535,1	550,0	564,3
	Ældre- og Omsorgsudvalget				
	Ældre	933,4	950,5	1.003,9	976,4
0530	Tilbud til ældre.....	908,4	925,3	976,8	949,4
0645	Administrativ organisation.....	25,1	25,2	27,1	27,0
	Sundhed	164,6	165,4	163,1	165,6
0462	Sundhedsudgifter.....	66,9	67,5	63,1	68,2
0530	Tilbud til ældre.....	97,7	97,9	100,0	97,4
	Ældre- og Omsorgsudvalget i alt	1.098,0	1.115,8	1.166,9	1.142,1

PERSONALEOVERSIGT

Konto	Område	Personaleforbrug			
		2025	2024	2023	2022
	Forebyggelses- og Socialudvalget				
	Flygtningen og integration				
0546	Tilbud til udlændinge.....	1,9	2,7	3,0	2,2
	Voksen- og Socialindsats	259,7	253,0	264,8	265,3
0462	Sundhedsudgifter.....	1,3	2,6	7,6	9,5
0530	Tilbud til ældre.....	0,1	0,1	0,0	0,1
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	244,6	246,7	255,7	253,6
0645	Administrativ organisation.....	13,7	3,5	1,4	2,2
	Beskæftigelse	11,8	14,5	22,6	24,7
0038	Naturbeskyttelse.....	0,0	0,0	0,4	2,0
0322	Folkeskolen.....	0,0	0,0	0,0	0,1
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.....	0,1	0,0	0,0	0,0
0525	Dagtilbud til børn og unge.....	0,0	0,0	1,7	2,3
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	3,0	2,1	3,2	0,0
0546	Tilbud til udlændinge.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger.....	8,7	12,4	17,4	20,4
	Ungeindsats	125,7	94,1	88,6	84,6
0322	Folkeskolen.....	11,7	11,8	10,2	10,5
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.....	0,1	0,2	0,0	0,0
0462	Sundhedsudgifter.....	34,7	32,0	31,7	32,2
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov.....	20,7	17,5	15,5	15,4
0530	Tilbud til ældre.....	0,0	0,0	0,0	0,0
0538	Tilbud til voksne med særlige behov.....	33,8	32,5	31,0	25,7
0645	Administrativ organisation.....	24,7	0,0	0,2	0,8
	Forebyggelses- og Socialudvalget i alt	399,1	364,3	379,0	376,9
00-06	PERSONALEFORBRUG I ALT*.....	3.872,9	3.930,7	4.040,3	4.029,8

Alle tal er i årsværk og følgende er ikke medregnet: Politisk organisation og elever.

Refusionsnote

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeries, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Lyngby-Taarbæk Kommune i regnskabsåret 2025	
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
Hovedkonto på finansloven	kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.710.158
14.71.04. Resultattilskud	-4.631.361
14.71.05. Grundtilskud	-7.766.635
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-24.762
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-114.443
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.739.546
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-120.280
14.71.15. Danskbonus i program	-434.397
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-288.049
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-77.352.966
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-2.123.576
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-174.998
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	208.905
15.41.17. Støtte til beboerindskud	0
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-19.541.879
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-585.441
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-4.834.421
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-837.374
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.618.127
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	264.624
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	553.758
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	154.278
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	222.687
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	196.013
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	771.766
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	8.775
17.35.02. Tilbagebetalinger	29.330
17.35.20. ¹⁾ Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	9.587
17.38.11. ²⁾ Dagpenge ved sygdom	279.713
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.441.094
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-289.294
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-112.425
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-3.075.229
17.46.74. Jobrotation	0
17.54.06. Løntilskud til førtidspensionister	-241.249

GARANTIFORPLIGTELSE

17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-1.218.296
17.54.21. Seniorjob	-392.605
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-106.055
17.56.02. Ledighedsydelse	-465.152
17.56.04. ³⁾ Fleksjob	-17.728.024
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-500
17.61.09. Fritidstillæg	-115.369
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.314.955
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-69.825
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	951.295
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	61.885
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-514.228
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-112.790
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-3.703.708
Refusion i alt	-158.830.657

1) Der er også refusion og medfinansiering på § 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2 og 3.

2) Der er også refusion på § 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2

3) Fra finansloven for 2025 indgår § 17.56.01. i § 17.56.04. Hvis kommunens endelige restafregning for 2024 indgår i regnskabsnoten, vil udgifterne i kvitteringen fra refusionssystemet stå som 17.56.01.

Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	Kr.
14.71.30. ¹⁾ Løntilskud til udlændinge	-106.027
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-14.091.895
17.35.12. ¹⁾ Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-1.989.902
17.35.20 ²⁾ Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	939.825
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-7.139.280
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-150.291
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.56.02 ³⁾ Ledighedsydelse	-2.941.122
17.38.11. ⁴⁾ Dagpenge ved sygdom	-33.945.557
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-241.111
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-200.237
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-655.384
17.56.04. Fleksjob	-12.481.089
17.56.05. ⁵⁾ Fleksbidrag til kommunen	-10.507.976
Refusion i alt	-83.510.045

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt	-242.340.702

1) For året 2025 er refusion af SHO-ydelse ikke på § 14.71.11. og § 14.71.12. men på § 17.35.12. Løntilskud til udlændinge er på § 17.71.30.

2) Der er også refusion på § 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1, og medfinansiering på § 17.35.20. efter YR, jf. bilag 3.

3) Fra 2025 er refusion af ledighedsydelse ikke på § 17.35.25. men på § 17.56.02.

4) Der er også refusion på § 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

5) Den kommunale konto vedrørende § 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

GARANTIFORPLIGTELSE

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven Kr.	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	90.426.748
17.35.20. ¹⁾ Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-86.230
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	8.231
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	140.380.251
17.64.13. Seniorpension	24.726.885
Medfinansiering i alt	255.455.886

1) Der er også refusion på § 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1, og refusion på § 17.35.20. efter YR, jf. bilag 2.

GARANTIFORPLIGTELSE

Garantiforpligtelser

	Kommunens garanteret restgæld i kr. pr. 31. december 2025
A. Realkredit Danmark	
Almenbo - Afd. Lundtofteparken	8.339.227
Samvirke - Afd. Toftebæksvej	306.339
Samvirke - Afd. Lundtoftevej	2.021.124
AKB - Afd. Rækkehusene	3.721.909
LAB - Afd. Bøgeparken	3.736.600
LAB - Afd. Virumgård	1.094.034
LAB - Afd. Bondebyen	2.295.144
LAB - Afd. Solgården	3.095.058
Lyngby Boligselskab - Afd. Hjortholm	852.862
Lyngby Boligselskab - Afd. Skolebakken	3.485.295
	28.947.591
B. Nykredit	
A/B Johan Wilmannsvej 7-17	844.036
AKB - Cedervænget 47 m.fl.	2.279.072
DSI - Kampsax Kollegiet, Kollegiebakken	9.873.613
DSI - Åbrinken, Åbrinken 85	1.479.425
LAB - Sorgenfrivang, Grønnevej 245-261	399.422.208
LAB - Bøgeparken 1	25.869.695
LAB - Irismarken 2	5.831.644
LAB - Solgården, Virumvej 125-131	3.871.529
LAB - Astilbehaven 16	861.133
LAB - Rønne Alle 1	1.901.642
Lyngby B/S - Emil Pipers Vej 17-19	4.216.029
Lyngby B/S - Toftebæksgård, Høstvej 8	339.243
Lyngby B/S - Baunehøj, Bauneporten 24	18.769.090
Lyngby B/S - Baunehøj, Carlshøjvej 60	28.408.979
Lyngby B/S - Toftegærdet, Carls Lunds Vænge	5.113.135
Lyngby B/S - Fortunen Nord, Akademivej 1A	27.477.349
Rønne Alle 2-10	1.427.038
Professor Ostenfeldt Kollegiet, Rævehøjvej 36	11.361.449
Villum Kann Rasmussen Kollegie, Kollegiebakken	2.345.924
William Demants Kollegium, Akademivej	2.088.824
	553.781.057
C. Jyske Realkredit	
Lyngby B/S - Fortunen Øst	104.076.950
DAB - Gammel Bagsværdvej 14A	576.688
Lyngby-Taarbæk Ældreboligselskab - Lyngby Hovedgade 50B	2.048.623
Lejerbo - Afd. Hollandshuset	128.340
LAB - Virumvej 123	58.019.290
LAB - Bredebo	21.026.800
AKB - Lyngbygårdsvej 128	5.866.950
	191.743.641
D. Solidariske forpligtelser	
I/S Vestforbrænding	5.078.321.724
Movia	88.630.766
Lyngby-Taarbæk Vand A/S	113.566.839
Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S	336.647.245
Mølleåværket	8.310.014
Udbetaling Danmark	390.000.000
BIOFOS Lynettefællesskabet	2.068.592
	6.017.545.180
I alt garantiforpligtelser	6.792.017.467

EVENTUALRETTIGHEDER / -FORPLIGTELSE

Eventualrettigheder / Eventualforpligtelser

Låntager	Formål	Beløb pr. 31.12.2025	
Region Hovedstaden	Behandlingshjemmet "Nødebogård", Fredensborg. Andel af indskud	30.000,00	
Lyngby-Taarbæk Kommunes kirkegårde får ved dødsfald betaling for leje af gravsted i hele fredningsperioden. Fredningsperioden for urnegrave på 10 år, for kistegrave er fredningsperioden på 20 år. For urner der anbringes i lukkede rum af murværk, beton eller lignende, er fredningsperioden på 50 år. Der udstedes ikke gravstedsbrev for mere end 60 år. Lyngby-Taarbæk Kommunes kirkegårde har i perioden frem til 2076 forpligtet sig til fredning af gravsteder for i alt 20.135.164,38 kr.			
Retssag Der pågår retssag om DTU's ejendomsbeskatning, som forventes afgjort af Højesteret i foråret 2027. Kommunen mener at have 94 mio. kr.+ renter til gode, mens DTU omvendt mener, at kommunen skylder dem godt 80 mio. kr. + renter.			
Hovedstadens Letbane I/S Lyngby-Taarbæk Kommune hæfter solidarisk med de øvrige ejere for alle forpligtelser i Hovedstadens Letbane I/S (HL). Lyngby-Taarbæk Kommunes ejerandel er 12,52 %.			
Kommunen har herudover indgået en række tilkøbsaftaler med HL, jf. nedenstående			
	Kontraktsum (kr.)	Prisniveau	Udløb
Rilleskinnespor	40.335.000	2017	2056
Forlængelse af Firskovvej	7.800.000	2013	2056
P-konstruktion	70.000.000	2013	2056
Parkeringssøgeringen	20.000.000	2013	2056
DTU-Anker Engelundsvej (LTK's andel)	500.000	2013	2056
DTU-alternativet (LTK's andel)	12.500.000	2013	2056
<i>Der henvises til specificeret oversigt i årets pl under "Balanceforskydninger".</i>			

Restanceudviklingen

Aftalekontotype	Restance ultimo 2025	Gælds- styrelsen 2025	Restance ultimo 2024	Gælds- styrelsen 2024	Restance ultimo Udvikling	Gælds- styrelsen Udvikling
Bibliotek	325	233	316	190	9	43
Bil/Bådservice					0	0
Billån	2.615		2.657		-42	0
Boliglån - Boligstøtte	2.696	2.306	2.469	2.188	227	118
Diverse + forr.part.aftale	394	384	387	375	7	9
Domme	102	102	119	119	-17	-17
Fast ejendom	1.637	81	1.555	68	82	13
Flexydelsesbidrag	0				0	0
Gebyrer (gamle)	11	11	11	11	0	0
Kontanthjælp	13.701	7.367	12.541	6.079	1.160	1.288
Opholdsbetaling					0	0
P-afgift	3.579	2.842	4.010	2.940	-431	-98
Pasning og Fritid	2.926	2.593	3.111	2.756	-185	-163
Plejecenter	175	26	93	28	82	-2
Miljø					0	0
Personale	100	65	272	49	-172	16
Lejeområdet	1.918	1.659	986	809	932	850
<u>Øvrige krav:</u>						
Krav <u>med</u> udlægsret	8.863	7.605	9.040	8.483	-177	-878
Krav <u>uden</u> udlægsret	2.204	1.215	1.575	1.095	629	120
Mellemkommunale	9.645	4	7.993	5	1.652	-1
Regningskrav	1.042	438	1.153	454	-111	-16
Service & Sundhed	617	365	586	269	31	96
Øvrige krav i alt	22.371	9.627	20.347	10.306	2.024	-679
Total	52.550	27.296	48.874	25.918	3.676	1.378

* Krav med udlægsret er f.eks. sygedagpenge, for meget udbetalt løn, miljøgebyr, døgnophold mm.

** Krav uden udlægsret er f.eks. midlertidigt ophold, beboerbetaling, leje af div. lokaler, flytteafregninger, domme, servicepakker.

Generelt set viser tabellen en samlet stigning i restancerne i 2025 på 3,7 mio. kr. Samtidig er de restancer, som ligger til inddrivelse hos Gældsstyrelsen, steget med 1,4 mio. kr. Stigningen i de samlede restancer skyldes især stigninger i restancerne for kontanthjælp med 1,2 mio. kr. og de mellemkommunale krav på 1,7 mio. kr.

Udviklingen i egenkapitalen

Alle tal er i 1.000 kr.

Egenkapital primo	-2.687.552
+/- Udvikling i modposter til fysiske aktiver	105.071
+/- Direkte posteringer kto. 09 (balancen):	34.726
+/- Direkte statushenviisning 0-7 (art 0)	32.300
Egenkapital ultimo	-2.515.455

Direkte posteringer kto. 09	
Værdiregulering af selvejende institutioner	-504
Værdiregulering almene boliger – egenkapital	-9.902
Værdiregulering af lån med statsstøtte	-2.327
Værdiregulering aktier/andelsbeviser	23.677
Værdiregulering lang gæld	9.861
Værdiregulering leasing	41
Hensættelser - tjenestemandspension, arbejdsskade, feriepenge	15.000
Værdiregulering investeringsforeninger	-1.578
Klimainvesteringer (LAR-projekter)	-1.214
Andet	458
Afskrivning af restancer	1.290
Afskrivning af moms	-75
Modpost balancekontoen	34.726

Værdiansættelser

1.000 kr.	Selskabets samlede indskuds-/aktiekapital	Selskabets egenkapital *)	Kommunens kapitalandel		Kommunens andel af indre værdi
			Pct.	Nominel	
I/S Vestforbrænding		1.048.174	5,92		69.068
Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen	54.464	37.329	79,28	43.177	29.593
Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding		1.272.504	100		1.272.504
Biofos Lynettefællesskabet		3.558.831	0,26		9.253
HMN Naturgas I/S		181.865	3,45		6.273
Beredskab Øst		5.407	20,7		1.119
Samlet værdi					1.380.810

Udlån til beboerindskud, nominelle værdier af indskud til Landsbyggefonden m.m.

Kr.	Nominel værdi	Balancen	Forskel
Beboerindskudslån	12.948.435	11.379.435	1.569.000
Do. Statens andel	-7.471.102	-6.535.769	-935.333
Indskud i Landsbyggefonden m.m.	101.102.117	0	101.102.117
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	462.931.854	462.931.854	0

Opgørelse af driftsoverskud

Mio. kr. netto (+ = udgift / - = indtægt)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse korr. budget	Afvigelse opr. budget
Skatter	-5.357,9	-5.306,0	-5.307,7	-1,6	50,2
Tilskud, udligning	981,4	996,8	994,3	-2,4	12,9
Driftsudgifter og refusion	4.186,6	4.172,9	4.160,5	-12,3	-26,1
Renter	-8,3	6,8	5,0	-1,7	13,3
Driftsoverskud	-198,1	-129,6	-147,8	-18,1	50,3
Anlæg og ejendomssalg	144,9	141,6	177,1	35,5	32,2
Afdrag på lån	17,7	17,7	20,1	2,4	2,4
Betalinger til Letbane	23,4	23,4	23,2	-0,2	-0,2
Anlæg, afdrag og letbane i alt	186,0	182,7	220,4	37,7	34,4
Driftsoverskud (-) / -underskud (+)	-12,1	53,1	72,6	19,6	84,8

Lyngby-Taarbæk Kommune har en politisk målsætning om, at årets driftsoverskud skal kunne finansiere anlægsudgifter inkl. ejendomssalg, afdrag på lån samt betaling er til letbanen.

I oprindeligt budget for 2025 var der et driftsoverskud efter finansiering af anlæg, afdrag og letbane på 12,1 mio. kr. Budgetændringer i løbet af 2025 korrigerede dette overskud til et underskud på 53,1 mio. kr.

I regnskabet for 2025 er det faktiske driftsunderskud på 72,6 mio. kr. hvilket ikke overholder den politiske målsætning.

Regnskabsoversigt

	Regnskab 2025		Vedtaget budget 2025		Tillægsbevilling 2025	
1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Driftsvirksomhed	5.121.623	-961.093	4.933.949	-747.343	11.552	-25.302
Skoleudvalget	1.027.864	-173.700	935.735	-124.362	14.631	4.832
Skoler og Klubber	906.389	-172.311	829.876	-114.734	15.774	-2.693
Udsatte børn	121.475	-1.390	105.859	-9.628	-1.143	7.525
Kultur- og Fritidsudvalget	86.634	-12.540	85.918	-10.792	1.994	-1.182
Fritid, kultur og idræt	86.634	-12.540	85.918	-10.792	1.994	-1.182
Ældre- og Omsorgsudvalget	1.121.959	-106.825	1.064.310	-57.040	43.820	-24.792
Ældre	726.136	-101.274	668.750	-52.904	40.886	-24.799
Sundhed	128.004	-5.551	127.741	-4.136	2.934	6
Kommunal medfinansiering (ikke service)	267.819	0	267.819	0	0	0
Dagtilbudsdudvalget	418.800	-108.096	411.537	-109.493	9.720	-675
Dagtilbud	418.800	-108.096	411.537	-109.493	9.720	-675
Teknikudvalget	189.682	-29.292	200.797	-26.965	-7.871	-4.396
Vej og park	110.690	-13.201	115.963	-12.245	-3.532	-1.468
Trafik	57.658	-9.103	63.339	-10.248	-6.059	3
Klima, miljø og natur	21.334	-6.988	21.496	-4.473	1.720	-2.931
Økonomiudvalget	861.775	-285.071	824.864	-153.421	-70.959	-10.433
Beredskab	18.595	0	18.873	0	-111	0
Administration	302.752	-7.112	295.168	-6.550	8.921	43
Puljebeløb	210.181	-101.775	180.119	0	-72.252	0
Ejendomme	272.621	-54.696	282.023	-53.060	-9.377	-277
Øvrige (ikke service)	57.626	-121.488	48.681	-93.811	1.860	-10.200
Forebyggelses- og Socialudvalget	1.414.908	-245.568	1.410.789	-265.270	20.217	11.346
Flygtninge og Integration (ikke service)	25.754	-19.142	16.098	-10.015	7.645	-2.270
Voksen- og Socialindsats	394.904	-94.148	409.506	-127.733	-3.935	19.068
Beskæftigelse (ikke service)	714.020	-125.024	727.791	-121.691	84	-7.189
Beskæftigelse	5.283	0	8.056	0	144	0
Ungeindsats	274.948	-7.254	249.338	-5.832	16.279	1.737
Anlægsvirksomhed	236.176	-59.066	262.754	-117.823	-13.017	9.697
Økonomiudvalget	236.176	-59.066	262.754	-117.823	-13.017	9.697
Anlæg	230.910	-13.224	257.378	-5.587	-15.597	-7.850
Ejendomssalg	5.267	-45.842	5.376	-112.236	2.580	17.547
Renter og Finansiering	1.918.546	-6.226.864	1.863.479	-6.248.220	56.771	25.473
Økonomiudvalget	1.918.546	-6.226.864	1.863.479	-6.248.220	56.771	25.473
Renter og finansiering	1.918.546	-6.226.864	1.863.479	-6.248.220	56.771	25.473
Balanceforskydninger	-34.357	5.034	128.553	-75.349	-101.107	35.931
Økonomiudvalget	-34.357	5.034	128.553	-75.349	-101.107	35.931
Balanceforskydninger	-34.357	5.034	128.553	-75.349	-101.107	35.931



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Center for Økonomi og Indkøb

Tlf. 45 97 30 00

www.ltk.dk

Skriv til os via Digital Post