



LYNGBY-TAARBÆK  
KOMMUNE

# Regnskab 2024



## Indhold

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| <b>ÅRSBERETNING .....</b>                       | <b>4</b>  |
| REGNSKABSRESULTATET – 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         |
| <b>SERVICE .....</b>                            | <b>7</b>  |
| 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> .....                      | 33        |
| KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET .....                | 34        |
| <i>Fritid, Kultur og Idræt</i> .....            | 34        |
| ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET .....                 | 38        |
| <i>Ældre</i> .....                              | 38        |
| <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        |
| <b>OVERFØRSLER MV.....</b>                      | <b>63</b> |
| FOREBYGGELSES- OG SOCIALUDVALGET .....          | 64        |
| <i>Beskæftigelse (ikke service)</i> .....       | 64        |
| ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET .....                 | 71        |
| <i>Kommunal medfinansiering</i> .....           | 71        |
| ØKONOMIUDVALGET .....                           | 72        |
| <i>Øvrige (ikke service)</i> .....              | 72        |
| <b>ANLÆG .....</b>                              | <b>73</b> |
| <b>RENTER OG FINANSIERING .....</b>             | <b>79</b> |
| <b>BALANCEFORSKYDNINGER .....</b>               | <b>88</b> |
| <b>LIKVIDITET .....</b>                         | <b>94</b> |
| <b>BILAG .....</b>                              | <b>96</b> |
| BALANCE .....                                   | 97        |
| NØGLETAL .....                                  | 100       |
| REGNSKABSPRAKSIS .....                          | 101       |
| INVESTERINGSOVERSIGT .....                      | 104       |
| ANLÆGSBEMÆRKNINGER (SPECIFIKKE) .....           | 108       |
| PERSONALEOVERSIGT .....                         | 121       |

|                                                                                      |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| REFUSIONSNOTE.....                                                                   | 124 |
| GARANTIFORPLIGTELSE.....                                                             | 127 |
| EVENTUALRETTIGHEDER / EVENTUALFORPLIGTELSE .....                                     | 129 |
| RESTANCEUDVIKLINGEN .....                                                            | 130 |
| UDVIKLINGEN I EGENKAPITALEN .....                                                    | 131 |
| VÆRDIANSÆTTELSE.....                                                                 | 132 |
| UDLÅN TIL BEBOERINDSKUD, NOMINELLE VÆRDIER AF INDSKUD TIL LANDSBYGGEFONDEN M.M. .... | 132 |
| OPGØRELSE AF DRIFTSOVERSKUD.....                                                     | 133 |
| REGNSKABSOVERSIGT.....                                                               | 134 |

# ÅRSBERETNING

## Regnskabsresultatet – resumé

### Service

| Mio. kr. i 2024 p/l              | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Forventet overførsel |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|----------------------|
| Skoleudvalget                    | 746,9           | 767,1             | 768,3          | 1,1                        | 3,2                  |
| Dagtilbudsudvalget               | 294,0           | 299,3             | 298,8          | -0,5                       | -0,4                 |
| Forebyggelses- og Socialudvalget | 482,6           | 492,5             | 506,9          | 14,4                       | 11,2                 |
| Kultur- og Fritidsudvalget       | 72,6            | 74,0              | 71,9           | -2,1                       | -0,9                 |
| Ældre- og Omsorgsudvalget        | 719,4           | 719,7             | 709,6          | -10,1                      | -5,5                 |
| Teknikudvalget                   | 164,6           | 162,6             | 150,6          | -12,0                      | -3,8                 |
| Økonomiudvalget                  | 722,6           | 694,7             | 652,1          | -42,7                      | -6,7                 |
| <b>I alt</b>                     | <b>3.202,6</b>  | <b>3.209,9</b>    | <b>3.158,2</b> | <b>-51,8</b>               | <b>-3,0</b>          |

Regnskab 2024 viser et samlet mindreforbrug på 51,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til Lyngby-Taarbæk Kommunes serviceramme er der et mindreforbrug på 72,3 mio. kr.

Der overføres et nettomindreforbrug på 3,0 mio. kr. på service til 2025-28, som dog dækker over en lang række overførsler af mer- og mindreforbrug på tværs af områderne.

### Overførsler mv. (ikke service)

| Mio. kr. i 2024 p/l              | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab     | Afvigelse til korr. budget | Forventet overførsel |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------------------|----------------------|
| Forebyggelses- og Socialudvalget | 573,3           | 574,8             | 564,7        | -10,1                      | 0,0                  |
| Ældre- og Omsorgsudvalget        | 254,1           | 258,0             | 258,0        | 0,0                        | 0,0                  |
| Økonomiudvalget                  | -44,0           | -45,6             | -49,7        | -4,2                       | 0,0                  |
| <b>I alt</b>                     | <b>783,4</b>    | <b>787,3</b>      | <b>773,0</b> | <b>-14,3</b>               | <b>0,0</b>           |

Overførsler mv. er bevillinger, der ligger uden for servicerammen og generelt er sværere styrbare områder. Der overføres normalt ikke mellem årene på Overførsler mv., da området som udgangspunkt har modpost på kassen. Regnskab 2024 viser et samlet mindreforbrug på 14,3 mio. kr. på Overførsler mv., som tilbageføres til kassen.

### Anlæg

| Mio. kr. i 2024 p/l          | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Regnskab     | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------------------|-----------------------------|
| Anlægsudgifter (bruttoanlæg) | 211,9           | 219,9             | 180,0        | -40,0                      | -42,9                       |
| Anlægsindtægter              | -45,3           | -62,4             | -67,1        | -4,7                       | -1,8                        |
| <b>Nettoanlæg i alt</b>      | <b>166,5</b>    | <b>157,5</b>      | <b>112,8</b> | <b>-44,7</b>               | <b>-44,7</b>                |

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 112,8 mio. kr. med anlægsudgifter for 180,0 mio. kr. og anlægsindtægter for 67,1 mio. kr. Der har i år været et samlet mindreforbrug på 44,7 mio. kr., der kan tilskrives et mindreforbrug på 40,0 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 4,7 mio. kr. Mindreforbruget på 40,0 mio. kr. foreslås overført til anlægsområdet i de kommende år foruden 29 t. kr. som foreslås finansieret af merindtægten. Merindtægten på 4,7 mio. kr. foreslås håndteret ved, at 29 t. kr. finansierer merforbrug, 2,9 mio. kr. tilgår "Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter" i 2025, mens de resterende 1,8 mio. kr. overføres til deres respektive projekter i 2025.

## Renter og finansiering

| Mio. kr. i 2024 p/l                  | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Regnskab        | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|
| Renter samt kurstab/ -gevinster m.v. | -8,3            | -10,3             | -20,7           | -10,4                      | 0                           |
| Tilskud og udligning                 | -4.233,2        | -4.261,8          | -4.249,7        | 12,1                       | 0                           |
| <b>I ALT</b>                         | <b>-4.241,5</b> | <b>-4.272,1</b>   | <b>-4.270,4</b> | <b>1,8</b>                 | <b>0,0</b>                  |

Inden for renter og finansiering er nettoresultatet en mindreindtægt på 1,8 mio. kr., som overordnet består af en række merindtægter fra bl.a. renter og momsberigtigelser og en mindreindtægt vedr. grundskyld på 24,3 mio. kr. Ingen afvigelser overføres, men finansieres fra kassen.

## Balanceforskydninger og likviditet

| 1.000 kr. i 2023 p/l            | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Regnskab     | Afvigelse til korr. budget | Overførsel  |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------------------|-------------|
| Forskydninger i likvide aktiver | 57,1            | 119,8             | 239,9        | 120,1                      | 0,0         |
| Balanceforskydninger            | 31,8            | -2,4              | -25,8        | -23,5                      | -5,2        |
| <b>I ALT</b>                    | <b>88,9</b>     | <b>117,4</b>      | <b>214,1</b> | <b>96,7</b>                | <b>-5,2</b> |

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabsafslutning 31. december og kan variere meget fra år til år. I 2024 er der sket en samlet balanceforskydning på kommunens aktiver og passiver på i alt 214,1 mio. kr.

Heraf er 239,9 mio. kr. en stigning i kommunens likvide midler; kassebeholdningen, som desuden forøges med en urealiseret kursregulering på kommunens værdipapirer. På øvrige balanceforskydninger er der sket en forskydning på 25,8 mio. kr., som bl.a. skyldes nyt låneoptag til at finansiere borgernes indefrosne ejendomsskatter.

Resultatopgørelsen nedenfor viser, at stigningen i kassebeholdningen i 2024 hovedsageligt skyldes dels en budgetteret stigning, dvs. et budgetlagt finansieringsoverskud jf. også tabellen ovenfor, og dels mindreforbrugene på drift og anlæg.

## Regnskabsopgørelse

| Mio kr. netto<br>+ = udgift / - = indtægt               | Oprindeligt<br>budget | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 | Afvigelse<br>korr. budget | Afvigelse<br>opr. budget |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Skatter                                                 | -5.093,4              | -5.103,2             | -5.082,8         | 20,4                      | 10,6                     |
| Tilskud og udligning                                    | 860,2                 | 841,3                | 833,1            | -8,2                      | -27,1                    |
| <b>Indtægter i alt (A)</b>                              | <b>-4.233,2</b>       | <b>-4.261,8</b>      | <b>-4.249,7</b>  | <b>12,1</b>               | <b>-16,5</b>             |
| Driftsudgifter                                          | 3.986,0               | 3.997,2              | 3.931,2          | -66,0                     | -54,9                    |
| <b>Driftsudgifter i alt (B)</b>                         | <b>3.986,0</b>        | <b>3.997,2</b>       | <b>3.931,2</b>   | <b>-66,0</b>              | <b>-54,9</b>             |
| <b>Primært driftsresultat (C = A+B)</b>                 | <b>-247,1</b>         | <b>-264,6</b>        | <b>-318,5</b>    | <b>-53,9</b>              | <b>-71,4</b>             |
| <b>Renter (D)</b>                                       | <b>-8,3</b>           | <b>-10,3</b>         | <b>-20,7</b>     | <b>-10,4</b>              | <b>-12,4</b>             |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED<br/>(E=C+D)</b> | <b>-255,4</b>         | <b>-274,9</b>        | <b>-339,2</b>    | <b>-64,3</b>              | <b>-83,8</b>             |
| Anlægsudgifter                                          | 207,1                 | 212,8                | 173,7            | -39,1                     | -33,4                    |
| <b>Anlægsudgifter i alt (F)</b>                         | <b>207,1</b>          | <b>212,8</b>         | <b>173,7</b>     | <b>-39,1</b>              | <b>-33,4</b>             |
| Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)                         | -40,6                 | -55,3                | -60,8            | -5,6                      | -20,3                    |
| <b>ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)</b>                         | <b>-88,9</b>          | <b>-117,4</b>        | <b>-226,4</b>    | <b>-109,0</b>             | <b>-137,5</b>            |

| FINANSIERINGSOVERSIGT                    | Oprindeligt<br>budget | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 | Afvigelse<br>korr. budget | Afvigelse<br>opr. Budget |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET             | <b>-79,9</b>          | <b>-38,2</b>         | <b>-38,2</b>     | <b>0,0</b>                | <b>41,7</b>              |
| <i>Ændring af likvide aktiver</i>        |                       |                      |                  |                           |                          |
| Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen | 88,9                  | 117,4                | 226,4            | 109,0                     | 137,5                    |
| Lånoptagelse                             | 13,8                  | 49,0                 | 49,0             | 0,0                       | 35,2                     |
| Øvrige finansforskydninger               | -27,8                 | -28,8                | -16,9            | 11,9                      | 10,9                     |
| Afdrag på lån                            | -17,8                 | -17,8                | -18,6            | -0,8                      | -0,8                     |
| Kursregulering værdipapirer              | 0                     | 0                    | 3,1              | 3,1                       | 3,1                      |
| <b>Bevægelse</b>                         | <b>57,1</b>           | <b>119,8</b>         | <b>243,0</b>     | <b>123,2</b>              | <b>185,9</b>             |
| <b>LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET</b>     | <b>-22,8</b>          | <b>81,6</b>          | <b>204,8</b>     | <b>123,2</b>              | <b>227,6</b>             |

# SERVICE

## Regnskab på service

| Mio. kr. i 2024 p/l                     | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Skoleudvalget</b>                    | <b>746,9</b>    | <b>767,1</b>      | <b>768,3</b>   | <b>1,1</b>                 | <b>3,2</b>                  |
| Skoler og Klubber                       | 676,7           | 688,1             | 687,3          | -0,9                       | -0,2                        |
| Udsatte børn                            | 70,2            | 79,0              | 81,0           | 2,0                        | 3,4                         |
| <b>Dagtilbudsudvalget</b>               | <b>294,0</b>    | <b>299,3</b>      | <b>298,8</b>   | <b>-0,5</b>                | <b>-0,4</b>                 |
| Dagtilbud                               | 294,0           | 299,3             | 298,8          | -0,5                       | -0,4                        |
| <b>Forebyggelses- og Socialudvalget</b> | <b>482,6</b>    | <b>492,5</b>      | <b>506,9</b>   | <b>14,4</b>                | <b>11,2</b>                 |
| Ungeindsats                             | 219,8           | 223,5             | 231,6          | 8,0                        | 9,2                         |
| Voksen- og socialindsats                | 253,7           | 260,7             | 269,8          | 9,1                        | 2,1                         |
| Beskæftigelse                           | 9,0             | 8,2               | 5,6            | -2,7                       | -0,2                        |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>       | <b>72,6</b>     | <b>74,0</b>       | <b>71,9</b>    | <b>-2,1</b>                | <b>-0,9</b>                 |
| Fritid, kultur og idræt                 | 72,6            | 74,0              | 71,9           | -2,1                       | -0,9                        |
| <b>Ældre- og Omsorgsudvalget</b>        | <b>719,4</b>    | <b>719,7</b>      | <b>709,6</b>   | <b>-10,1</b>               | <b>-5,5</b>                 |
| Ældre                                   | 604,1           | 595,2             | 590,8          | -4,4                       | -3,2                        |
| Sundhed                                 | 115,3           | 124,4             | 118,8          | -5,6                       | -2,2                        |
| <b>Teknikudvalget</b>                   | <b>164,6</b>    | <b>162,6</b>      | <b>150,6</b>   | <b>-12,0</b>               | <b>-3,8</b>                 |
| Vej og park                             | 94,8            | 95,1              | 86,0           | -9,2                       | -1,8                        |
| Trafik                                  | 53,8            | 49,5              | 48,6           | -1,0                       | -1,0                        |
| Klima, miljø og natur                   | 15,9            | 17,9              | 16,0           | -1,8                       | -1,0                        |
| <b>Økonomiudvalget</b>                  | <b>722,6</b>    | <b>694,7</b>      | <b>652,1</b>   | <b>-42,7</b>               | <b>-6,7</b>                 |
| Beredskab                               | 18,3            | 18,2              | 17,8           | -0,5                       | 0,0                         |
| Administration                          | 328,2           | 341,9             | 332,8          | -9,1                       | -3,6                        |
| Puljer                                  | 142,1           | 107,6             | 87,8           | -19,8                      | -5,6                        |
| Ejendomme                               | 233,9           | 227,0             | 213,7          | -13,3                      | 2,5                         |
| <b>I alt</b>                            | <b>3.202,6</b>  | <b>3.209,9</b>    | <b>3.158,2</b> | <b>-51,8</b>               | <b>-3,0</b>                 |
| <i>Service ramme</i>                    |                 | 3.230,5           | 3.230,5        |                            |                             |
| <b>Forskel</b>                          |                 | <b>-20,5</b>      | <b>-72,3</b>   |                            |                             |

Regnskab 2024 viser et samlet mindreforbrug på 51,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til Lyngby-Taarbæk Kommunes service ramme er der et mindreforbrug på 72,3 mio. kr.

## Skoleudvalget

### Skoler og Klubber

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                   | Vedttaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Skoler – centralt</b>               | <b>63.999</b>    | <b>61.743</b>     | <b>53.382</b>  | <b>-8.361</b>              | <b>-549</b>                 |
| Tværgående understøttende funktioner   | 5.094            | 5.504             | 5.481          | -24                        | 0                           |
| Skoler, IT og bibliotek                | 11.527           | 11.265            | 9.495          | -1.769                     | 0                           |
| Pædagogisk, psykologisk rådgivning     | 13.609           | 16.323            | 17.120         | 797                        | 0                           |
| Motorikhuset                           | 2.726            | 2.733             | 3.463          | 730                        | 0                           |
| Uddannelse og Udvikling                | 4.344            | 2.378             | 1.579          | -799                       | 0                           |
| Skoler fælles                          | 26.699           | 23.541            | 16.246         | -7.296                     | -549                        |
| <b>Demografi og tilknyttede poster</b> | <b>-5.639</b>    | <b>-785</b>       | <b>-3.482</b>  | <b>-2.697</b>              | <b>0</b>                    |
| Demografipuljen                        | -63.199          | -59.228           | -61.782        | -2.554                     | 0                           |
| Bidrag til statslige og private skoler | 45.843           | 46.711            | 46.521         | -190                       | 0                           |
| Efterskoler og ungdomskostskoler       | 11.717           | 11.731            | 11.779         | 48                         | 0                           |
| <b>Specialundervisning</b>             | <b>84.893</b>    | <b>59.570</b>     | <b>69.527</b>  | <b>9.957</b>               | <b>0</b>                    |
| Fælles visitationsbudget               | 61.043           | 65.997            | 72.431         | 6.434                      | 0                           |
| Pædagogisk assistance                  | 7.443            | 696               | -63            | -759                       | 0                           |
| Enkeltintegration og mellemformer      | 12.607           | -758              | -11            | 747                        | 0                           |
| Specialundervisning øvrige             | 3.800            | -6.366            | -2.830         | 3.535                      | 0                           |
| <b>Skoler – decentralt</b>             | <b>533.412</b>   | <b>567.614</b>    | <b>567.854</b> | <b>240</b>                 | <b>370</b>                  |
| Engelsborgskolen                       | 68.907           | 73.227            | 72.294         | -934                       | -934                        |
| Fuglsanggårdsskolen                    | 52.152           | 57.009            | 56.286         | -724                       | -724                        |
| Hummeltofteskolen                      | 70.037           | 74.921            | 73.678         | -1.243                     | -1.243                      |
| Kongevejens Skole                      | 50.638           | 51.408            | 51.683         | 275                        | 275                         |
| Lindgårdsskolen                        | 40.642           | 36.982            | 39.789         | 2.807                      | 2.807                       |
| Lundtofteskole                         | 43.553           | 46.774            | 46.639         | -135                       | -135                        |
| Trongårdsskolen                        | 51.227           | 56.325            | 57.112         | 787                        | 787                         |
| Taarbæk Skole                          | 13.729           | 15.551            | 15.360         | -191                       | -191                        |
| Virum Skole                            | 70.287           | 73.282            | 71.961         | -1.321                     | -1.321                      |
| Heldagsskolen                          | 24.995           | 30.131            | 29.399         | -733                       | -603                        |
| Sorgenfriskolen                        | 41.092           | 45.716            | 47.679         | 1.963                      | 1.963                       |
| Ungdomsskolen                          | 6.154            | 6.286             | 5.974          | -312                       | -312                        |
| <b>I alt</b>                           | <b>676.665</b>   | <b>688.143</b>    | <b>687.281</b> | <b>-861</b>                | <b>-179</b>                 |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Der overføres samlet set et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2025 og frem.

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. er sammensat af et centralt mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og et decentralt merforbrug på skoler på 0,2 mio. kr.

Det centrale mindreforbrug er dog sammensat af en række større mer- og mindreforbrug:

- 10,0 mio. kr. i merforbrug på specialundervisning.
- 2,7 mio. kr. i mindreforbrug på demografiregulerede områder.
- 8,4 mio. kr. i mindreforbrug for de øvrige centrale områder.

Regnskabsresultatet afspejler, at der er blevet holdt igen eller helt bremset op på de øvrige centrale områder med henblik på at dække de forventede merforbrug på specialundervisningsområdet. Det er således lykkedes at skabe balance på området på trods af en relativt stor udgiftsstig-

Aktivitetsområde: Skoler og klubber

ning til specialundervisning. Der overføres således alene et nettomindreforbrug på 0,6 mio. kr. på de centrale poster.

Siden 2021 har budgettet til de kommunale specialskoler og budgettet til behandlingsdelen af dag- og døgnbehandlingstilbud været samlet under skoleområdet i et Fælles visitationsbudget. Isoleret er der et samlet merforbrug på 6,4 mio. kr. på Fælles visitationsbudget, som jf. tidligere beslutning overføres med en fordeling på 1/3 til aktivitetsområde Udsatte børn og Ungeindsats og 2/3 til aktivitetsområdet Skoler og klubber svarende til en overførsel af merforbrug på 4,3 mio. kr. på Skoler og klubber og 2,1 mio. kr. til aktivitetsområderne Udsatte børn og Ungeindsats.

Decentralt overføres mindre- og merforbrug én til én på skolerne, dog undtaget Haldagsskolen, hvor mindreforbruget overstiger overførselsadgangen på to procent. Ungdomsskolens mindreforbrug overstiger også to procent, men relaterer sig til forældrebetaling for aktivitet i 2025 og overføres derfor fuldt ud.

Posterne under demografi reguleres på kassen, jf. overførselsreglerne. De samlede overførsler medfører, at et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. - 2,7 mio. kr. på de demografiregulerede poster, og 0,1 mio. kr. fra Haldagsskolen - tilbageføres til kassen.

## 2. Regnskabsbemærkninger

### **Skoler – centralt**

#### **Tværgående understøttende funktioner**

Der er stort set balance på området.

#### **Skoler, IT og bibliotek**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. grundet den generelle tilbageholdenhed og forbrugsopbremsning på området.

Mindreforbruget omfatter 1,5 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. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på skolebibliotek relateret til bibliotekssystemet Cicero samt øvrig tilbageholdenhed.

#### **Pædagogisk, psykologisk rådgivning**

Der er et merforbrug på 0,8 mio. kr. som kan henføres til løn og øvrig drift.

#### **Motorikhuset**

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes dels løn og dels betaling for ydelser i forbindelse med henvisninger til Børneterapien i Gentofte kommune.

#### **Uddannelse og udvikling**

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som følge af forbrugsopbremsningen i 2024. Der har igen året været udvist tilbageholdenhed i forhold til at sætte uddannelse og kompetenceudvikling i gang med henblik på at disponere midler til at imødegå merforbrug på specialområdet.

#### **Skoler Fælles**

Der er et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. som er sammensat af følgende:

- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug på løn og øvrige personalerelaterede udgifter til logopæder, tale- og hørelærere samt fag- og udviklingskonsulenter, kontorhold, fagsystemer og tolke
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på rammebevilling til skolemøbler og SFO
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på naturfagsindsatser og naturskolen i Rude skov
- 2,5 mio. kr. i mindreforbrug på basishold/modtagerklasser og befordring heraf
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på syge- og hjemmeundervisning med hospitalsundervisning
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på et afsluttet projekt
- 1,4 mio. kr. i mindreforbrug til privatskoler vedr. basishold for ukrainske flygtninge
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. befordring, skadeskørsel og modersmålsundervisning

Aktivitetssområde: Skoler og klubber

Mindreforbruget skyldes dels tilbageholdenhed eller fuld opbremsning på centrale midler på skoleområdet med henblik på at imødegå merforbrug på andre områder, og dels at der ikke er oprettet det forventede antal basishold. Modsat ses et merforbrug på befordring af modtageklasselever, som primært kan henføres til, at en større andel af eleverne er berettiget til befordring.

### **Demografi og tilknyttede poster**

#### **Demografipuljen**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som er sammensat af følgende:

- 4,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. mellemkommunal betaling for normalundervisning på folkeskoler bl.a. som følge af nettoindtægter fra aktivitet i tidligere år
- 2,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. skolernes demografiregulering
- 0,2 mio. kr. i merindtægter fra forældrebetaling almen SFO
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. fritidsklubbernes aktivitetsregulering
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. færre forældrebetalinger fra SFO-gruppeordninger
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. mellemkommunal betaling for normal SFO
- 1,3 mio. kr. i merforbrug vedr. søskenderabat SFO
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. friplads SFO
- 0,6 mio. kr. i merforbrug vedr. SFO aktivitetsregulering
- 0,6 mio. kr. i mindreindtægter fra forældrebetalinger fritidsklub
- 0,5 mio. kr. i mindreindtægter fra forældrebetalinger juniorklub
- 0,3 mio. kr. i mindreindtægter fra forældrebetalinger ungdomsklub
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. søskenderabat fritids-, junior- og ungdomsklub
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. friplads på fritids- og juniorklub

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

Det bemærkes, at der i resultatet på demografipuljen indgår nettomerindtægter fra mellemkommunal afregning på 2,5 mio. kr. vedr. tidligere skoleår (sammensat af merindtægter på 5,8 mio. kr. og en merudgift på 3,3 mio. kr.). Dette skyldes hovedsageligt ændringer i BKF-aftale (mellemkommunal betalingsaftale for afregning på skoleområdet ved Børne- og KulturchefForeningen) vedrørende manglende opkrævninger kommunerne imellem for skoleåret 2020/2021. Det kan betyde, at andre kommuner mangler at opkræve Lyngby- Taarbæk Kommune tilsvarende, hvilket kan belaste budgettet i kommende år.

#### **Bidrag til statslige og private skoler**

Der er mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Området vedrører betaling til staten for elever på frie grundskoler og private skoler. Betalingen sker bagudrettet i 2024 for skoleåret 2023/2024 på baggrund af antal elever (indskrevne pr. 05.09.2023). Det var forventet betalt for 1.005 elever til en takst på 45.949 kr. for skolerne og 301 børn i SFO til takst på 8.707 kr. Desuden betales tilskud til skoler i Lyngby Taarbæk kommune for tidlig SFO-start.

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

#### **Efterskoler og ungdomskostskoler**

Der er et merforbrug til bidrag til staten vedr. efterskoler og ungdomskostskoler på 48 t. kr.

Betaling til staten for elever på efterskoler sker bagudrettet. Betalingen i 2024 vedrører skoleåret 2023/2024 og afregnes på baggrund af antal elever (indskrevne pr. 05.09.2023). Der var forventet, betalt for 297 elever til en takst på 41.616 kr.

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

### **Specialundervisning**

#### **Fælles visitationsbudget**

Aktivitetsområde: Skoler og klubber

Der er et merforbrug på 6,4 mio. kr. som er sammensat af række mer- og mindreforbrug.

Merforbruget på 9,6 mio. kr. omfatter befordring af elever til specialundervisning, køb af pladser i regionale specialundervisningstilbud og betaling for synskonsulentbistand, køb af pladser i eksterne dagbehandlingstilbud og dagbehandling.

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. vedrører objektiv finansiering af specialiserede tilbud, køb af pladser i kommunale specialskoler og køb af fritidstilbud til elever på eksterne specialskoler.

Den største udgiftspost i regnskabet på Fælles visitationsbudget udgøres af dagbehandling, som har et samlet forbrug på 19,2 mio. kr.

| 2024 p/l                      | 2023    | 2024    |
|-------------------------------|---------|---------|
| Årsværk i dagbehandling       | 52,7    | 56,1    |
| Gennemsnitspris dagbehandling | 320.684 | 342.081 |

Tabellen viser, at der er sket en stigning i antal årsværk, der modtager dagbehandling, ligesom gennemsnitsprisen for dagbehandling er steget.

Merforbruget på det samlede Fælles visitationsbudget på 6,4 mio. overføres med 2,1 mio. kr. til aktivitetsområde Udsatte børn og Ungeindsats, mens 4,3 mio. kr. dækkes af mindreforbrug på de øvrige centrale budgetposter på skoleområdet. Der er udarbejdet en handleplan for Specialundervisningsområdet med henblik på at imødegå det forventede merforbrug i 2025.

### **Pædagogisk assistance**

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med resultatet på enkeltintegration og mellemformer, jf. nedenfor.

### **Enkeltintegration og mellemformer**

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., som dog skal ses i sammenhæng med resultatet på pædagogisk assistance. Der er således samlet set balance på Pædagogisk assistance, enkeltintegration og mellemformer, idet der ses et samlet mindreforbrug på 12 t.kr.

### **Specialundervisning øvrige**

Der er et merforbrug på 3,5 mio. kr., som primært kan henføres til mindreindtægter på salg af pladser på 2,6 mio. kr., som følge af at kommunen i højere grad anvender egne pladser. Derudover er der et merforbrug på 0,6 mio. kr. på løn.

### **Skoler - decentralt**

Der er et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. fordelt med merforbrug på almenskoledelen og SFO, og modsat et mindreforbrug på klubberne, specialtilbud og Ungdomsskole.

| 1.000 kr. i 2024 p/l | Korrigeret budget | Regnskab | Afvigelse til korr. Budget |
|----------------------|-------------------|----------|----------------------------|
| Folkeskoler          | 358.602           | 359.897  | 1.295                      |
| SFO                  | 73.558            | 75.601   | 2.043                      |
| Klub                 | 30.300            | 28.358   | -1.942                     |
| Specialtilbud        | 98.867            | 98.024   | -844                       |
| Ungdomsskole         | 6.286             | 5.974    | -312                       |
| I alt                | 567.614           | 567.854  | 240                        |

Regnskabet for de enkelte skoler spænder fra et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på Virum Skole til et merforbrug på 2,8 mio. kr. på Lindegårdsskolen. Tre skoler har været udfordret af merforbrug i 2024, hvoraf Lindegårdsskolen og Sorgenfriskolen har været på politiske handleplaner og Kongevejens Skole har været på administrativ handleplan.

Kongevejens skole har et merforbrug på 0,3 mio. kr. på lønområdet primært som følge af merudgifter bl.a. knyttet til langtidssygdom og fratrædelser. Skolen har været på administrativ handle-

Aktivitetsområde: Skoler og klubber

plan, idet der blev overført et merforbrug på 1,9 mio. kr. fra regnskab 2023. Det er således lykkedes Kongevejen Skole at indhente en meget stor del af den overførte gæld, ligesom de er lykkedes med at nedbringe sygefraværet.

Lindegårdsskolen har et merforbrug på 2,8 mio. kr., som primært kan henføres til at skolen er udfordret af faldende elevtal og ændret elevsammensætning, som medfører følgende udfordringer:

- 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 endnu ikke kommet i mål til trods for, at der igennem året har været perioder med vakante stillinger. Yderligere har skolen i 2024 besluttet ikke at benytte sig af oplægsholdere til personalemøder mm. for at nedbringe merforbruget. Skolens merforbrug overstiger 5 pct. og der skal således udarbejdes en politisk handleplan, som forelægges hurtigst muligt. Merforbruget på 2,8 mio. kr. overføres over 3 år for at skabe et realistisk udgangspunkt for at indhente merforbruget.

Sorgenfriskolen har et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., hvoraf et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. EU-tilskud til ERASMUS+ projekt overføres særskilt, hvormed det reelle merforbrug udgør 2,1 mio. kr. Skolen har et merforbrug på lønområdet, som primært kan henføres til at det ikke er lykkedes at skabe balance mellem udgifter og de tildelte bevillinger. Merforbruget på 2,1 mio. kr. overføres over 3 år for at skabe et realistisk udgangspunkt for at indhente merforbruget.

Heldagsskolens mindreforbrug på 0,7 mio. kr. overstiger overførselsrammen på to procent, og der overføres således alene 0,6 mio. kr. til 2025 mens 0,1 mio. kr. tilbageføres til kassen.

Ungdomsskolens mindreforbrug er tilsvarende større end overførselsrammen på to procent, men mindreforbruget overføres fuldt ud, idet 0,1 mio. kr. vedrører elevbetaling i 2024 for lejrskoleaktivitet planlagt i 2025, hvorfor det overføres særskilt.

For skolerne med mindreforbrug gælder det, mindreforbruget primært kan henføres til vakancer og tilbageholdenhed på indkøb. De øvrige skolars mindreforbrug ligger inden for overførselsrammen på to procent og overføres derfor én til én til 2025.

## Udsatte Børn

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                      | Vedttaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab      | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Udsatte børn myndighed (0-14årige)</b> | <b>55.535</b>    | <b>60.974</b>     | <b>63.633</b> | <b>2.659</b>               | <b>3.371</b>                |
| Forebyggende foranstaltninger             | 24.940           | 24.609            | 27.952        | 3.343                      | 3.371                       |
| Plejefamilier                             | 11.946           | 12.373            | 12.513        | 140                        | 0                           |
| Opholdssteder m.v.                        | 3.341            | 3.331             | 3.476         | 144                        | 0                           |
| Døgninstitutioner                         | 15.309           | 18.916            | 16.915        | -2.001                     | 0                           |
| Afgørelser om ungdomskriminalitet         | 0                | 1.745             | 2.777         | 1.032                      | 0                           |
|                                           |                  |                   |               |                            |                             |
| <b>Udførende myndighed</b>                | <b>14.664</b>    | <b>18.015</b>     | <b>17.355</b> | <b>-660</b>                | <b>0</b>                    |
| Indgang Børn                              | 3.588            | 5.704             | 5.837         | 133                        | 0                           |
| Familiecentret                            | 11.076           | 12.312            | 11.518        | -793                       | 0                           |
|                                           |                  |                   |               |                            |                             |
| <b>I alt</b>                              | <b>70.199</b>    | <b>78.989</b>     | <b>80.988</b> | <b>1.999</b>               | <b>3.371</b>                |

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

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. Der overføres et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr., som vedrører dels nettomerforbruget på 2,0 mio. kr. på Udsatte børn og dels 1,4 mio. kr. vedr. Fælles visitationsbudget på aktivitetsområdet Skole og Klubber.

Merforbruget på 2,0 mio. kr. er sammensat af hhv:

- 2,7 mio. kr. i merforbrug på Udsatte børn myndighed (0-14årige)
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på Udførende myndighed

På Udsatte børn myndighed (0-14årige) er det Forebyggende foranstaltninger og Afgørelser om ungdomskriminalitet der driver merforbruget med henholdsvis 3,3 mio. kr. og 1,0 mio. kr. Disse bliver modsvaret af et mindreforbrug på Døgninstitutioner på 2,0 mio. kr.

Udførende myndighed har et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til en vakant lederstilling.

Siden 2021 har budgettet til de kommunale specialskoler og budgettet til behandlingsdelen af dag- og døgnbehandlingstilbud været samlet under skoleområdet i et Fælles visitationsbudget. Isoleret er der et samlet merforbrug på 6,4 mio. kr. på Fælles visitationsbudget, som overføres med en fordeling på 1/3 til aktivitetsområdet Udsatte børn og Ungeindsats og 2/3 til aktivitetsområdet Skoler og klubber svarende til en overførsel af merforbrug på 4,3 mio. kr. på Skoler og klubber og 2,1 mio. kr. til aktivitetsområderne Udsatte børn og Ungeindsats. Dette merforbrug på 2,1 mio. kr. fordeles med 64 pct. til Udsatte børn og 36 pct. til Ungeindsats baseret på aldersfordeling. På denne baggrund overføres 1,4 mio. kr. til Udsatte børn, som vedrører børn i alderen 0-14 år.

På den baggrund overføres et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr., som er sammensat af nettomerforbruget på området på 2,0 mio. kr. og overført merforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. det fælles visitationsbudget på Skoler og Klubber.

Nedenstående tabel viser udviklingen i aktivitet og enhedspris på Udsatte børn myndighed (0-14årige) fra regnskab 2023 til regnskab 2024.

| Myndighed - Udsatte Børn (0-14 årige) | Aktivitet (helårs-personer) | Enhedspris (1.000 kr.) | Udv. (helårspersoner) | Udv. enhedspris (1.000 kr.) |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Forebyggende foranstaltninger         | 247                         | 110                    | 59                    | -39                         |

**SKOLEUDVALGET**

Aktivitetssområde: Udsatte Børn

**SERVICE**

|                                   |    |       |   |       |
|-----------------------------------|----|-------|---|-------|
| Plejefamilier                     | 42 | 301   | 5 | -30   |
| Opholdssteder m.v.                | 7  | 506   | 4 | -772  |
| Døgninstitutioner                 | 13 | 1.344 | 1 | -184  |
| Afgørelser om ungdomskriminalitet | 1  | 1.756 | 1 | 1.118 |

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2023.

Det fremgår af tabellen:

- at der generelt har været en relativ stor stigning i alt 60 helårspersoner ift. 2023 – først og fremmest på forebyggende foranstaltninger sfa. omstillingerne
- der har samtidig har været et generelt fald i enhedspriserne, idet der købes færre dyre eksterne tilbud sfa. den styrkede forebyggende indsats
- Stigningen i Afgørelser om ungdomskriminalitet kan henføres til, at der er kommet en ny sag, som medfører en markant stigning i enhedsprisen.

## 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 3,3 mio. kr. og kan primært henføres til følgende:

- 2,7 mio. kr. i merforbrug på Familiebehandling, som er steget med ca. 41 helårspersoner, mens enhedsprisen er faldet med ca. 35.000 kr.
- 2,1 mio. kr. i merforbrug på Aflastningsordninger, som er steget med ca. 13 helårspersoner, og enhedsprisen mens er faldet med ca. 1.000 kr.
- 0,7 mio. kr. i merforbrug som følge af stigning i udgifter til bl.a. forældrekompetenceundersøgelser mv.
- 1,2 mio. kr. i mindreforbrug på Døgnophold eller familieanbringelse, som er steget med ca. 1 helårsperson, mens enhedsprisen er faldet med ca. 0,6 mio. kr.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet. Årsagen skyldes en reduktion på ca. 4 helårspersoner.

#### **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 0,1 mio. kr. og kan primært henføres til følgende:

- 1,5 mio. kr. i merforbrug til forstærkede plejefamilier, som er steget med ca. 2 helårspersoner og enhedsprisen er steget 0,15 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.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug til specialiserede plejefamilier, som er faldet med ca. 1 helårsperson, men enhedsprisen er omvendt steget med ca. 41.000 kr.
- 1,5 mio. kr. i mindreforbrug til tabt arbejdsfortjeneste til plejefamilier, hvilket skyldes en reduktion på 0,7 helårspersoner.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på kommunale plejefamilier, hvor der i 2024 ikke har været registreret nogen aktivitet på funktionen, og mindreforbruget er derfor svarende til budgettet.

**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 0,1 mio. kr., som primært kan henføres til øgede udgifter til advokatbistand

Advokatbistand skal betales af Lyngby-Taarbæk, hvis anbringelsen sker uden samtykke, og sagerne kan bl.a. omhandle tvangsanbringelser, klage over anbringelse eller valg af opholdssted, hjemgivelsessager, samværssager eller retssager mod Lyngby-Taarbæk Kommune.

**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 2,0 mio. kr., som kan henføres til en reduktion i enhedsprisen ca. 0,3 mio. kr. på de mest udgiftstunge sager.

**Afgørelser om ungdomskriminalitet**

Regnskabet viser et merforbrug på 2,8 mio. kr., som primært kan henføres til straksreaktioner i forbindelse med en anbringelsessag. Lyngby-Taarbæk skal træffe afgørelse om ungdomskriminalitet i relation til børn og unge, der begår lovovertrædelser, og kan tilbyde foranstaltninger og støtteforløb, fx via samarbejde med politi, ungdomsdomstole og sociale myndigheder.

En straksreaktion er en hurtig sanktion, som tages i brug over for unge under 18 år, der har begået kriminalitet. Straksreaktioner kan omfatte samtaler med politi, kommune og forældre, obligatorisk deltagelse i kriminalitetsforebyggende forløb, samfundstjeneste eller fritidsaktiviteter, udvidet tilsyn fra kommunen eller anbringelse i sikret institution.

**Udførende myndighed****Indgang børn**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært kan henføres til færre indtægter end forventet ved udlån af medarbejdere til ekstern samarbejdspartner.

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. Organisatorisk flyttes medarbejdere internt mellem Indgang Børn og Familiecentret i relation til arbejdsopgavernes omfang og håndtering.

Merforbruget på 0,1 mio. kr. udlignes af mindreforbruget på Familiecentret.

**Familiecentret**

Regnskabet viser et mindre forbrug på 0,8 mio. kr., som kan henføres til mindreforbrug til løn til en vakant lederstilling på området og dels dagpengerefusion som følge af barsel og sygdom blandt personalet.

Arbejdsopgaverne i Familiecentret har sammenhæng med Indgang Børn, der har den første kontakt til borgerne og løser de relativt set "lettere" sager, mens Familiecentret i stigende grad løser mere komplicerede sager. Organisatorisk flyttes medarbejdere internt mellem Indgang Børn og Familiecentret i relation til arbejdsopgavernes omfang og håndtering.

Mindre forbruget på 0,8 mio. kr. udligner merforbruget på 0,1 mio. kr. fra Indgang børn, og overskydende mindreforbrug på 0,7 mio. kr. overføres til Udsatte Børn Myndighed i regnskab 2025.

## Dagtilbudsudvalget

### Dagtilbud

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                   | Vedttaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Fællesudgifter og puljer</b>        | <b>54.353</b>    | <b>16.209</b>     | <b>12.781</b>  | <b>-3.428</b>              | <b>-1.432</b>               |
| Centrale lønudgifter                   | 14.207           | 5.146             | 5.284          | 138                        | 0                           |
| Fællespuljer dagtilbud                 | 40.146           | 11.063            | 7.497          | -3.566                     | -1.432                      |
|                                        |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Dagtilbud</b>                       | <b>283.423</b>   | <b>313.714</b>    | <b>315.282</b> | <b>1.568</b>               | <b>852</b>                  |
| Specialpædagogisk indsats              | 4.142            | 13.029            | 14.115         | 1.085                      | 119                         |
| Daginstitutioner                       | 279.281          | 300.684           | 301.168        | 483                        | 733                         |
|                                        |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Demografi og tilknyttede poster</b> | <b>-54.880</b>   | <b>-41.827</b>    | <b>-40.618</b> | <b>1.208</b>               | <b>0</b>                    |
| Dagpleje                               | 9.093            | 9.282             | 8.713          | -569                       | 0                           |
| Tilskud til privatinstitutioner        | 16.485           | 20.109            | 21.073         | 964                        | 0                           |
| Demografipuljen                        | -3.551           | 3.376             | 5.207          | 1.831                      | 0                           |
| Forældrebetaling og Fripladstilskud    | -76.908          | -74.594           | -75.612        | -1.018                     | 0                           |
|                                        |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Sundhedsplejen</b>                  | <b>11.087</b>    | <b>11.210</b>     | <b>11.378</b>  | <b>168</b>                 | <b>168</b>                  |
| <b>I alt</b>                           | <b>293.983</b>   | <b>299.306</b>    | <b>298.823</b> | <b>-483</b>                | <b>-412</b>                 |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Der overføres et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2025.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. er sammensat følgende:

- 3,4 mio. kr. i mindreforbrug på Fællesudgifter og puljer
- 1,6 mio. kr. i merforbrug på Dagtilbud (daginstitutioner og specialpædagogisk indsats)
- 1,2 mio. kr. i merforbrug på Demografi og tilknyttede poster
- 0,2 mio. kr. i merforbrug på Sundhedsplejen

Mindreforbruget på Fællesudgifter og puljer på 3,4 mio. kr. kan bl.a. henføres til mindreforbrug på eksterne og politiske puljer (1,4 mio. kr.), Naturbusser og Buskørsel (0,9 mio. kr.) samt tilbageholdenhed med henblik på at modgå udgifter på specialpædagogiske indsatser (1,1 mio. kr.). Det er ikke forvaltningens vurdering, at stigningen på området nødvendigvis er strukturel. Området følges tæt, jf. den udarbejdede analyse af de specialiserede dagtilbudsindsatser.

Merforbruget under Demografi og tilknyttede poster overføres ikke jf. overførselsreglerne. Der overføres dermed samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2025. Herunder overføres netto-merforbruget på 0,7 mio. kr. én til én på de decentrale daginstitutioner. Ligesom merforbruget på 0,2 mio. kr. på Sundhedsplejen overføres til 2025.

Nettomindreforbruget på 3,4 mio. kr. på Fællesudgifter og Puljer fordeles således:

- 1,4 mio. kr. overføres til Fællespuljer dagtilbud i 2025 heraf 0,7 mio. kr. til eksterne og politiske puljer.
- 1,0 mio. kr. udligner delvist merforbruget på specialpædagogisk indsats
- 1,0 mio. kr. er uden overførselsadgang (Beløbet tilbageføres til kassen)
  - 0,9 mio. kr. i mindreforbrug på Naturbusser og Buskørsel til udflytterbørnehave.
  - 0,1 mio. kr. ligger ud over dagtilbudsområdet 2 pct. overførselsramme.

## 2. Regnskabsbemærkninger

### **Fællesudgifter og puljer**

#### **Centrale Lønudgifter**

Regnskabet viser et lille merforbrug på 0,1 mio. kr.

#### **Fællespuljer dagtilbud**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som dels kan henføres til en række forskellige projekter og dels tilbageholdenhed med henblik på at kunne imødegå øgede udgifter vedrørende Specialpædagogisk indsats:

- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på eksterne og politiske puljer pga. forsinkelser
  - Pulje til rekruttering og fastholdelse
  - Opkvalificeringspuljen 2023-25
  - Pulje til udvikling på dagtilbudsområdet
  - Pulje fastholdelse & rekrutteringsindsats
  - Pulje Sygefravær i dagtilbud
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på Naturbussen, som følge af nedlukning af aktiviteten
- 0,5 mio. kr. i merforbrug vedr. øget kompensation til institutionerne i forbindelse med landtidssygdom blandt lederne.
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på administration som følge af tilbageholdenhed og en fejlkontering
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Omstillingspuljen som følge af tilbageholdenhed.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Kompetenceudvikling som følge af tilbageholdenhed.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Pædagogisk assistent uddannelse grundet færre elever
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på Sprogstimulering som følge af mindre aktivitet
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på Styrket overgang mellem dagtilbud og skole, som primært skyldes en lavere aktivitet end forventet.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Praktikmidler som følge af færre studerende i 2024.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Pulje til pædagogiske/ fysiske behov som følge af tilbageholdenhed.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Frikøb af tillidsrepræsentanter dagtilbud grundet vakance.

### **Dagtilbud**

#### **Specialpædagogisk indsats**

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

- 0,8 mio. kr. i merforbrug på køb af eksterne pladser til børn med behov for specialpædagogisk indsats (Barnet lov §83)
- 0,3 mio. kr. i merforbrug på Støttetimer i dagtilbud
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Støttepædagoger
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Børnerelaterede udgifter

Området fik som følge af markant stigende udgifter et løft på 2,7 mio. kr. i 2024 og frem til øgede udgifter til Støttetimer (Kommunalbestyrelsen d. 02.05.2024 pkt. 20). Fokus i sagen var de kommunale udgifter til den specialpædagogiske indsats, hvor der de forgangne år har været en tilgang af sager, som især har ført til en vækst i støttetimer.

For 2024 gør det sig gældende, at de stigende udgifter til køb af pladser skyldes få nytilkomne børn, der er kommet til i særligt i anden halvår af 2024. Forvaltningen har derfor haft fokus på tilbageholden på de centrale puljer med henblik på at modgå de stigende udgifter. Det er ikke forvaltningens vurdering, at der nødvendigvis er tale om et strukturelt merforbrug. Området følges jf. den udarbejdede analyse af de specialiserede indsatser på dagtilbudsområdet tæt.

Der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr. til Støttepædagoger i 2025, mens det øvrige merfor-

**DAGTILBUDDSUDVALGET**

Aktivitetssområde: Dagtilbud

**SERVICE**

brug udlignes af mindreforbruget under Fællespuljer dagtilbud.

**Daginstitutioner**

Daginstitutioner viser et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., der dækker over følgende:

- 3,3 mio. kr. i samlet merforbrug på 17 institutioner
- 2,8 mio. kr. i samlet mindreforbrug på 17 institutioner

To daginstitutioner har fået dækket et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., gennem omstillingspuljen grundet et økonomisk uholdbart lavt børnetal.

5 institutioner har et mindreforbrug på over 2 pct., hvilket medfører, at et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ikke overføres jf. overførselsreglerne. Der overføres i alt et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. og et merforbrug på 3,3 mio. kr. til 2025.

8 institutioner skal udarbejde administrative handleplaner og 1 institution skal som følge af merforbrug over 5% udarbejde en politisk handleplan.

De selvejendes daginstitutioners regnskaber bogføres ind i kommunens regnskab på baggrund af ikke reviderede regnskaber. Efter ekstern revision kan der forekomme ændringer, der indarbejdes i regnskab 2025.

**Demografi og tilknyttede poster****Dagpleje**

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakancer blandt dagplejerne. 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. Håndtering af merforbrug kan stort set kun ske ved afskedigelser. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. overføres således ikke.

**Tilskud til private institutioner**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,0 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 1,8 mio. kr., der er relateret til:

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Tilskud til privat pasning
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på Mellemkommunale refusioner
- 4,0 mio. kr. i merforbrug på Demografipuljen til regulering af daginstitutionernes budgetter
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Søskendetilskud

Demografipuljen udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr. som skyldes flere passede vuggestuebørn i daginstitutionerne end forudsat i budgettet. Merforbruget skal ses i sammenhæng med Tilskud til privat pasning og Mellemkommunale refusioner, hvor mindreforbrug skyldes færre passede børn.

Hertil kommer 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 ligeledes ses i sammenhæng med en merindtægt på Forældrebetaling.

**Forældrebetaling og Fripladstilskud**

Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på områderne, hovedsageligt som følge af et mindreforbrug på fripladstilskud og at indtægterne fra forældrebetaling ligger over det forventede ved budgetlægningen.

**Sundhedsplejen**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket kan relateres til merforbrug 0,3 mio. kr. på lønudgifter og til mindre forbrug 0,1 mio. kr. på driftsudgifter.

Merforbruget på lønudgifter skyldes en ændret behovsprofil ift. sundhedsplejens opgaver, hvor borgerne er blevet mere ressourcekrævende pr. besøg/konsultation, hvilket giver sig udslag i flere medarbejdertimer. Merforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til 2025 til Sundhedsplejen.

## Forebyggelses- og Socialudvalget

### Ungeindsats

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                      | Vedttaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Ungeindsats myndighed (15-29årige)</b> | <b>143.946</b>   | <b>149.833</b>    | <b>158.136</b> | <b>8.303</b>               | <b>8.878</b>                |
| Forebyggende indsats (15-17år)            | 11.130           | 11.809            | 15.428         | 3.619                      | 2.610                       |
| Plejefamilier (15-17år)                   | 4.483            | 4.495             | 4.660          | 166                        | 0                           |
| Opholdssteder mv. (15-17år)               | 18.431           | 17.019            | 18.087         | 1.068                      | 0                           |
| Døgninstitutioner (15-17år)               | 9.974            | 10.001            | 6.565          | -3.437                     | 0                           |
| Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)   | 1.024            | 1.174             | 1.595          | 421                        | 0                           |
| Pleje og omsorg (18-29år)                 | 2.160            | 2.169             | 2.645          | 476                        | 0                           |
| Forebyggende indsats (18-29år)            | 3.087            | 3.097             | 2.737          | -359                       | 0                           |
| Herberger og kvindekrisecentre            | 1.586            | 1.614             | 679            | -936                       | 0                           |
| Botilbud (18-29år)                        | 68.718           | 75.105            | 80.403         | 5.298                      | 6.268                       |
| Dagtilbud (18-29år)                       | 11.381           | 11.360            | 13.660         | 2.300                      | 0                           |
| Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)    | 200              | 200               | 325            | 126                        | 0                           |
| Misbrugsbehandling                        | 11.772           | 11.790            | 11.352         | -439                       | 0                           |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Ungdomsuddannelser mv.</b>             | <b>18.668</b>    | <b>16.077</b>     | <b>15.962</b>  | <b>-115</b>                | <b>0</b>                    |
| Uddannelses- og erhvervsvejledning        | 6.557            | 7.904             | 7.824          | -81                        | 0                           |
| Forberedende Grunduddannelse              | 5.832            | 4.534             | 4.366          | -168                       | 0                           |
| Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse    | 6.279            | 3.639             | 3.772          | 134                        | 0                           |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Udførende myndighed</b>                | <b>13.464</b>    | <b>15.205</b>     | <b>14.272</b>  | <b>-933</b>                | <b>-850</b>                 |
| Indgang                                   | 2.799            | 3.810             | 3.896          | 86                         | -450                        |
| Ungekontakten                             | 10.666           | 11.396            | 10.376         | -1.019                     | -400                        |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Udfører</b>                            | <b>43.756</b>    | <b>42.406</b>     | <b>43.190</b>  | <b>784</b>                 | <b>1.178</b>                |
| Unge botilbud (SEL § 107)                 | 12.368           | 12.641            | 11.705         | -936                       | -167                        |
| Torvehuset                                | 7.916            | 6.094             | 6.400          | 307                        | 307                         |
| Tandplejen                                | 23.472           | 23.671            | 25.084         | 1.413                      | 1.039                       |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>I alt</b>                              | <b>219.834</b>   | <b>223.520</b>    | <b>231.560</b> | <b>8.040</b>               | <b>9.206</b>                |

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

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 8,0 mio. kr. Der overføres et merforbrug på 9,2 mio. kr., som vedrører dels et nettomerforbrug på 8,4 mio. kr. på Ungeindsats eget område og dels et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. Fælles visitationsbudget som overføres fra aktivitetsområdet Skole og Klubber.

Det samlede merforbrug på 8,0 mio. kr. er sammensat af følgende:

- 8,3 mio. kr. i merforbrug på Ungeindsats myndighed (15-29årige)
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Ungdomsuddannelser mv.
- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug på Udførende myndighed
- 0,8 mio. kr. i merforbrug på Udfører

Merforbruget på Ungeindsats kan således hovedsageligt henføres til stigende udgifter på Ungeindsats myndighed(15-29årige), især på følgende områder:

- 5,3 mio. kr. i merforbrug til botilbud (18-29år)
- 3,6 mio. kr. i merforbrug til forebyggende indsats (15-17år)
- 2,3 mio. kr. i merforbrug til dagtilbud (18-29år)

**FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET**

Aktivitetsområde: Ungeindsats

**SERVICE**

- 2,9 mio. kr. i nettomindreforbrug på de resterende områder på ungeindsats myndighed

Merforbruget kan primært henføres til, at der er kommet flere unge til især på botilbud (som har en meget høj enhedspris), men også på dagtilbud og forebyggende foranstaltninger.

Ungdomsuddannelserne går stort set i balance, mens der er et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på udførende myndighed og et merforbrug på 0,8 på udfører.

Siden 2021 har budgettet til de kommunale specialskoler og budgettet til behandlingsdelen af dag- og døgnbehandlingstilbud været samlet under skoleområdet i et Fælles visitationsbudget. Isoleret er der et samlet merforbrug på 6,4 mio. kr. på Fælles visitationsbudget, som overføres med en fordeling på 1/3 til aktivitetsområdet Udsatte børn og Ungeindsats og 2/3 til aktivitetsområdet Skoler og klubber svarende til en overførsel af merforbrug på 2,1 mio. kr. til aktivitetsområderne Udsatte børn og Ungeindsats. Dette merforbrug på 2,1 mio. kr. fordeles med 64 pct. til Udsatte børn og 36 pct. til Ungeindsats baseret på aldersfordelingen. På denne baggrund overføres 0,8 mio. kr. til Ungeindsats, som vedrører 15-17årige

Samlet set overføres et merforbrug på i alt 9,2 mio. kr. til 2025 fordelt på følgende:

- 8,1 mio. kr. i merforbrug på myndighed, herunder
  - 1,8 mio. kr. vedr. 15-17år
  - 6,3 mio. kr. vedr. 18-29år
- 0,8 mio. kr. i merforbrug fra det fælles visitationsbudget på Skoler og Klubber
- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug vedr. udførende myndighed
- 1,2 mio. kr. i nettomerforbrug vedr. udfører.

Nedenstående tabel viser udviklingen i aktivitet og enhedspris for Ungeindsats myndighed (15-29årige), fra regnskab 2023 til regnskab 2024.

| Ungeindsats - myndighed (15-29årige)        | Aktivitet (helårs-personer) | Enhedspris (1.000 kr.) | Udv. (helårspersoner) | Udv. enhedspris (1.000 kr.) |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Forebyggende foranstaltninger (15-17år)     | 131                         | 118                    | 6                     | 14                          |
| Plejefamilier (15-17år)                     | 26                          | 159                    | 4                     | -50                         |
| Opholdssteder m.v. (15-17år)                | 29                          | 546                    | -2                    | -69                         |
| Døgninstitutioner (15-17år)                 | 5                           | 1.062                  | 0                     | -1.125                      |
| Afgørelser om ungdomskriminalitet (15-17år) | 2                           | 748                    | 0                     | 102                         |
| Pleje og omsorg (18-29år)                   | 14                          | 184                    | 4                     | -24                         |
| Forebyggende indsats (18-29år)              | 16                          | 169                    | -1                    | -8                          |
| Herberger og kvindekrisecentre              | 4                           | 175                    | 2                     | -191                        |
| Botilbud (18-29år)                          | 71                          | 1.129                  | 12                    | 8                           |
| Dagtilbud (18-29år)                         | 44                          | 309                    | 8                     | -2                          |
| Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)      | 11                          | 29                     | 0                     | 9                           |
| Misbrugsbehandling*                         | 197                         | 58                     | 5                     | -4                          |

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2023.

\* helårspersoner.

Tabellen viser:

- at enhedspriserne generelt er faldende
- at antal helårspersoner samlet set er steget
- at merforbruget på området især kan henføres til en stigning på 12 helårspersoner på botilbud, som har en enhedspris på 1,1 mio. kr.

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 (15-29årige)**

#### **Forebyggende indsats (15-17år)**

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 3,6 mio. kr., som primært kan henføres til følgende:

- 1,8 mio. kr. i merforbrug til familiebehandling, som er steget med ca. 1 helårsperson, kombineret med at enhedsprisen er steget med ca. 0,1 mio. kr.
- 1,1 mio. kr. i merforbrug til fast kontaktperson til børn, som er steget med ca. 9 helårspersoner, mens enhedsprisen er steget med ca. 7.000 kr.
- 0,4 mio. kr. i merforbrug til fast kontaktperson til familien, idet enhedsprisen er steget med ca. 69.000 kr. Omvendt er antal helårspersoner faldet med 5
- 0,3 mio. kr. i merforbrug til anden hjælp i form af rådgivning mv., idet enhedsprisen er steget med ca. 53.000 kr. Omvendt er antal helårspersoner faldet med 1.

#### **Plejefamilier (15-17år)**

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. som primært kan henføres til at der er 5 helårspersoner mere i plejefamilier, og enhedsprisen er steget med ca. 35.000 kr.

#### **Opholdssteder mv. (15-17år)**

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 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til følgende:

- 2,1 mio. kr. i merforbrug til egne værelser eller kollegier, hvor der er en stigning på ca. 1 helårsperson, mens enhedsprisen er steget med ca. 0,21 mio. kr.
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug til opholdssteder for børn og unge, hvor der er en stigning på ca. 1 helårsperson, men omvendt er enhedsprisen reduceret med ca. 0,12 mio. kr.
- 0,1 mio. kr. i mindreindtægter fra betaling fra forældre (SEL §§ 159 og 160), som er reduceret med ca. 1 helårsperson, hvor enhedsprisen er steget med ca. 25.000 kr.

I henhold til servicelovens § 159 har forældre til børn og unge under 18 år, der er anbragt uden for hjemmet, pligt til at bidrage til udgifterne forbundet med opholdet. Betalingens størrelse afhænger af forældrenes indkomstgrundlag. Servicelovens § 160 omhandler betaling for unge over 18 år, der fortsat er anbragt uden for hjemmet. Disse unge kan pålægges at betale for deres ophold, afhængigt af deres egen indkomst og formue.

#### **Døgninstitutioner (15-17år)**

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 3,4 mio. kr., som er sammensat af følgende:

**FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET**

Aktivitetssområde: Ungeindsats

**SERVICE**

- 3,6 mio.kr. i mindreforbrug vedr. sikrede døgninstitutioner, hvor enhedsprisen er reduceret med 2,8 mio. kr., og hvor aktiviteten har været uændret på 1,3 helårspersoner.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. døgninstitutioner, som har reduceret enhedsprisen på de mest udgiftstunge borgere med ca. 0,1 mio. kr., men som samtidig er steget med ca. 1 helårsperson.

**Afgørelse af ungdomskriminalitet (15-17år)**

Lyngby-Taarbæk skal træffe afgørelse om foranstaltninger og støtteforløb vedr. børn og unge, der begår lovovertrædelser. Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr.:

- 0,6 mio. kr. i merforbrug til straksreaktioner
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Anbringelser (jf. § 44 og 23)

En straksreaktion er en hurtig sanktion, som tages i brug over for unge under 18 år, der har begået kriminalitet. Formålet er at sikre en hurtig og tydelig konsekvens, så den unge forstår alvoren af sine handlinger og får hjælp til at ændre sin adfærd. Det omhandler bl.a.:

- Samtaler med politi, kommune og forældre (ofte som en advarsel).
- Obligatorisk deltagelse i kriminalitetsforebyggende forløb.
- Samfundstjeneste eller fritidsaktiviteter, der skal holde unge væk fra kriminalitet.
- Udvidet tilsyn fra kommunen eller anbringelse i sikret institution.

**Pleje og omsorg (18-29år)**

Afløsning og aflastning bevilles 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 merforbrug på 0,5 mio. kr., hovedsageligt som følge af 6 nye bevillinger til Af-løsning og aflastning.

**Forebyggende indsats (18-29år)**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der er sammensat af følgende:

- 0,2 mio. kr. mindreforbrug på Borgerrettet Personlig Assistent (BPA), der skyldes at borger er overgået til aktivitetssområdet Voksen- og socialindsats.
- 0,1 kr. i mindreforbrug på Specialpædagogisk bistand (SEL § 85), der hovedsageligt skyldes at enhedsprisen er 18.000 kr. lavere end budgetteret.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug, der relateret til Behandlingstilbud som følge af bevillingsop-hør svarende til 1 helårsperson.

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 mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der er relateret til:

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Herberger, hvor en lavere enhedspris overstiger udgifterne ved en tilgang på 2 helårspersoner.
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug på Kvindekrisecentre som følge af en lavere enhedspris.
- 0,5 mio. kr. i mindreindtægter vedr. statsrefusion.

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 (18-29år)**

Regnskabet viser et merforbrug på 5,3 mio. kr., der er sammensat af følgende:

- 6,2 mio. kr. i merforbrug på Længerevarende botilbud og botilbudslignende tilbud, hovedsageligt som følge af en tilgang på 3 helårspersoner. Dertil ses stigning i enhedsprisen relateret til en takststigning på en særlig dyr enkeltstagn.
- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug på Midlertidige botilbud, der primært skyldes en lavere enhedspris, der mere end kompenserer for en tilgang på i alt 9 helårspersoner. Den lavere enhedspris skyldes en kombination af afgang af borgere til en relativ høj takst, takstreduktioner, samt at de nye borgere har ligget på en relativ lav takst.

Tilgangen på længerevarende botilbud skyldes unge med permanent nedsat funktionsniveau, som er blevet 18 år, hvoraf én var anbragt udenfor hjemmet også før 18 år, mens to er flyttet hjemmefra til botilbud.

Kendetegnende for de nye unge i midlertidigt botilbud er at de har været kendt i systemet inden omstillingsarbejdet i Center for Social Indsats blev igangsat i januar 2021. Der har dermed ikke været iværksat tilstrækkeligt tidligt forebyggende indsatser, og det har derfor været nødvendigt at starte højere oppe af indsatstrappen i form af bevilling af midlertidigt botilbud.

Omstillingsprogrammet har blandt andet til hensigt at få flere borgere ud af botilbud og i videst muligt omfang forhindre en udvikling, hvor eneste løsning på en borgers udfordringer er en plads i et botilbud. Det gøres bl.a. ved at yde tilstrækkelig 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 nye 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 dyre tilbud.

Forbruget på botilbud skal ses i sammenhæng med forbruget på Udvidet Handlemulighed i hjemmet (på aktivitetsområdet 'Voksen- og Socialindsats') og på Unge botilbud (SEL § 107). Der har været lukket for tilgang til Udvidede handlemuligheder i eget hjem siden sommer 2024, hvilket desværre har haft stor indvirkning på eksterne køb af botilbud.

**Dagtilbud (18-29år)**

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

- 1,3 mio. kr. i merforbrug på Aktivitets- og samværstilbud primært relateret til en tilgang på 6 helårspersoner.
- 1,0 mio. kr. i merforbrug på Beskyttet beskæftigelse primært relateret til en tilgang på 5 helårspersoner.

**Kontaktperson og ledsagerordning (18-29år)**

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 et merforbrug på 0,1 mio. kr.

**Misbrugsbehandling:**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der er sammensat af:

- 0,2 mio. kr. i merforbrug på Alkoholbehandling.
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Stofmisbrugsbehandling.

På stofmisbrugsområdet har der både i 2023 og 2024 været fokus på hvornår, til hvem og hvor længe, der bevilges døgnbehandling i forbindelse med stofmisbrug, med henblik på at afdække om det er muligt at afhjælpe borgernes udfordringer med mindre indgribende indsatser i form af dag-

behandling. Dette har i 2024 resulteret i stigende udgifter til ambulant- og dagbehandling på stofmisbrugsområdet, men til gengæld medført mindreforbrug til døgnbehandling. Denne bevægelse medfører samlet set et mindreforbrug på området.

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 mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som følge af mindreudgifter til barselsvikar.

#### **Forberedende Grunduddannelse**

Regnskabet viser et mindreforbrug på samlet 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 aktivitetsområdet 'Ungeindsats', mens kommunens bidrag til skoleydelse til elever på FGU bogføres på ikke-service under aktivitetsområdet 'Beskæftigelse (ikke service)'.

#### **Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse, STU**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., der primært er relateret til en stigning i aktiviteten.

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 for Ungeindsats og Beskæftigelse ikke-service forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. på STU, som primært er relateret til helårseffekt af påbegyndte forløb i 2023. Der ses en nettotilgang på 1 borger sammenlignet med 2023. Det bemærkes, at STU bevilliges som et 3-årigt forløb, og den øgede aktivitet vil have effekt i 3 år.

### **Udførende myndighed**

#### **Indgang**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som relaterer sig til løn. Indgang Unge har været under ændring i 2024 og er ved udgangen af 2024 endeligt på plads.

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.

Merforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2025 til Unge Myndighed. Derudover overføres øremærkede DUT-midler på 0,450 mio. kr. fra Unge Kontakten til 2025 til Indgang Unge, idet aktiviteterne i relation til psykiatrihandleplanen fremover udføres i regi af Indgang Unge.

#### **Unge Kontakten**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som relaterer sig til følgende:

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug vedr. barselsrefusioner og perioder mellem opsigelse og genbesættelse af stillinger og 0,5 mio. kr. vedr. DUT-midler midlertidige ansættelse i relation til 10-års psykiatrihandleplan, som opstod grundet vakant stilling. DUT-midlerne overføres særskilt.

- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. etableringsomkostninger i forbindelse med den planlagte flytning fra Hjortholmsvej nr. 3 til nr. 7, som er udskudt. Mindreforbruget overføres til 2025.

Af det samlede mindre forbrug på 1,0 mio. kr. overføres 0,9 mio. kr. til 2025 til bestemte formål jf. nedenfor mens det resterende mindre forbrug på 0,1 mio. kr. overføres til 2025 til Unge Myndighed.

### **Udfører**

#### **Unge botilbud SEL §107**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som fordeler sig på tre institutioner:

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Unge Botilbud (tidligere Gl.Vartov), som skyldes at der er tale om et nyopstartet tilbud, som er godkendt i september mod forventet start juni 2024. Den forsinkede åbning har betydet mindreforbrug på både løn og drift, ligesom der udestår enkelte etableringsudgifter til bl.a. brandsystem og medicinudlevering, hvorfor der overføres 0,2 mio. kr. til 2025 til nødvendige etableringsudgifter.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Rævehøjparken, som kan henføres til ekstra lønudgifter til en midlertidig ansættelse. Merforbruget på 0,1 mio. kr. overføres til 2025
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Melagervej vedr. løn som følge af en vakant stilling. Bostedet er fuldt belagt. Mindreforbruget overstiger overførselsrammen på 2 pct., hvorfor der alene overføres 0,1 mio. kr. til 2025.

Af det samlede mindreforbrug på 0,9 mio. kr. overføres i alt et nettomindreforbrug på 0,2 mio. kr. til 2025 fordelt på de tre boenheder, mens 0,7 mio. kr. tilbageføres til kassen.

#### **Torvehuset**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket primært kan tilskrives en teknisk fejlbudgettering af salgsindtægter på 0,6 mio. kr. Korrigeret herfor er der tale om et nettomindreforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2025, og budget 2025 reguleres i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2025.

Torvehuset har i 2024 været meget tilbageholdende på driftsudgifter med stop for indkøb af diverse it-udstyr, udsidt møblement m.v. og har endvidere neddrolet psykiaterydelser og kompetenceudvikling til et minimum. Derudover har der i 2024 været særligt høje indtægter som skyldes en tilgang af borgere herunder borgere, hvor andre kommuner betaler en takst for behandling.

#### **Tandplejen**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., som kan tilskrives flere forhold omkring den faglige tandpleje og relateres til både løn og driftsudgifter. Derudover fik tandplejen overført et merforbrug på 0,3 mio. kr. fra 2023, som det ikke er lykkedes at indhente i 2024.

Tandplejens kerneopgaver har ændret sig i form af øget ressourcetræk og tidsforbrug pr. patient grundet børn og unges generelle dårligere trivsel, en mindre faldende tendens i tandsundheden samt øget behov for narkosebehandling. Hertil kommer den nye målgruppe 18-21årige, som er en mere kompleks og ressourcekrævende målgruppe i kombination med et stigende antal kirurgiske indgreb på visdomstænder jf. de faglige standarder.

Tandplejen har tilpasset organisationen med implementering af diverse besparelsesinitiativer i et forsøg på at indhente overført merforbrug, hvilket betyder at der stort set kun løses SKAL-opgaver og ikke KAN-opgaver.

Merforbruget på 1,4 mio. kr. korrigeres for 0,4 mio. kr. vedr. efterregulering af demografiudviklingen for 2024. Der var i budget 2024 indregnet en nedgang på 412 borger i aldersgruppen 0-21årige, men den faktiske befolkningsudvikling for 2024 har vist en stigning på 54 personer i aldersgruppen. Netto overføres således 1,0 mio. kr. til 2025. Det bemærkes, at budgettet til Tandplejen vil blive løftet fra 2026 og frem som følge af en ny aftale om DUT-midler vedr. de 18-21årige.

**FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET**

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

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

| 1.000 kr. i 2024 p/l                      | Vedttaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Socialindsats myndighed (+30årige)</b> | <b>223.629</b>   | <b>229.005</b>    | <b>228.408</b> | <b>-597</b>                | <b>-1.586</b>               |
| Voksenspecialundervisning                 | 2.916            | 2.919             | 2.660          | -259                       | 0                           |
| Pleje og omsorg                           | 15.794           | 511               | 647            | 137                        | 0                           |
| Forebyggende indsats                      | 19.177           | 22.506            | 24.309         | 1.803                      | 0                           |
| Herberger og kvindekrisecentre            | 3.758            | 3.929             | 4.946          | 1.017                      | 0                           |
| Botilbud                                  | 151.070          | 166.007           | 162.892        | -3.116                     | -1.586                      |
| Dagtilbud                                 | 27.735           | 29.971            | 29.544         | -427                       | 0                           |
| Kontaktpers. og ledsagerordning           | 2.912            | 2.912             | 3.083          | 171                        | 0                           |
| Statusattester, tolke- og advokatbistand  | 269              | 250               | 326            | 77                         | 0                           |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Udførende myndighed</b>                | <b>29.236</b>    | <b>42.012</b>     | <b>40.894</b>  | <b>-1.119</b>              | <b>0</b>                    |
| § 85 Tilbud                               | 11.497           | 14.479            | 13.229         | -1.249                     | 0                           |
| Udvidede handlemuligheder                 | 7.448            | 10.102            | 10.575         | 473                        | 0                           |
| Akuttilbud                                | 4.825            | 4.919             | 5.133          | 214                        | 0                           |
| Indgange                                  | 1.681            | 1.686             | 1.747          | 61                         | 0                           |
| Fælles                                    | 3.786            | 10.825            | 10.208         | -617                       | 0                           |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Udfører</b>                            | <b>-5.928</b>    | <b>-12.214</b>    | <b>-1.326</b>  | <b>10.887</b>              | <b>3.816</b>                |
| Chr. X                                    | -4.542           | -4.493            | -3.576         | 917                        | 917                         |
| Magnetens boenheder                       | -3.884           | -9.744            | -2.041         | 7.703                      | 500                         |
| Kvindehuset i Lyngby                      | 43               | -220              | 333            | 553                        | 553                         |
| Slotsvænget                               | -4.327           | -4.462            | -2.588         | 1.874                      | 1.874                       |
| Flyverteam                                | 0                | 0                 | 0              | 0                          | 0                           |
| Hjorten Køkken (SEL 103)                  | -29              | -28               | -80            | -51                        | 0                           |
| Hjorten (SEL § 104)                       | 2.734            | 2.804             | 2.651          | -153                       | -70                         |
| Paradiset                                 | 1.442            | 1.392             | 1.395          | 3                          | 0                           |
| Stadscaféen                               | 0                | 0                 | 0              | 0                          | 0                           |
| Klub Magnetten (SEL § 104)                | 2.635            | 2.537             | 2.580          | 43                         | 43                          |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>Forebyggende sundhedsindsats</b>       | <b>6.767</b>     | <b>1.915</b>      | <b>1.803</b>   | <b>-112</b>                | <b>-112</b>                 |
| Sundhedscentret - Forebyggende indsats    | 6.767            | 1.915             | 1.803          | -112                       | -112                        |
|                                           |                  |                   |                |                            |                             |
| <b>I alt</b>                              | <b>253.703</b>   | <b>260.718</b>    | <b>269.778</b> | <b>9.060</b>               | <b>2.118</b>                |

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

**Samlet regnskab på aktivitetsområdet**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 9,1 mio. kr., der er sammensat af:

- 10,9 mio. kr. i merforbrug på Udfører-institutionerne.
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på Udførende myndighed.
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Socialindsats myndighed (+30årige).
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Forebyggende sundhedsindsats.

Merforbruget på området kan således alene henføres til udførerinstitutionerne, og der er omvendt nogle små mindreforbrug på myndighed og udførende myndighed.

Merforbruget på 10,9 mio. kr. på Udfører-institutionerne kan især relateres til:

- 7,7 mio. kr. i merforbrug på Magnetens boenheder
- 1,9 mio. kr. i merforbrug på Slotsvænget
- 0,9 mio. kr. i merforbrug på Chr. X
- 0,6 mio. kr. i merforbrug på Kvindehuset i Lyngby

Den primære årsag til merforbruget på aktivitetsområdet kan således henføres til Magnetens boenheder, hvor 2 ud af 3 enheder er blevet lukket i løbet af 2024. Allerede i forbindelse med regnskab 2023 blev det varslet, at den akkumulerede gæld på Magnetens boenheder ville skulle håndteres i forbindelse med regnskab 2024.

**FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET**

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

**SERVICE**

Af det samlede merforbrug på 7,7 mio. kr. på Magnetens boenheder kan 7,2 mio. kr. henføres til overført gæld fra tidligere år, som fordeler sig mellem Åbrinken og Caroline Amalievej (4,6 mio. kr.) og botilbuddet Carlshøjvej (2,6 mio. kr.). Dette merforbrug på 7,2 mio. kr. overføres ikke til 2025, men foreslås delvist finansieret af den resterende pulje til uforudsete udgifter i 2024 på 6,3 mio. kr., mens det resterende beløb går ind i det samlede regnskab.

Samlet set overføres et nettomerforbrug på 2,1 mio. kr., som fordeler sig således:

- 0,5 mio. kr. på Socialindsats myndighed (+30år) overføres til 2025
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på Udførende myndighed overføres til myndighed
- 3,8 mio. kr. i nettomerforbrug på Udfører overføres én til én på de enkelte institutioner
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på Forebyggende sundhedsindsats overføres til 2025

Det bemærkes, at der i forbindelse med sag om forventede udgiftsstigninger på specialområdet blev givet en tillægsbevilling på myndighed på 130 t kr. i 2024 (KMB 20-06-2024). Da der er mindreforbrug på myndighed tilbageføres midlerne til kassen jf. overførelsesreglerne, og der overføres alene 0,5 mio. kr.

Nedenstående tabel viser aktivitet og enhedspris på Socialindsats myndighed (+30årige) i 2024, samt udviklingen fra 2023 til 2024.

| Socialindsats myndighed (+30årige)        | Aktivitet<br>(helårspersoner) | Enhedspris<br>(1.000 kr.) | Udv. aktivitet<br>(helårspersoner) | Udv. enhedspris<br>(1.000 kr.) |
|-------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Voksenspecialundervisning*                | 198                           | 13                        | -22                                | -0,2                           |
| Pleje og omsorg                           | 1                             | 519                       | -26                                | -32                            |
| Forebyggende indsats                      | 84                            | 288                       | 3                                  | 7                              |
| Herberger og kvindekrisecentre            | 23                            | 219                       | 8                                  | -19                            |
| Botilbud                                  | 156                           | 1.043                     | 12                                 | 3                              |
| Dagtilbud                                 | 135                           | 218                       | -20                                | 7                              |
| Kontaktpers. og ledsagerordning           | 106                           | 29                        | -1                                 | 2                              |
| Statusattester, tolke- og advokatbistand* | 198                           | 2                         | 57                                 | -1                             |

Note: Udvikling angiver en stigning (+) eller et fald (-) i forhold til år 2023.

\*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 2023. Det samme er tilfældet med udviklingen i enhedsprisen. Udviklingen på Pleje- og omsorg og Botilbud skal ses i sammenhæng med, at økonomien vedr. borgere over 67 år i botilbud i 2024 er flyttet fra aktivitetsområdet Ældre til Voksen- og socialindsats og at borgere under 67 i plejebolig er flyttet fra Voksen- og socialindsat til Ældre, jf. sag om nye arbejdsgange vedrørende borgere med plejebenhov og funktionsnedsættelser (KMB 23-11-2023 pkt. 22).

## 2. Regnskabsbemærkninger

### **Socialindsats myndighed (+30årige)**

#### **Voksenspecialundervisning**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes at det besluttede besparelsesforslag om at benytte egne tilbud som alternativ til voksenspecialundervisning allerede blev iværksat i efteråret 2024 til nogle målgrupper (ADHD og autisme). Opgaven løses i stedet i Voksen Indgang som § 82 forløb.

#### **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 merforbrug på 0,1 mio. kr.

**Forebyggende indsats**

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

- 1,1 mio. kr. i merforbrug på Specialpædagogisk bistand (SEL § 85), der hovedsageligt skyldes tilgang af en særlig dyr enkeltsag fra Ungeområdet i slutningen af året som øgede udgifterne med 1,6 mio. kr. De 1,6 mio. kr. modsvares delvist (0,5 mio. kr.) af et generelt fald i enhedsprisen.
- 0,9 mio. kr. i merforbrug på Borgerrettet Personlig Assistent (BPA), der hovedsageligt kan henføres til en ny bevilling.
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug, der hovedsageligt vedrører afgang 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 merforbrug på 1,0 mio. kr., der er relateret til følgende:

- 0,7 mio. kr. i merforbrug til ophold på Herberger som følge af forlængelser/nye bevillinger og højere takster.
- 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 således svært styrbart.

**Botilbud**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., der primært er relateret til:

- 3,3 mio. kr. i mindreforbrug sfa. større afgang end tilgang (afgang svarende til 10 helårspersoner og en tilgang på 6 bevillinger svarende til 3,5 helårspersoner, hvoraf af 4 er nye bevillinger og 2 er tilgang fra Ungeområdet).
- 0,2 mio. kr. i merforbrug, der dækker over flere bevægelser.

Økonomien vedr. borgere over 67 år i botilbud er fra og med 2024 flyttet fra aktivitetsområdet Ældre til Voksen- og socialindsats, jf. sag om nye arbejdsgange vedrørende borgere med plejebenhov og funktionsnedsættelser (KMB 23-11-2023 pkt. 22).

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

**Dagtilbud**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio.kr., der er sammensat af følgende:

- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på Aktivitets- og samværstilbud (SEL § 104), der primært er relateret til ophør af bevillinger og takstændringer.
- 0,6 mio. kr. i merforbrug på Beskyttede beskæftigelsestilbud, der primært er relateret til nye bevillinger.

**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 et merforbrug på 0,2 mio. kr., der er en kombination af nye bevillinger og en højere enhedspris.

**Statusattester, tolke- og advokatbistand**

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

**Udførende myndighed****§85 tilbud**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som fordeler sig med 0,5 mio. kr. på Støtteteam Hjorten §85 og med 0,8 mio. kr. på Støtteteam Magneten §85. Mindreforbruget skyldes dels vakante stillinger i en periode og dels tilbageholdenhed i ansættelser i forbindelse med overtagelse af opgaverne for de nedlagte boenheder under Magneten.

**Udvidede handlemuligheder**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., og relaterer sig til ejendomsudgifter, idet der ikke er fundet en lokaleløsning for tilbuddet, som derfor har været nødt til at leje lokale på Slotsvænget uden at have tilstrækkeligt budget til husleje. Udvidede handlemuligheder er en del af omstillingen "Udvidede handlemuligheder i hjemmet" og hænger fagligt sammen med Akuttilbuddet.

**Akuttilbud**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. løn til den faglige dækning af akuttilbuddets brugere, der henvender sig løbende efter akut behov.

**Indgange**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. løn som følge af personaleudskiftninger. 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 0,6 mio. kr. på fællesområdet, som består af overhead udgifter samt udgifter til udviklingskonsulenter. Merforbruget relateres til løn, idet der har været vakante stillinger som følge af rekrutteringsvanskeligheder. Udgifter til overhead udgør 8,2 mio. kr. og balancerer.

**Udfører****Chr. X**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. fordelt med merforbrug på hhv. 0,4 mio. kr. på bodelen, 0,1 mio. kr. på dagtilbud samt 0,5 mio. kr. på det skærmede tilbud.

Merforbruget på bodelen på 0,4 mio. kr. dækker over følgende afvigelser:

- 6,6 mio. kr. i mindreindtægter der skyldes periodevis tomgang, samt at flere kommuner ikke har accepteret egne borgeres indplacering ifm. overgangen til differentierede takster
- 6,2 mio. kr. i mindreforbrug til lønudgifter, som reduceres i takt med ændrede støttebehov hos borgerne. Der er dog en tidsforskydning i personaletilpasningen, når støttebehov ændrer sig, hvorfor reduktion i personale ikke er fulgt med reduktion i indtægter. Hertil kommer langtidssygdom og fratrædelser med nødvendig brug af vikardækning.

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

- 0,6 mio. kr. i mindreindtægter vedr. vakant plads i 9 måneder af 2024.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug vedr. reducerede medarbejderressourcer som følge af vakant plads i dagtilbuddet. Hertil kommer et lille merforbrug på driftsudgifter vedr. vedligeholdelse af udendørs fællesarealer.

Merforbruget på 0,5 mio. kr. på det skærmede tilbud dækker over følgende afvigelser:

**FOREBYGGELSE- og SOCIALUDVALGET**

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

**SERVICE**

- 1,9 mio. kr. i merindtægter primært vedr. en særskilt betaling fra Voksen Myndighed vedr. etableringsomkostninger til en særlig plads.
- 0,8 mio. kr. i merforbrug på løn.
- 0,6 mio. kr. i merforbrug vedr. indkøb af møbler mv. og pædagogiske aktiviteter og udstyr.
- 0,9 mio. kr. i overført merforbrug fra 2023.

Merforbruget på samlet 0,9 mio. kr. overføres til 2025 én til én på de 3 enheder.

**Magneten**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 7,7 mio. kr. fordelt på de tre boenheder: Carlshøjvej, Caroline Amalievej og Åbrinken. Magnetens boenheder har haft strukturelle udfordringer. Caroline Amalievej og Åbrinken er lukket pr. medio 2024. Carlshøjvej fortsætter, men har også en akkumuleret gæld fra perioden som en del af Magneten. Den akkumulerede gamle gæld fra Magnetens 3 boenheder på 7,2 mio. kr. overføres ikke. Der overføres et merforbrug på 0,5 mio. på Carlshøjvej, som afspejler merforbruget genereret i 2024.

Af det samlede merforbrug på 3,1 mio. kr. på Carlshøjvej er 0,5 mio. kr. genereret i 2024 og kan henføres til følgende:

- 0,8 mio. kr. i merforbrug på løn vedr. dels ekstra behov for personale ifm. særydelser til borgere og dels 7 fratrædelser.
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. supervision og beboerferie, inventar og IT-udstyr i relation til implementering af nyt CURA-system samt omlægning af udgifter til beboerkost, som er pædagogiske måltider.
- 0,7 mio. kr. i merindtægter som følge af revurdering borgeres indplacering ifm. overgangen til differentierede takster

På de to lukkede boenheder er det et merforbrug på hhv. 3,0 mio. kr. på Caroline Amalievej, og 1,6 mio. kr. Åbrinken.

**Kvindehuset i Lyngby**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr., og kan henføres til følgende:

- 0,7 mio. kr. i merforbrug som følge af afskedigelser i 2023 og 2024 samt et overført merforbrug fra 2023 på 0,3 mio. kr., som det kun er lykkedes at nedbringe med 0,1 mio. kr. i 2024
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på øvrige drift- og ejendomsudgifter.

**Slotsvænget**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr. og kan tilskrives følgende:

- 5,3 mio. kr. i mindreindtægter som følge af afgang af beboere, hvorfor der p.t. er tre tomme pladser på bodelen udover de allerede nedskalerede pladsantal med 4 samt 1 ledig plads på §104 delen og 1 ledig plads på §85 delen. Derudover har ændringer i støttebehovet ikke modsvaret de differentierede taksttrin. Slotsvænget har udfordringer med at fylde de ledige pladser.
- 3,4 mio. kr. i mindreforbrug på driftsudgifter, idet Slotsvænget som følge af ledige pladser løbende har reduceret udgifter og foretaget afskedigelser af medarbejdere. Omvendt har bo-stedet dog også haft stigende udgifter til tomgangsleje.

Merforbruget overføres én til én til 2025.

**Hjorten Køkken**

Hjorten Køkken er et §103 beskyttet beskæftigelsestilbud med 4 pladser, som drives i samarbejde med Hjorten §104 tilbud.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 51.000 kr. vedr. merindtægter som følge af fuld belægning hele året. Mindreforbruget indgår i en samlet opgørelse af overførsler for Hjorten § 103 og 104.

**Hjorten SEL §104**

Hjorten SEL §104 er et samværs- og aktivitetstilbud, som er selvvisiterende og rammestytet. Der er 40 pladser og tilbuddet er p.t. fuld belagt. Aktiviteterne på Hjorten SEL §104 Tilbud er tæt integreret med tilbud Hjorten Køkken.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. flexjobrefusioner. Af mindreforbruget overføres samlet for Hortens 2 tilbud i alt 70.000 kr. (2,5% af udgiftsbevillingen) til 2025 øremærket et rygeskur.

**Paradiset**

Paradiset drives af Kirkens Korshær via en driftsoverenskomst. Regnskabet viser balance på området.

**Klub Magneten (SEL § 104 tilbud)**

Klub Magneten benyttes aktivt af ca. 50 borgere, hvoraf 3 er fra andre kommuner. Medarbejderne i Klub Magneten er arbejds-mæssigt ansat i både Klub Magneten og i Støtteteam Magneten §85.

Regnskabet viser et merforbrug på 44.000 kr. primært i relation til uddannelsesudgifter. Indtægtsbudgettet balancerer. I resultatet indgår et mindreforbrug på 17.000 kr. vedr. fondsmidler, der bruges til en årlig sommerhøjskole. Disse fondsmidler overføres særskilt til 2025 til Klub Magneten, hvormed der overføres et merforbrug på 61.000 kr. til Klub Magneten.

**Forebyggende sundhedsindsats****Sundhedscentret**

Sundhedscentret er fordelt på to aktivitetsområder. På Voksen- og Socialindsats ligger primært forebyggende indsatser, mens resten af Sundhedscenterets budget ligger på Ældreudvalget.

Sundhedscentret har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., primært relateret til Sundhedsstrategien. Mindreforbruget overføres til 2025 for at understøtte det fortsatte arbejde med strategien, i henhold til 2 pct. overførselsrammen, jf. overførselsreglerne.

## Beskæftigelse

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                  | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab     | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Sundhedsudgifter mv.</b>           | <b>1.776</b>    | <b>1.774</b>      | <b>1.097</b> | <b>-677</b>                | <b>0</b>                    |
| Begravelseshjælp & transportgodtgør.  | 1.776           | 1.774             | 1.097        | -677                       | 0                           |
|                                       |                 |                   |              |                            |                             |
| <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b> | <b>1.511</b>    | <b>542</b>        | <b>157</b>   | <b>-385</b>                | <b>0</b>                    |
| Naturforvaltningsprojekter            | 970             | 0                 | 0            | 0                          | 0                           |
| Løn vedr. løntilskud i kommunen       | 541             | 542               | 157          | -385                       | 0                           |
|                                       |                 |                   |              |                            |                             |
| <b>Sekretariat og forvaltning</b>     | <b>5.746</b>    | <b>5.921</b>      | <b>4.319</b> | <b>-1.601</b>              | <b>-165</b>                 |
| Udgifter til myndighedsudøvelse       | 3.569           | 3.739             | 3.175        | -564                       | 0                           |
| Integrationsteamet                    | 2.177           | 2.182             | 1.144        | -1.038                     | -165                        |
| <b>I alt</b>                          | <b>9.033</b>    | <b>8.237</b>      | <b>5.573</b> | <b>-2.664</b>              | <b>-165</b>                 |

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr., sammensat af:

- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på Sundhedsudgifter mv.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Arbejdsmarkedsforanstaltninger
- 1,6 mio. kr. i mindreforbrug på Sekretariat og forvaltning

Der overføres 0,2 mio. kr. til 2025 svarende til områdets to pct. overførselsadgang. De resterende 2,5 mio. kr. tilgår kassen.

### 2. Regnskabsbemærkninger

#### Sundhedsudgifter mv.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på begravelseshjælp og transportgodtgørelse.

#### Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. løntilskud i kommunen. Mindreforbruget bør ses i sammenhæng med den forsat lav ledighed, hvilket alt andet lige betyder, at der formidles ordinære job fremfor job med tilskud til lønnen.

Det bemærkes, at budgettet til Naturforvaltningsprojekter (det nedlagte Brede Park) er blevet omplaceret til Administration, som medfinansiering af 2. delaftale på beskæftigelsesområdet (Arne-pension) fra 2024 og frem.

#### Sekretariat og forvaltning

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som primært kan henføres til:

- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på Integrationsteamet
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på udgifter til myndighedsudøvelse

Integrationsteamet omfatter blandt andet to boligsociale medarbejdere, der varetager flygtningemodtagelsen. Mindreforbruget kan henføres til en ændring i konteringspraksis til aktivitetsområdet 'Beskæftigelse (ikke service)' vedrørende transport af flygtninge samt startpakker til flygtninge.

Regnskabet viser et mindreforbrug vedr. myndighedsudøvelse på 0,6 mio. kr. Sammenlignet med regnskab 2023 er udgifterne til lægeerklæringer omtrent 1,1 mio. kr. lavere opgjort i faste priser, hvilket primært kan henføres til en større effekt af omprioriteringsforslag om arbejdsgangsanalyser på brugen af lægeerklæringer (KMB 03-10-2024 pkt. 2).

## Kultur- og Fritidsudvalget

### Fritid, Kultur og Idræt

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                    | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab      | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Kultur, Fritid, Idræt og Turisme</b> | <b>5.181</b>    | <b>5.453</b>      | <b>5.037</b>  | <b>-416</b>                | <b>-109</b>                 |
| Kultur                                  | 1.182           | 1.127             | 942           | -185                       | 0                           |
| Fritid                                  | 1.380           | 1.662             | 1.511         | -151                       | -102                        |
| Idræt                                   | 2.079           | 2.111             | 2.039         | -72                        | 0                           |
| Turisme                                 | 540             | 552               | 545           | -7                         | -7                          |
|                                         |                 |                   |               |                            |                             |
| <b>Folkeoplysning</b>                   | <b>14.399</b>   | <b>14.449</b>     | <b>13.453</b> | <b>-996</b>                | <b>-289</b>                 |
|                                         |                 |                   |               |                            |                             |
| <b>Frivilligt socialt arbejde</b>       | <b>2.267</b>    | <b>2.286</b>      | <b>2.032</b>  | <b>-254</b>                | <b>-46</b>                  |
|                                         |                 |                   |               |                            |                             |
| <b>Institutioner og arrangementer</b>   | <b>50.784</b>   | <b>51.834</b>     | <b>51.375</b> | <b>-459</b>                | <b>-459</b>                 |
| Sophienholm                             | 1.244           | 1.341             | 1.266         | -74                        | -74                         |
| Stadsarkiv                              | 1.435           | 1.452             | 1.437         | -15                        | -15                         |
| Musik- og Billedskole                   | 9.374           | 9.711             | 9.637         | -74                        | -74                         |
| Bibliotek                               | 36.571          | 36.975            | 36.818        | -157                       | -343                        |
| Kulturelle arrangementer                | 2.160           | 2.355             | 2.217         | -139                       | 47                          |
| <b>I alt</b>                            | <b>72.630</b>   | <b>74.022</b>     | <b>71.897</b> | <b>-2.125</b>              | <b>-902</b>                 |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Der overføres samlet set et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2025.

Resultatet er sammensat af følgende:

- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på Folkeoplysningsområdet
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på Institutioner og arrangementer
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på Kultur, Fritid, Idræt og Turisme
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på Frivilligt socialt arbejde

Et mindreforbrug på de centrale poster og folkeoplysningsområdet på 1,2 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 0,2 mio. kr., der primært vedrører:

- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på puljen til fremme af byliv og kultur vedr. PR, planlagte gadeevents og Jul på Rådhuset
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Ungdomskulturfonden

##### **Fritid**

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til prisuddelingsarrangementet, der i 2024 har været mindre end i tidligere år, jf. KMB 04.04.2024. Der har endvidere været mindreforbrug vedr. sommerferieaktiviteter, idet efterspørgslen efter fritidspas og aktiviteter i sommerferien for børn med særlige behov har været mindre end budgetlagt.

Der overføres 0,1 mio. kr. til 2025 svarende den samlede overførselsramme for kultur-, fritids- og

**KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET**

Aktivitetssområde: Fritid, Kultur og Idræt

**SERVICE**

idrætssområdet. Heraf overføres 60 t. kt. til fritidspas og 42 t. kr. til sommerferieaktiviteter.

**Idræt**

Der er et mindreforbrug på idrætssområdet på 0,1 mio. kr. bl.a. fordi der er tilbagebetalt driftstilskud vedrørende administration af fonden Danmarks Rostadion, hvis opløsning fortsat er under behandling i Civilstyrelsen. Derudover er der mindreforbrug vedr. Idræts- og Bevægelsesstrategien, hvor flere indsatser har været billigere end forventet.

**Turisme**

Der er stort set balance mellem budget og forbrug på turismeområdet. Mindreforbruget på 7 t. kr. overføres til 2025.

**Folkeoplysning**

Der er et samlet mindreforbrug på folkeoplysningsområdet på 1,0 mio. kr., der primært vedrører:

- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. lærer- og lederlønstilskud til den folkeoplysende voksenundervisning, hvoraf 0,3 mio. kr. vedrører 2024 og 0,5 mio. kr. vedrører tilbagebetaling af tilskud i 2023. Forvaltningen blev ifm. regnskabsafslutningen opmærksom på den manglende opkrævning af for meget udbetalt tilskud vedr. 2023.
- 0,1 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, hvorfor der kan forekomme forskydninger mellem årene.

Der overføres 0,3 mio. kr. til 2025.

**Frivilligt socialt arbejde**

Der er et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende frivilligt socialt arbejde. Mindreforbruget vedrører primært tilbagebetaling af tilskudsmidler vedrørende støtte til frivilligt socialt arbejde (§ 18) i 2023, der ikke er blevet anvendt som forudsat ved ansøgningerne. Der er endvidere mindreforbrug vedrørende afsatte midler til inddragelse af socialt udsatte, handleplaner på frivillighedsområdet samt Opstarts- og initiativpuljen.

Der overføres 46 t. kr. til 2025.

**Institutioner og arrangementer****Sophienholm**

Der er et samlet mindreforbrug på Sophienholm på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget består af dels et mindreforbrug på 55 t. kr. på den ordinære drift, dels et mindreforbrug på 19 t. kr. vedrørende uforbrugte indtægter fra eksterne fonde, som skal anvendes til aktiviteter i 2025. Mindreforbruget overføres til 2025.

En væsentlig del af Sophienholms drift er baseret på indtægtsdækket virksomhed bl.a. i form af entré- og fondsindtægter. Udgifter og indtægter varierer hen over året – og mellem de enkelte år – afhængig af de konkrete udstillinger. Der har dog tidligere år været merforbrug på Sophienholm, som i overførslerne er udlignet af et tilsvarende mindreforbrug vedrørende Kulturelle arrangementer. Kultur- og Fritidsudvalget er i juni 2024 orienteret om en handleplan, der nu er implementeret, og som forventes at styrke grundlaget for bl.a. funding og dermed en forøgelse af fondsindtægterne på sigt.

**KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET**

Aktivitetsområde: Fritid, Kultur og Idræt

**SERVICE****Besøgstal for hovedbygningen på Sophienholm 2021-2024**

|                                                       | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Besøgende i hovedhuset                                | 11.644 | 11.667 | 13.058 | 13.458 |
| Besøgende til udendørsudstillingerne NYT LYS (gratis) | 9.800  | 10.500 | 7.140  | 4.348  |

Note: Udendørsudstillingerne NYT LYS finder sted i løbet af november/december og januar/februar. I 2021 indgår således besøgende i både januar/februar 2021 og november/december 2021. 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. Besøgstal for NYT LYS frem til 2024 er estimeret ud fra antallet af uddelte foldere. I 2024 er en ny tælle mekanisme afprøvet via overvågningskameraerne. Hertil kommer besøgende til udendørsarrangementer, der er opgjort til 850 i 2021, 512 i 2022, 761 i 2023 og 760 i 2024 – aflysninger pga. vejr spiller ind.

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

**Stadsarkivet**

Der er store set balance mellem budget og forbrug på Stadsarkivet. Mindreforbruget på 15 t. kr. overføres til 2025.

**Musik- og Billedskolen**

Der er et mindreforbrug på Musik- og Billedskolen på 0,1 mio. kr., som primært kan henføres til generel tilbageholdenhed grundet usikkerhed om elevindtægterne. Mindreforbruget overføres til 2025.

**Bibliotek**

Der er et mindreforbrug på biblioteket på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært opsparing 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 0,3 mio. kr. til 2025, idet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Kulturelle arrangementer medgår til finansiering af et igangværende indretningsprojekt på Stadsbiblioteket, jf. nedenfor.

**Nøgletal for Biblioteket 2020-2024**

|                                               | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Udlån fysiske og digitalt i alt <sup>1)</sup> | 442.171 | 431.270 | 497.028 | 545.904 | 577.519 |
| - heraf fysiske udlån                         | 340.287 | 315.299 | 383.821 | 413.490 | 429.644 |
| - heraf E-reolen (lyd- og e-bøger)            | 73.246  | 86.944  | 87.908  | 104.972 | 119.097 |
| - heraf Filmstriben                           | 28.638  | 29.027  | 25.299  | 27.442  | 28.778  |
| Besøgstal – Stadsbiblioteket                  | 201.574 | 175.263 | 261.321 | 258.325 | 271.664 |
| Arrangementer                                 | 185     | 182     | 326     | 499     | 446     |

Det samlede udlånstal af fysiske og digitale materialer er steget med 6 pct. fra 2023 til 2024. De fysiske materialer udgør ca. 75 pct af det samlede udlån, mens de digitale medier udgør de resterende 25 pct. af udlånet. Stigningen i udlånet er forholdsmæssigt større på de digitale medier – en tendens der er fortsat fra de seneste år.

I forhold til besøgstal på Stadsbiblioteket, så er der desuden åbnet et nyt bibliotek i Lundtofte i august 2023, hvor der er registreret 3.843 besøgende i 2023 og 5.531 i 2024. På de 3 filialer i Virum, Taarbæk og Lundtofte er der i alt blevet registreret 56.922 besøgende i 2024.

Antallet af arrangementer omfatter arrangementer på bibliotekerne, Stadsarkivet og Sophienholm. Niveauet af arrangementer har været påvirket af COVID-19 nedlukningerne i 2020 og 2021. Fra 2022 har det igen været muligt at tilbyde alle de forskellige typer af arrangementer, som institutionerne udfører. Fra 2022 indeholder antallet af arrangementer ligeledes arrangementer for daginstitutioner. Antallet af arrangementer er faldet med ca. 10 pct. fra 2023 til 2024, hvilket skyldes, at der er tilbudt færre arrangementer til daginstitutioner men flere til skolerne. Arrangementerne til skolerne tæller ikke med i arrangementsstatistikker, men registres som undervisningslektioner.

**Kulturelle arrangementer**

Der er et mindreforbrug på de kulturelle arrangementer på 0,1 mio. kr., som primært vedrører:

- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på puljen til arrangementer på forskellige lokaliteter bl.a. vedr. orkestrenes brug af Store Kapel, herunder lavere udgifter til at flytte instrumenter. I budgetaftale 2025-28 er det besluttet at reducere budgettet til flytning af instrumenter.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. kulturfonden, idet niveauet af ansøgninger har været lavere end budgetlagt.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug vedr. Teater i Ulvedalene som følge af allerede afholdte udgifter til forestillingerne, der afholdes i 2025, jf. aftalen med Det Kongelige Teater.

Der overføres et merforbrug på i alt 47 t. kr. til 2025. Merforbruget på 0,1 mio. kr. vedrørende Teater i Ulvedalene overføres til 2025, jf. aftalen med Det Kongelige Teater, mens et mindreforbrug på 50 t. kr. vedr. de øvrige poster for kulturelle arrangementer overføres til puljen til arrangementer på forskellige lokaliteter. Det resterende mindreforbrug vedr. kulturelle arrangementer overføres til Bibliotek med henblik på medfinansiering af et igangværende indretningsprojekt på Stadsbiblioteket, jf. ovenfor (0,2 mio. kr.).

## Ældre- og Omsorgsudvalget

### Ældre

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                   | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Centrale opgaver</b>                | <b>101.332</b>  | <b>77.184</b>     | <b>71.082</b>  | <b>-6.102</b>              | <b>-3.125</b>               |
| Uddannelsesteamet og Faglig Indsats    | 38.965          | 34.955            | 32.751         | -2.204                     | 0                           |
| IT, drift og udvikling                 | 43.239          | 26.503            | 23.261         | -3.242                     | -2.469                      |
| Visitationen                           | 19.128          | 15.725            | 15.524         | -201                       | -201                        |
| Eksterne puljemidler                   | 0               | 0                 | -455           | -455                       | -455                        |
| <b>Visitation og Hjælpebidler</b>      | <b>54.986</b>   | <b>62.780</b>     | <b>64.436</b>  | <b>1.656</b>               | <b>431</b>                  |
| Hjælpebidler                           | 30.573          | 27.588            | 25.146         | -2.442                     | 0                           |
| Køb og salg                            | 9.209           | 18.008            | 21.676         | 3.668                      | 431                         |
| Befordring, fast vagt mm.              | 15.204          | 17.185            | 17.614         | 430                        | 0                           |
| <b>Hjemme- og sygepleje, Myndighed</b> | <b>140.934</b>  | <b>144.322</b>    | <b>142.739</b> | <b>-1.583</b>              | <b>-2.131</b>               |
| Hjemmepleje, myndighed                 | 97.864          | 99.027            | 95.070         | -3.957                     | -2.131                      |
| Sygepleje til hjemmeboende             | 43.071          | 45.295            | 47.669         | 2.375                      | 0                           |
| <b>Den Kommunale Hjemmepleje</b>       | <b>39.273</b>   | <b>41.149</b>     | <b>40.479</b>  | <b>-670</b>                | <b>-670</b>                 |
| <b>Den Kommunale Madservice</b>        | <b>3.158</b>    | <b>3.565</b>      | <b>3.510</b>   | <b>-55</b>                 | <b>-55</b>                  |
| <b>Plejecentre</b>                     | <b>264.378</b>  | <b>266.244</b>    | <b>268.554</b> | <b>2.310</b>               | <b>2.310</b>                |
| Plejecenter Virumgård                  | 56.830          | 57.930            | 58.751         | 821                        | 821                         |
| Plejecenter Solgården                  | 51.005          | 51.489            | 53.234         | 1.745                      | 1.745                       |
| Plejecenter Bredebo                    | 50.034          | 50.014            | 51.218         | 1.203                      | 1.203                       |
| Plejecenter Baunehøj                   | 56.975          | 58.713            | 57.648         | -1.065                     | -1.065                      |
| Plejecenter Gamle Lyngby Statsskole    | 785             | 30                | 30             | 0                          | 0                           |
| Lystoftebakken                         | 48.749          | 48.068            | 47.674         | -394                       | -394                        |
| <b>I alt</b>                           | <b>604.061</b>  | <b>595.245</b>    | <b>590.801</b> | <b>-4.444</b>              | <b>-3.239</b>               |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som er sammensat af:

- 6,0 mio. kr. i mindreforbrug på de centrale områder
- 1,6 mio. kr. i merforbrug på de decentrale (Den Kommunale Hjemmepleje, Den Kommunale Madservice og plejecentrene)

Af de 4,4 mio. kr. overføres 2,7 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i 2025 og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2027. Derudover tilføres hjemme- og sygeplejeområdet på 0,5 mio. kr. fra kassen i efterregulering vedr. den demografiske udvikling. 1,2 mio. kr. af mindreforbruget tilføres kassen, grundet mindreforbrug på tillægsbevilling til fast vagt og mindreforbrug på over to procent i Rustenborghuset, mens et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. overføres til puljen vedr. kapacitetstilpasning på plejeboligområdet til aktivitetsområde Puljer.

Det er lykkedes at skabe balance, og faktisk et mindreforbrug samlet for Ældreområdet i 2024. Forbedringen kan især henføres til, at der nu er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. samlet på myndighedspuljerne vedr. hjemme- og hjemmesygepleje, ligesom Den Kommunale hjemmepleje har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Omvendt er der fortsat udfordringer på tre plejecentre. Det bemærkes, at det er lykkedes at indhente en del af de overførte merforbrug fra tidligere år – især på to plejecentre, men der er fortsat et merforbrug på plejecentrene Solgården, Virumgård og Bredebo som for 2022, 2023 og 2024 samlet løber op i 11,3 mio. kr. Det fordeles over 3 år med 3,8 mio. kr. om året fordelt på de tre

plejecentre, så det er muligt tilbagebetale gælden over en længere periode.

## 2. Regnskabsbemærkninger

### Centrale opgaver

#### **Uddannelsesteamet og Faglig Indsats**

Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- 2,4 mio. kr. i mindreforbrug på Uddannelsesteamet primært som følge af færre elever – ca. 150 årselever i 2024 mod ca. 180 årselever i 2023
- 0,2 mio. kr. i merforbrug på Faglig Indsats

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. overføres ikke, men er med til at dække merforbruget på Køb og Salg af pladser.

Uddannelsesteamet løser de opgaver, der er forbundet med uddannelse af SOSU-eleverne, mens medarbejderne tilknyttet den tværgående enhed 'Faglig Indsats' primært består af tværgående medarbejdere der understøtter driften vedrørende omsorgssystemet, tilsyn og instrukser.

#### **IT, drift og udvikling**

Regnskabet viser samlet set et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som dækker over en række mer- og mindreforbrug:

- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug på FOA Partnerskabsaftalen, som primært skyldes mindreforbrug vedr. kontinuitetstillæg.
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug vedr. midler til kompetenceudvikling, som følge af bl.a. personaleudskiftning.
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på puljen vedr. kapacitetstilpasning på plejeboligområdet.
- 0,4 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 0,8 mio. kr. er i den forbindelse flyttet til tomgangshusleje.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. rehabiliterende borgerindsatser.
- 0,3 mio. kr. vedr. pulje til styrket udbredelse af behandling i eget hjem.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Rustenborghuset.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. tilsyn, da tilsyn i både 2023 og 2024 er betalt i 2024.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. Tjenestebiler.

Herudover er der en række andre mindre mer- og mindreforbrug.

Af de 3,2 mio. kr. overføres 2,5 mio. kr. til området mens 0,6 mio.kr. i mindreforbrug på puljen vedr. besparelsen fra kapacitetstilpasning på plejeboligområdet overføres til aktivitetssområde Puljer i 2025, da de resterende midler fra besparelser vedrørende kapacitetstilpasning er placeret her fra 2025 af frem. De 2,5 mio.kr fordeler sig som følger:

- 0,9 mio. kr. i mindreforbrug vedr. FOA Partnerskabsaftalen overføres til samme område i 2025. Heraf anvendes 0,7 mio. kr. til digitalt tilsyn og 0,2 mio. kr. til skærmbesøg, jf. sag vedr. digitalt tilsyn (ÆOU 20.02.2025).
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug overføres til IT i 2025, da en række udgifter ikke er faldet i 2024 som forventet, men først falder i 2025.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug overføres til tomgangshusleje vedr. beskyttede boliger i 2025.
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug overføres til Tjenestebiler i 2025.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedr. pulje til styrkelse af udbredelse af behandling i eget hjem overføres til 2027. Der er midler i 2025 og 2026, men ikke fra 2027 og frem.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug overføres til Rustenborghuset i 2025. Det svarer til miniumsoverførslen på 0,1 mio. kr. Rustenborghuset har ønsket, at få det samlede mindreforbrug overført til 2026 alternativt 2025, for at opretholde et større aktivitetsniveau, når budgettet falder.

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 2025.

### **Eksterne puljer**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 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 to aktive projekter i 2024 - Flere Hænder og Faste teams i hjemmeplejen.

Flere Hænder skal fremme, at ufaglært personale i ældreplejen tager en uddannelse som social- og sundhedshjælper eller social- og sundhedsassistent. Projektet balancerer og overgår fra 2025 til bloktilskud (KMB 14.11.2024).

Faste teams i hjemmeplejen vedrører tildeling af 3,7 mio. kr. fra Social- og Boligstyrelsen i perioden 2024-2027. Der er modtaget 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,46 mio. kr. overføres til 2025. (KMB 29.08.2024).

### **Visitation og hjælpemidler**

#### **Hjælpemidler**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Der har været mindreforbrug over en længere årrække og det vurderes at være delvist strukturelt. En budgetreduktion er indarbejdet fra 2025 og frem. Mindreforbruget i 2024 medgår til at finansiere merforbrug på Befordring, fast vagt mm. samt 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 udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr., som dækker over følgende:

- 10,7 mio. kr. i merforbrug vedr. køb af pladser
- 7,0 mio. kr. i merindtægter fra salg af pladser

Det bemærkes, at der i 2024 ligger en del betalinger vedr. 2023, men at der forventes færre forskydninger til 2025, da der er bogført en større del i slutningen af 2024. Der overføres 0,4 mio. kr. af merforbruget – det resterende merforbrug dækkes af mindreforbrug på Hjælpemidler og Uddannelsesteamet.

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

#### **Befordring, fast vagt mm.**

Der er et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr., heri indgår et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på puljen til særligt dyre plejecenterpladser (fast vagt).

Merforbruget på befordring, fast vagt m.m. vedrører blandt andet madordning til hjemmeboende, kørsel til aktivitetscentre og træningscenteret, plejevederlag, rådgivning, aflastningspladser på Lystoftebakken, puljen til særligt dyre plejehjemspladser, ægtefælleboliger samt udgifter til §96-hjælp (borgerstyret personlig assistance).

På KMB 02.05.2024, pkt. 31 blev der tildelt en kassefinansieret tillægsbevilling til puljen til fast vagt. Mindreforbruget på denne post på 1,0 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne.

### **Hjemme- og sygepleje, Myndighed**

Regnskabet på puljerne viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Resultatet er inklusiv et overført merforbrug fra 2023 på 3,9 mio. kr. Det er således en markant forbedring set i forhold til merforbruget på 12,1 mio. kr. i 2023:

|                            | Forbrug      | Budget       | Afvigelse i 2024 | Efterregulering demografi | Afvigelse efter regulering |
|----------------------------|--------------|--------------|------------------|---------------------------|----------------------------|
| Hjemmepleje, myndighed     | 95,1         | 99,0         | -4,0             | -0,4                      | -4,3                       |
| Sygepleje til hjemmeboende | 47,7         | 45,3         | 2,4              | -0,2                      | 2,2                        |
| <b>I alt</b>               | <b>142,7</b> | <b>144,3</b> | <b>-1,6</b>      | <b>-0,5</b>               | <b>-2,1</b>                |

Med mindreforbruget i 2024 er en del af det merforbrug fra 2023, der blev overført til 2025 allerede blevet indhentet. I 2025 er der et overført merforbrug på 3,9 mio. kr. fra 2023. Der overføres et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., idet området tilføres 0,6 mio. kr. ifm. efterregulering af den demografiske udvikling i 2024. Med det overførte mindreforbrug på 2,1 mio. kr. fra 2024, vil der således udestå overført merforbrug på 1,8 mio. kr. i 2025 og 3,9 mio. kr. i 2026.

Der er udarbejdet en handleplan på området, som senest er behandlet på KMB 02.05.2024. For både visitation til hjemmepleje og sygepleje gælder, at visitationen fortsat arbejder systematisk med revisitation af borgere efter kriterierne beskrevet i handleplanen, herunder tilpasning i forhold til de gældende kvalitetsstandarder. Udviklingen skal ses i lyset heraf.

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

### **Den Kommunale Hjemmepleje**

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

- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på hjemmeplejens fællesbudget, som primært kan henføres til uforbrugte midler til skærmning af demente borgere og vakancer.
- 1,0 mio. kr. i merforbrug vedr. hjemmeplejeenhederne. Der er store forskelle i resultater på tværs af enheder; fra et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i Lyngby Midt til et merforbrug på 1,7 mio. kr. i Virum.

Hjemmeplejen har arbejdet med at nedbringe det eksterne vikarforbrug, som i 2024 lå på 29 mio. kr., hvor måltallet var 26,2 mio. kr. Måltallet er fastsat, så det svarer til en halvering af forbruget i 2022. Desuden arbejdes fortsat med en række vigtige pejlemærker i Den Kommunale Hjemmeplejes styring:

- Effektiv planlægning af medarbejdernes tid
- Tilpasning af personale ift. den efterspurgte aktivitet
- Sygefraværsindsatser
- Rekruttering.

Mindreforbruget overføres til Den Kommunale Hjemmepleje i 2025.

### **Den Kommunale Madservice**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2025.

### **Plejecentre**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på plejecentrene på 2,3 mio. kr.

**ÆLDRE OG OMSORGSUDVALGET**

Aktivitetsområde: Ældre

**SERVICE**

I merforbruget på de kommunale plejecentre indgår der uforbrugte midler vedrørende en arv på 0,4 mio. kr. på Plejecenter Solgården, midler til udviklingsplejecenter på Plejecenter Baunehøj på 1,0 mio. kr. samt fondsmidler på Bredebo plejecenter på 0,1 mio. kr. Disse midler indgår ikke i den almindelige drift og overføres derfor særskilt.

|                       | Regnskab 2024 | Puljer der overføres særskilt | Regnskab 2024 uden puljer |
|-----------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------|
| Plejecenter Virumgård | 0,8           |                               | 0,8                       |
| Plejecenter Solgården | 1,7           | 0,4                           | 2,2                       |
| Plejecenter Bredebo   | 1,2           | 0,1                           | 1,3                       |
| Plejecenter Baunehøj  | -1,1          | 1,0                           | -0,1                      |
| Lystoftebakken        | -0,4          |                               | -0,4                      |
| <b>I alt</b>          | <b>2,3</b>    | <b>1,5</b>                    | <b>3,8</b>                |

Det samlede merforbrug for plejecentrene under ét - uden særligt afsatte midler - udgør 3,8 mio. kr. Regnskabsresultatet er inklusiv et overført merforbrug fra 2022 og 2023 på 7,6 mio. kr.:

|                       | Overført fra 2022 | Overført fra 2023 | I alt overført merforbrug til 2024 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| Plejecenter Virumgård | 2,1               | 0,3               | 2,4                                |
| Plejecenter Solgården | 1,8               | 0,7               | 2,5                                |
| Plejecenter Bredebo   | 1,3               | 0,6               | 1,9                                |
| Plejecenter Baunehøj  | 0,0               | 0,5               | 0,5                                |
| Lystoftebakken        | 0,0               | 0,3               | 0,3                                |
| <b>I alt</b>          | <b>5,2</b>        | <b>2,4</b>        | <b>7,6</b>                         |

Med et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr. korrigeret for puljer, har plejecentrene indhentet 3,8 af det overførte merforbrug på 7,6 mio. kr. Der er dog stor forskel på, både hvor meget overført merforbrug de enkelte plejecentre har fra tidligere år, ligesom der er stor forskel på, hvor meget der er indhentet:

|                       | Overført merforbrug i 2024 fra tidligere år | Resultat 2024 korrigeret for særlige puljer | Mér/mindreforbrug i pct | Indhentet merforbrug i 2024 | Overføres til 2025 |
|-----------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Plejecenter Virumgård | 2,4                                         | 0,8                                         | 1,4%                    | 1,5                         | 0,8                |
| Plejecenter Solgården | 2,5                                         | 2,2                                         | 4,3%                    | 0,3                         | 2,2                |
| Plejecenter Bredebo   | 1,9                                         | 1,3                                         | 2,6%                    | 0,6                         | 1,3                |
| Plejecenter Baunehøj  | 0,5                                         | -0,1                                        | -0,1%                   | 0,5                         | -0,1               |
| Lystoftebakken        | 0,3                                         | -0,4                                        | -0,8%                   | 0,7                         | -0,4               |
| <b>I alt</b>          | <b>7,6</b>                                  | <b>3,8</b>                                  |                         | <b>3,7</b>                  | <b>3,8</b>         |

Tabellen ovenfor viser, at:

- Virumgård har indhentet 1,5 mio. kr. af det overførte merforbrug i løbet af 2024 og lander på et merforbrug svarende til 1,4 pct. af budgettet i 2024.
- Solgården har indhentet 0,3 mio. kr. af det overførte merforbrug i løbet af 2024 og lander på et forholdsvis stort merforbrug svarende til 4,3 pct. Der har i 2. halvår været store udgifter til vikarer i særligt en afdeling grundet sygdom og medarbejderudskiftning.
- Bredebo har indhentet 0,6 mio. kr. af det overførte merforbrug og lander på et merforbrug svarende til 2,6 pct. Det har været vanskeligt at reducere personaleudgifterne tilstrækkeligt grundet plejetyngden hos beboerne
- Baunehøj har indhentet hele deres overførte merforbrug på 0,5 mio. kr. og har derudover et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., da det er lykkedes at nedbringe udgifterne til eksterne vikarer og der har været fokus på tæt opfølgning i forhold til planlægning og økonomi.
- Lystoftebakken har ligeledes indhentet deres overførte merforbrug på 0,3 mio. kr. og derudover realiseret et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på den ordinære drift, mens der er balance på ejendomsdriften.

Lystoftebakken er ultimo 2024 budgetmæssigt nedkorrigeret med 0,8 mio. kr., grundet flere mid-

**ÆLDRE OG OMSORGSUDVALGET**

Aktivitetsområde: Ældre

**SERVICE**

Iertidige lukkede beskyttede boliger end forudsat. Budgettet til de beskyttede boliger er korrigeret i overensstemmelse med allongen til Lystoftebakkens driftsoverenskomst (KMB 23.11.2023).

Plejecentrene Virumgård, Solgården og Bredebo har overførte merforbrug fra tidligere år på 7,0 mio. kr. i 2025. Når merforbruget i 2024 på 4,3 mio. kr. for de tre plejecentre overføres til 2025, vil de tre plejecentre samlet have overførte merforbrug på 11,3 mio. kr. i 2025. Det samlede merforbrug fordeles derfor ligeligt ud over tre år, så plejecentrene har en mulighed for at indhente merforbruget over en årrække:

| Overførsler plejecentre (mio. kr.) | 2025       | 2026       | 2027       | I alt       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| Plejecenter Virumgård              | 1,1        | 1,1        | 1,1        | 3,3         |
| Plejecenter Solgården              | 1,6        | 1,6        | 1,6        | 4,8         |
| Plejecenter Bredebo                | 1,1        | 1,1        | 1,1        | 3,3         |
| <b>I alt</b>                       | <b>3,8</b> | <b>3,8</b> | <b>3,8</b> | <b>11,3</b> |

Virumgård, Solgården og Bredebo opdaterer deres administrative handleplaner, med henblik på at beskrive, hvordan de kan indhente de overførte merforbrug over en 3-årig periode.

**Sundhed****1. Regnskab på service**

| 1.000 kr. i 2024 p/l                    | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Sundhed</b>                          | <b>115.328</b>  | <b>124.424</b>    | <b>118.807</b> | <b>-5.616</b>              | <b>-2.243</b>               |
| Trænings- og rehabiliteringscentret     | 79.049          | 82.332            | 80.331         | -2.001                     | -1.774                      |
| Færdigbehandlede patienter              | 1.153           | 1.005             | -53            | -1.058                     | 0                           |
| Sundhedscentret - Patientrettet indsats | 22.114          | 27.852            | 25.186         | -2.665                     | 0                           |
| Aktivitet og Frivillighed               | 13.011          | 13.235            | 13.342         | 108                        | -470                        |
| <b>I alt</b>                            | <b>115.328</b>  | <b>124.424</b>    | <b>118.807</b> | <b>-5.616</b>              | <b>-2.243</b>               |

**Samlet regnskab på aktivitetssområdet**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr. som vedrører:

- 2,7 mio. kr. i mindreforbrug på Sundhedscenteret – Patientrettet indsats
- 2,0 mio. kr. i mindreforbrug på Trænings- og rehabiliteringscentret
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på Færdighandlede patienter
- 0,1 mio. kr. i merforbrug på Aktivitet og Frivillighed

Der overføres 1,8 mio. kr. til den decentrale enhed Trænings- og rehabiliteringscentret. 0,2 mio. kr. tilfalder kassen jf. overførselsreglerne.

Samlet for de centrale budgetposter Færdigbehandlede patienter og Sundhedscentret er der en overførselsadgang på 2 pct., svarende til 0,6 mio. kr. Der overføres således 0,6 mio. kr. til at dække budgetudfordringer på Aktivitet og Frivillighed, mens restbeløbet på 3,1 mio. kr. tilbageføres til kassen jf. overførselsreglerne.

På Aktivitet og Frivillighed dækkes merforbruget på 0,1 mio. kr. af mindreforbruget på de centrale poster og derudover overføres 0,5 mio. kr. fra centrale poster, til at dække udgifter i forbindelse med forsinkelse af en flytning af Aktivitet og Frivillighed. I forbindelse med budgetaftalen 2024 blev der vedtaget en servicetilpasning af "En lokation til aktivitetscentre, samværstilbud og dag-hjem" jf. KMB d. 12.10.2023. Samlingen af de tre aktivitetscentre samt samværstilbuddet er forsinket, og de planlagte besparelser ved at samle aktiviteterne på færre lokationer er ikke mulige at gennemføre som planlagt.

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

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som er sammensat af følgende:

- 2,6 mio. kr. i mindreforbrug på Træningsenhedens lønbudgetter.
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug på øvrig drift, som bl.a. kan henføres til et overført mindreforbrug på 0,7 mio. kr. fra 2023
- 1,3 mio. kr. i merforbrug på Plejeenhedens lønbudgetter, inkl. overført mindreforbrug fra 2023 på 1,0 mio. kr.

TRC får overført 1,8 mio. kr., hvoraf 1,7 mio. kr. ligger inden for de to pct. af udgiftsbudgettet. Derudover overføres DUT-midler til digitale genoptræningstilbud på 0,1 mio. kr. særskilt.

**Færdigbehandlede Patienter**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,1 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 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.

**Sundhedscenteret - Patientrettet indsats**

Sundhedscentret har et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som kan henføres til:

- 1,2 mio. kr. i mindreforbrug på Respiratorbehandling i hjemmet
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Pulje til sundhedsreformens ensartet kvalitet
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på Hospice
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på Vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug samlet for de øvrige områder

På aktivitetsområdet Sundhed er der primært placeret en række patientrettede indsatser. Området dækker vederlagsfri fysioterapi, børnegenoptræning, hjerneskadeindsats, kommunale udgifter til hospiceophold samt specialiseret ambulant genoptræning 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.

**Aktivitet og Frivillighed**

Aktivitet og Frivillighed har et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Som en del af budgetaftalen for 2024 blev det besluttet at reducere antallet af lokationer for aktivitetscentre, samværstilbud og daghjem (jf. KMB 12.10.2023, pkt. 4). Samlingen af de tre aktivitetscentre og samværstilbuddet er dog forsinket, hvilket betyder, at de planlagte besparelser ikke kan realiseres. For at imødekomme denne udfordring overføres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til Aktivitet og Frivillighed fra Sundhedscenteret - Patientrettet indsats og Færdigbehandlede Patienter. Heraf dækker 0,1 mio. kr. årets merforbrug, mens 0,5 mio. kr. overføres til 2025.

## Teknikudvalget

### Vej og Park

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                          | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab      | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Arealdrift</b>                             | <b>64.686</b>   | <b>64.639</b>     | <b>61.456</b> | <b>-3.183</b>              | <b>-1.457</b>               |
| Fælles formål                                 | 11.000          | 10.690            | 11.612        | 923                        | 0                           |
| Grøn drift                                    | 14.335          | 15.046            | 14.343        | -703                       | 0                           |
| Vejdrift                                      | 20.220          | 21.461            | 19.592        | -1.869                     | 0                           |
| Kirkegårde                                    | 943             | 910               | 4.127         | 3.217                      | 0                           |
| Værksted og pladser                           | 4.264           | 4.066             | 4.815         | 749                        | -1.457                      |
| Vinterdrift                                   | 13.925          | 12.465            | 6.966         | -5.499                     | 0                           |
| <b>Digitalisering, infrastruktur og anlæg</b> | <b>30.160</b>   | <b>30.505</b>     | <b>24.524</b> | <b>-5.981</b>              | <b>-365</b>                 |
| Fællesudgifter, vej                           | 25.263          | 25.192            | 20.301        | -4.891                     | 0                           |
| Vejbelysning                                  | 4.897           | 5.313             | 4.223         | -1.090                     | -365                        |
| <b>I alt</b>                                  | <b>94.846</b>   | <b>95.145</b>     | <b>85.981</b> | <b>-9.164</b>              | <b>-1.822</b>               |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til 2025.

Mindreforbruget på 9,2 mio. kr. er sammen sat af følgende:

- 3,2 mio. kr. i mindreforbrug på Arealdrift.
- 6,0 mio. kr. i mindreforbrug på Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg.

Mindreforbruget på Arealdrift på 3,2 mio. kr. kan primært henføres til vinterdrift, hvor der er et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Derudover er der en række øvrige mer- og mindreforbrug på Arealdrift, som samlet set giver et nettomerforbrug på 2,3 mio. kr. Det er primært drevet af et merforbrug på 3,2 mio. kr. på Kirkegårdsdriften.

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 varierer. En lav aktivitet på f.eks. Vinterdrift (som følge af mild vinter) medfører alt andet lige, at højere aktivitet på andre driftsområder.

På Arealdrift udlignes merforbrug af mindreforbrug på andre områder, og herefter overføres et mindreforbrug på to procent svarende til 1,5 mio. kr. til 2025, mens det resterende mindreforbrug på 1,7 mio. kr. tilbageføres til kassen. Det overførte mindreforbrug tåntænkes brugt på maskininvesteringer.

Mindreforbruget på Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg på 6,0 mio. kr. vedrører følgende:

- 5,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. vejafvandingsudgifter, som er udgifter afledt af LTF's anlægsprojekter, som kan svinge meget fra år til år.
- 0,3 mio. kr. i merforbrug vedr. buslæskærme.
- 1,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. vejbelysning.

På Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg overføres et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., da der skal foretages en række korrektioner på dette område – jf. nedenfor.

Afvandingsforanstaltninger har tidligere været bogført på ikke-service, hvor mer- og mindreforbrug har modpost på kassen. Denne praksis videreføres, selvom området er flyttet til service, da kommunens bidrag til afvandingsforanstaltninger ikke er direkte styrbart. Mindreforbruget på 5,2 mio.

kr. vedr. afvandingsforanstaltninger tilbageføres således til kassen. Herefter er der et samlet merforbrug på Fællesudgifter, vej på 0,3 mio. kr. vedr. buslæskærme.

På Vejbelysning er der givet en tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. til vejbelysning i Bondebyen, som tilbageføres til kassen, idet der er mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på området (KMB 27.08.2024, pkt. 27). Efter udligning af merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. læskærme overføres et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til vejbelysning i 2025. Dette skal dække engangsudgifter i 2025 til ekstern rådgiver ifm. udbud af vedligeholdsaftale.

## 2. Regnskabsbemærkninger

### **Arealdrift**

#### **Fælles formål**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. konsulentytelser og fagsystemer

#### **Grøn drift**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært kan henføres merindtægter fra salg af interne og eksterne ydelser. Omvendt er der et lille merforbrug på maskintimer.

#### **Vejdrift**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som primært kan henføres tjenesteydelser, entreprenør- og håndværkerydelser, varekøb og maskintimer.

#### **Kirkegårde**

Regnskabet viser et merforbrug på 3,2 mio. kr., som er sammensat af merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. køb af ydelser til beskærings- og hækkeklipningsopgaver samt maskintimer kombineret med mindreindtægter fra gravstedkapitaler og pasning af gravsteder.

#### **Værksted og pladser**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr., som er primært kan henføres ejendomsskat vedr. driftspladser og leje af garage på Firskovvej.

#### **Vinterdrift**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., der primært kan henføres til den milde vinter særligt i andet halvår af 2024.

### **Digitalisering, Infrastruktur og Anlæg**

#### **Fællesudgifter, vej**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som er sammensat af følgende:

- 5,2 mio. kr. i mindreforbrug til afvandingsforanstaltningerne ifm. LTF anlægsprojekter
- 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.

#### **Vejbelysning**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til variable elpriser samt den nuværende midlertidige og billigere abonnementsaftale.

## Trafik

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l    | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab      | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-------------------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Trafik</b>           | <b>52.055</b>   | <b>47.763</b>     | <b>46.778</b> | <b>-985</b>                | <b>-985</b>                 |
| Fælles formål           | 51              | 47                | -322          | -369                       | 0                           |
| Parkering               | -1.010          | -1.051            | -353          | 698                        | 0                           |
| Vejvedligeholdelse m.v. | 6.371           | 5.557             | 4.243         | -1.315                     | -985                        |
| Busdrift                | 46.643          | 43.209            | 43.210        | 1                          | 0                           |
| Letbanebesparelse       | 0               | 0                 | 0             | 0                          | 0                           |
|                         |                 |                   |               |                            |                             |
| <b>Bådfarten</b>        | <b>1.733</b>    | <b>1.778</b>      | <b>1.775</b>  | <b>-3</b>                  | <b>0</b>                    |
| <b>I alt</b>            | <b>53.788</b>   | <b>49.541</b>     | <b>48.553</b> | <b>-988</b>                | <b>-985</b>                 |

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som overføres til 2026. Mindreforbruget dækker over en række mindre- og merforbrug:

- 1,3 mio. kr. mindreforbruget til Vejvedligeholdelse m.v. som skyldes vakante stillinger
- 0,7 i merforbrug vedr. parkeringsområdet
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på fælles formål.

### 2. Regnskabsbemærkninger

#### Trafik

##### **Fælles formål**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Resultatet dækker over en række mindre afvigelser. Det væsentligste mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører trafiksimuleringsmodeller som var planlagt til at dække et merforbrug på 0,2 mio. kr. til vikarudgifter sfa. sygdom samt en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. gebyrer ift. private fællesveje. Derudover er der en merindtægt på udlejning af vejareal på 0,2 mio. kr. da ordningen medførte flere indtægter end forventet. Merindtægterne går til at dække rammebesparelsen besluttet i budget 2025. Endeligt er der en række mindre afvigelser. Mindreforbruget går til at dække merforbruget på parkering.

##### **Parkering**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. på tværs af parkeringsområdet. Merforbruget på 1,0 mio. kr. vedrører hovedsageligt udvidelse af parkeringskorpset, herunder indkøb af udstyr samt oplæring af parkeringsvagter og administration af parkeringsordning. Derudover er der merindtægter på 0,3 mio. kr., som følge af omlagte parkeringszoner og øgede takster, som dog modsvares af merforbrug til administration af parkeringsordning fortrinsvist på grund af øgede omkostninger til ekstern bistand som følge af sygdom. Det forventes, at området balancerer i 2025. Merforbruget dækkes af mindreforbrug på de øvrige områder.

##### **Vejvedligeholdelse m.v.**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakante stillinger som følge af længerevarende sygdom og omrokering af interne ressourcer. Af mindreforbruget dækker 0,3 mio. kr. merudgifterne på parkeringsområdet.

Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. overføres til 2026 til finansiering af personaleresourcer med henblik på at opretholde det nuværende serviceniveau på tilsyn med gravearbejder og myndighedsbehandling vedr. plan- og vejlovssager, da der ikke er budget hertil efter 2025.

##### **Busdrift**

Regnskabet viser balance, som dækker over et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på busdriften, som modsvares af et merforbrug på 0,1 mio. kr. på Flexitur.

**TEKNIKUDVALGET**

Aktivitetssområde: Trafik

**SERVICE****Bådfarten**

Ingen væsentlig afvigelse.

## Klima, Miljø og Natur

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l             | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab      | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Klima, Miljø og Natur</b>     | <b>15.932</b>   | <b>17.877</b>     | <b>16.040</b> | <b>-1.838</b>              | <b>-989</b>                 |
| Naturforvaltningsprojekter       | 304             | 324               | 235           | -89                        | 0                           |
| Natura 2000                      | 466             | 530               | 205           | -326                       | 0                           |
| Fælles formål (vandløbsvæsen)    | 478             | 477               | 706           | 230                        | 0                           |
| Fælles formål (miljøbeskyttelse) | 221             | 221               | 182           | -39                        | 0                           |
| Jordforurening                   | -123            | 95                | -18           | -113                       | -113                        |
| Miljøtilsyn - virksomheder       | 158             | 157               | -38           | -195                       | 0                           |
| Øvrig planlægning, tilsyn m.v.   | 3.907           | 5.604             | 4.766         | -837                       | -720                        |
| Diverse udgifter og indtægter    | 3.268           | 3.716             | 3.123         | -592                       | -247                        |
| Affaldsgebyr                     | -121            | -448              | -357          | 91                         | 91                          |
| Miljøbeskyttelse                 | 7.373           | 7.203             | 7.236         | 33                         | 0                           |
| <b>I alt</b>                     | <b>15.932</b>   | <b>17.877</b>     | <b>16.040</b> | <b>-1.838</b>              | <b>-989</b>                 |

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Der overføres i alt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til 2025 og 0,3 mio. kr. overføres til 2026. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. tilbageføres til kassen jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

Mindreforbruget kan henføres til en lang række områder:

- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug på 'Øvrig planlægning, tilsyn mv.',
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på 'Diverse udgifter og indtægter'
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på 'Natura 2000'
- 0,1 mio. kr. i nettomerforbrug på de øvrige områder

Det væsentligste mindreforbrug vedrører indsatsplanerne for grundvandsbeskyttelse på 0,7 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 og udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinkelse af gennemførelsen af de planlagte indsatser og mindre brug af konsulenter.

#### **Fælles formål (miljøbeskyttelse)**

Ingen væsentlige afvigelser.

#### **Jordforurening**

Der er et mindreforbrug på området på 0,1 mio. kr. Jordforurening er et takstfinansieret område, som skal hvile i sig selv. Mindreforbruget overføres derfor fuldt ud til 2025.

#### **Miljøtilsyn - virksomheder**

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes, at der har været anvendt færre konsulenttydelser end normalt.

#### **Øvrig planlægning, tilsyn m.v.**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som dækker over forskellige afvigelser på området.

- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på Indsatsplaner vedr. grundvandsbeskyttelse. Mindreforbruget

**TEKNIKUDVALGET**

Aktivitetsområde: Klima, Miljø og Natur

**SERVICE**

skyldes, at kommunen først kan udarbejde indsatsplanerne, når statens kortlægning af sårbare indvindingsområder er offentliggjort. Dette forventes tidligst at ske i 2025. Arbejdet med indsatsplaner strækker sig derefter over 1-2 år og mindreforbruget overføres til 2025

- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug som skyldes række mindre afvigelser på tværs af området, herunder et lille mindreforbrug på 36.000 kr. vedrørende 'Cykelsti afmærkning' til fjernelse af afmærkning på cykelstien mellem Lyngby Hovedgade og DTU, som overføres til 2025.

**Diverse udgifter og indtægter**

Der er et samlet mindreforbrug på området på 0,6 mio. kr., som kan henføres til mindreforbrug på hhv. 0,3 mio. kr. vedr. varmeplanlægning, 0,2 mio. kr. vedr. sektorplanerne, 0,1 mio. endeligt er der en række mindre afvigelser på tværs af området.

- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende varmeplanlægning skyldes mindre brug af ekstern juridisk og teknisk bistand end disponeret. Mindreforbruget overføres til 2026.
- 0,1 mio. kr. i merforbrug vedrørende rottebekæmpelsen, merforbruget overføres til efterfølgende år, idet området skal hvile i sig selv. Rottegebyret forventes derfor opjusteret i de kommende år med henblik på at nedbringe underskuddet. Merforbruget overføres til 2025.
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende 'Sektorplanerne'. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der ikke er anvendt midler til udarbejdelse af kommunens samlede spildevandsplan, da rammerne for denne er under udarbejdelse i samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning. Teknisk rådgivning til spildevandsplanen forventes igangsat i 2025.
- 48.000 kr. i mindreforbrug vedrørende tilsyn med svømmebadene. Alle kommunens svømmebade er nu 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 2025.
- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug som vedrører øvrig skadedyrsbekæmpelse.

**Affaldsgebyr**

Regnskabet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende affaldsgebyrer. Området skal i udgangspunktet hvile i sig selv, og merforbruget overføres til 2025.

**Miljøbeskyttelse**

Ingen væsentlige afvigelser.

## Økonomiudvalget

### Beredskab

#### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l     | Vedtaget<br>Budget | Korrigeret<br>budget | Regnskab      | Afvigelse til<br>korr. budget | Overførsel til<br>2025 og frem |
|--------------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>Redningsberedskab</b> | <b>18.268</b>      | <b>18.235</b>        | <b>17.763</b> | <b>-472</b>                   | <b>0</b>                       |
| <b>I alt</b>             | <b>18.268</b>      | <b>18.235</b>        | <b>17.763</b> | <b>-472</b>                   | <b>0</b>                       |

#### 2. Regnskabsbemærkninger

##### **Redningsberedskab**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af en difference mellem frem-skrivningen af budget og indeksering af kontraktlig opkrævning fra Beredskab Øst. Mindreforbruget tilgår kassen.

## Administration

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                         | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Politisk organisation</b>                 | <b>11.310</b>   | <b>11.887</b>     | <b>10.862</b>  | <b>-1.025</b>              | <b>-687</b>                 |
| Kommunalbestyrelsen                          | 8.244           | 8.648             | 8.040          | -608                       | -484                        |
| Råd og nævn                                  | 888             | 953               | 558            | -395                       | -203                        |
| Afholdelse af valg                           | 2.179           | 2.286             | 2.263          | -22                        | 0                           |
|                                              |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Centerdrift</b>                           | <b>297.539</b>  | <b>310.277</b>    | <b>303.880</b> | <b>-6.397</b>              | <b>-2.934</b>               |
| Politik og Organisation                      | 63.383          | 64.440            | 62.085         | -2.355                     | -1.782                      |
| Byudvikling og Byggesag                      | 18.061          | 24.851            | 24.252         | -599                       | -577                        |
| Trafik, Miljø og Bæredygtighed               | 2.716           | 2.699             | 2.707          | 8                          | 8                           |
| Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur       | 48.316          | 58.779            | 58.315         | -464                       | -619                        |
| Uddannelse og Pædagogik                      | 7.507           | 6.557             | 7.768          | 1.211                      | 1.376                       |
| Social Indsats                               | 48.092          | 42.776            | 45.554         | 2.777                      | 2.777                       |
| Sundhed og Omsorg                            | 12.961          | 13.063            | 12.073         | -990                       | -261                        |
| Arealer og Ejendomme                         | 20.355          | 21.093            | 21.004         | -89                        | -89                         |
| Økonomi og Indkøb                            | 34.476          | 38.074            | 36.434         | -1.640                     | -782                        |
| Tværgående puljer                            | 41.674          | 37.946            | 33.687         | -4.259                     | -2.986                      |
|                                              |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Øvrige budgetposter</b>                   | <b>19.395</b>   | <b>19.767</b>     | <b>18.073</b>  | <b>-1.694</b>              | <b>0</b>                    |
| Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter | 1.397           | 1.213             | 44             | -1.169                     | 0                           |
| Økonomisk støtte til politiske partier       | 228             | 229               | 233            | 4                          | 0                           |
| Bidrag til Udbetaling Danmark                | 14.704          | 15.264            | 14.878         | -386                       | 0                           |
| Innovation, vejledning og erhvervsudv.       | 3.067           | 3.061             | 2.918          | -143                       | 0                           |
| <b>I alt</b>                                 | <b>328.245</b>  | <b>341.931</b>    | <b>332.815</b> | <b>-9.117</b>              | <b>-3.621</b>               |

### Samlet regnskab på aktivitetssområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 9,1 mio. kr., hvoraf der overføres 3,1 mio. kr. til 2025 og 0,5 mio. kr. til 2026. Den resterende 5,5 mio. kr. tilgår kassen.

Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på Centerdrift:

- 2,1 mio. kr. i mindreforbrug vedr. centrenes budgetter
- 4,3 mio. kr. i mindreforbrug på de tværgående fællespuljer i centrene

Af mindreforbruget på Centerdrift overføres 5,6 mio. kr., mens 3,5 mio. kr. tilbageføres til kassen.

På 'Politisk organisation' er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som fordeler sig med:

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på drift af kommunalbestyrelse
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug til drift af råd og nævn

Heraf overføres i alt 0,7 mio. kr. til 2025, mens 0,3 mio. kr. tilbageføres til kassen.

På 'Øvrige budgetposter' er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som primært skyldes mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på udgiften til tinglysning af lån for indefrysning af ejendomsskatter. Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. tilbageføres til kassen.

### 2. Regnskabsbemærkninger

#### **Politisk organisation**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug for den politiske organisation på 1,0 mio. kr., som primært vedrører et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på drift af kommunalbestyrelse og 0,4 mio. kr. på drift af råd og nævn.

**Kommunalbestyrelsen**

Kommunalbestyrelsens drift har i 2024 haft et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Heri indgår et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til borgerrådgiver, som overføres til 2025 da beløbet forudsættes tilbagebetalt til Bolig- og Planstyrelsen i 2025 i forbindelse med endelig regnskabsaflæggelse på ordningen.

Herudover er der en uforbrugt bevilling på 0,1 mio. kr. til portrættering af tidligere borgmester, som ligeledes overføres til 2025. Arbejdet er igangsat og forventes afregnet i 2025.

**Kommissioner, råd og nævn**

På drift af råd og nævn er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært skyldes mindredgifter til huslejenævn, arkitekturråd og seniorråd. Heraf overføres 0,2 mio. kr. til brug for finansiering af stigende udgifter til afholdelse af valg til Seniorrådet i 2025 samt til seniorrådets øvrige drift i 2025.

**Afholdelse af valg**

Regnskabet viser et marginalt mindreforbrug vedr. EU-parlamentsvalg som ikke overføres til 2025.

**Centerdrift**

Samlet set har Centerdrift et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Mindreforbruget på centerdrift består af 2,1 mio.kr. på budgettet til centrenes drift og 4,3 mio.kr. på de puljer som centrene administrerer for hele kommunen. Det samlede mindreforbrug kan bl.a. henføres til stillingsvakancer, samt forberedelse til budgetnedgangen i 2025, hvor både en restbesparelse fra budget 2024 og den nye rammebesparelse for 2025 skal indhentes. Der er dog nogen forskel mellem centrene. Ift. de centrale puljer er de for en dels vedkommende beskåret fremadrettet i forbindelse med budget 2025.

**Politik og Organisation**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som primært vedrører stillingsvakancer i 2024, herunder 0,7 mio. kr. på politisk bevilling i forbindelse med stadionprojekt samt uforbrugte udviklingsmidler til IT fagsystemer. Heraf overføres 1,8 mio. kr. til 2025, mens 0,6 mio. kr. tilgår kassen jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

**Byudvikling og Byggesag**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på den øremærkede bevilling til stadionprojektet. Arbejdet sammen med køber om projektet har haft betydning for færdiggørelsen af lokalplanen. Fristerne i købsaftalen er derfor blevet forlænget og lokalplanen er vedtaget 2024. Køber har oplyst, at de ikke pt. har en tidsplan for byggeansøgning, men at det formodentlig sker ultimo 2025, hvorfor de afsatte lønmidler til byggesagsbehandling forskydes. Da der allerede er budget i 2025 flyttes de 0,5 mio. kr. til 2026. Derudover er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på lønbudgettet som overføres til 2025.

**Trafik, Miljø og Bæredygtighed**

Igen væsentlige afvigelser

**Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur**

Regnskabet viser et mindreforbrug 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til 'Naturforvaltningsprojekter', som var planlagt til at indgå i besparelsen vedrørende 'Arne-pensionen'. Det har dog vist sig ikke at være nødvendigt for at realisere besparelsen og en andel af midlerne har derfor været anvendt til en vagt. Den resterende del overføres til 2025 jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

**Uddannelse og Pædagogik**

Regnskabet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på 1,4 mio. kr. på løn, som bl.a. kan henføres til overført merforbrug fra 2022 og 2023. Derudover er der et mindreforbrug 0,2 mio. kr. vedrørende skolebestyrelser og brugerundersøgelser. Merforbruget overføres til 2025.

**Arealer og Ejendomme**

Ingen væsentlige afvigelser

**Social indsats**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug til løn. Merforbruget overføres til 2025.

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

- CSI myndighed har et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr. hovedsageligt vedr. udgifter til supervision og befordring. Merforbruget hertil har således historisk været håndteret ved mindreforbrug andre steder på administration.
- Sekretariatet CSI har et merforbrug på ca. 1,6 mio. kr. som dækker over et merforbrug på 2,4 mio. kr. til løn mv. og et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. IT og fagsystemer. Sekretariatet har haft personalemæssige udfordringer i løbet af 2024, hvilket bl.a. har betydet, at der har været behov for at tilkøbe midlertidigt personale via interne- og eksterne konsulenttydelser. Det har genereret et betydeligt merforbrug.
- Børneområdet administration viser et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. vedr. løn til fagpersonale.
- Ungeenheden viser et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr. til løn til fagpersonale.
- Ungeområdet administration viser et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. vedr. løn til fagpersonale.
- Social indsats dækker lederlønnings og viser omvendt et mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr., som kan henføres til en tidligere vakant stilling.

**Sundhed og Omsorg**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til vakante stillinger. Der overføres 0,3 mio. kr. jf. overførselsreglerne og 2 pct. grænsen for overførsler.

**Økonomi og Indkøb**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som primært vedrører 0,9 mio. kr. i mindreforbrug vedr. stillingsvakancer på specialiststillinger, 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. øvrig drift samt 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på IT-fagsystemer.

Heraf overføres 0,8 mio. kr. til 2025, mens 0,8 mio. kr. tilbageføres til kassen.

**Tværgående puljer**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som primært vedrører følgende:

- 1,2 mio. kr. i merindtægter fra inddrivelse af kommunens restancer og rabatordninger
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på gebyrer
- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på tværgående IT-drift og digitaliseringsinitiativer
- 0,5 mio. kr. i merforbrug på byggesagsområdet som kan henføres til 0,2 mio. kr. i mindreindtægter og merudgifter på 0,3 mio. kr. bl.a. til juridisk bistand.
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug, som dækker over en række små afvigelser

Der overføres 3,0 mio. kr. til 2025, mens 1,4 mio. kr. tilbageføres til kassen. Nogle af puljerne er tilpasset fremadrettet i forbindelse med budget 2025.

**Øvrige budgetposter****Tinglysningsafgift - Indefrysning af ejendomsskatter**

Der er i 2024 et væsentligt mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. tinglysning af lån for indefrysning af ejendomsskatter, efter at opgaven med bevilling af nye lån er overgået til staten med virkning

**ØKONOMIUDVALGET**

Aktivitetssområde: Administration

**SERVICE**

fra 2024. Budgettet er fra 2025 reduceret som konsekvens heraf, og mindreforbruget for 2024 tilbageføres til kassen.

**Økonomisk støtte til politiske partier**

Ingen væsentlige afvigelser

**Bidrag til Udbetaling Danmark**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på administrationsbidraget til Udbetaling Danmark, som tilbageføres til kassen.

**Innovation, vejledning og erhvervsudvikling**

Ingen væsentlige afvigelser.

## Puljer

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l                                              | Vedttaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab      | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Tværgående driftspuljer</b>                                    | <b>90.120</b>    | <b>91.894</b>     | <b>87.824</b> | <b>-4.070</b>              | <b>-400</b>                 |
| Konsulentbistand                                                  | 364              | 1.432             | 1.396         | -36                        | -400                        |
| Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling                              | 1.222            | 1.220             | 912           | -308                       | 0                           |
| Tjenestemandspension                                              | 88.534           | 89.242            | 85.516        | -3.726                     | 0                           |
|                                                                   |                  |                   |               |                            |                             |
| <b>Budgetpuljer til udmøntning</b>                                | <b>52.027</b>    | <b>15.706</b>     | <b>0</b>      | <b>-15.706</b>             | <b>-5.159</b>               |
| Barselsudligningspulje                                            | 3.176            | 3.086             | 0             | -3.086                     | 0                           |
| Diverse puljer til udmøntning                                     | 32.318           | 1.151             | 0             | -1.151                     | 0                           |
| Midtvejsregulering 2024 - Ukrainepulje                            | 0                | 4.564             | 0             | -4.564                     | -4.564                      |
| Kapacitetsomstilling plejecentre                                  | 0                | 0                 | 0             | 0                          | -594                        |
| Implementering RPA-robotter BA24-27                               | 450              | 0                 | 0             | 0                          | 0                           |
| Gennemgang af IT-systemer BA24-27                                 | -200             | 0                 | 0             | 0                          | 0                           |
| Pulje til afledte udgifter som følge af ændret bygningsanvendelse | 681              | 584               | 0             | -584                       | 0                           |
| Pulje til uforudsete udgifter B21-24                              | 15.602           | 6.321             | 0             | -6.321                     | 0                           |
| <b>I alt</b>                                                      | <b>142.147</b>   | <b>107.599</b>    | <b>87.824</b> | <b>-19.776</b>             | <b>-5.559</b>               |

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 19,8 mio. kr. som fordeler sig på følgende måde:

- 4,1 mio. kr. i mindreforbrug på Tværgående driftspuljer, primært på Tjenestemandspension
- 15,7 mio. kr. i mindreforbrug på Budgetpuljer til udmøntning, primært puljen til uforudsete udgifter, Ukraine-puljen og barselsudligningspuljen.

Der overføres samlet set 5,6 mio. kr. til 2025:

- 0,4 mio. kr. overføres under tværgående driftspuljer
- 4,6 mio. kr. vedr. Ukrainepuljen overføres til 2025 i lyset af, at Lyngby-Taarbæk Kommune er blevet tildelt et betydeligt antal ukrainske flygtninge i 2025, og der er usikkerhed om de udgiftsmæssige konsekvenser.
- 0,6 mio. kr. fra aktivitetsområdet Ældre overføres til Kapacitetsomstillingspuljen vedr. Plejecentrene.

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

### 2. Regnskabsbemærkninger

#### Tværgående driftspuljer

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på de tværgående driftspuljer på 4,1 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. vedr. tjenestemandspensionerne grundet faldende udgifter i løbet af 2024.

Mindreudgifterne til tjenestemandspension i 2024 var forventet, og var således indarbejdet i både 1. og 2. budgetopfølgning med hhv. 5,0 mio. kr. og 3,8 mio. kr. Området er svært styrbart, da personaleudskiftning i kredsene af tjenestemænd (primært på skoleområdet) kan give store udsving på denne post. Hvert 5. år skal der i henhold til budget- og regnskabssystemer for kommuner udarbejdes en aktuarmæssig beregning af den hensatte pensionsforpligtelse, og i denne forbindelse får kommunen udarbejdet en prognose for fremtidigt forventede udgifter i de enkelte år. Den næste

aktuarmæssige beregning skal foretages pr. 31/12-2025 og konsekvenserne heraf indarbejdes i budgetforslaget for 2027.

På konsulentbistand er der stort set balance, som dog dækker over to modsatrettede bevægelser:

- En udgift på 0,4 mio. kr. til en analyse af moms- og refusionsområdet (KMB 29.08.24)
- En bevilling på 0,4 mio. kr. til en forventet bøde fra Datatilsynet (KMB 12.12.24) som først forventes modtaget i 2025. Denne bevilling overføres til 2025.

Udgiften til analyse på moms- og refusionsområdet skal ses i sammenhæng med en merindtægt på 3,2 mio. kr. i momsberigtigelse for 2019 til og med 2023 under finansposter.

Herudover er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på ydelsesstøtte, by- og boligudvikling.

### **Budgetpuljer til udmøntning**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 15,7 mio. kr. som dækker over:

- 4,6 mio. kr. til Ukraine-udgifter
- 6,3 mio. kr. til uforudsete udgifter
- 3,1 mio. kr. i uforbrugt barselsudligningspulje
- 1,2 mio. kr. på tekniske puljer såsom pulje til pl-korrektioner
- 0,6 mio. kr. på pulje til afledte udgifter som følge af ændret bygningsanvendelse

Ukrainepuljen på 4,6 mio. kr. overføres til 2025, og puljen til uforudsete udgifter på 6,3 mio. kr. bruges til at finansiere lukningen af to af Magnetens boenheder mens det resterende mindreforbrug på 4,9 mio. kr. tilbageføres til kassen.

## Ejendomme

### 1. Regnskab på service

| 1.000 kr. i 2024 p/l       | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|----------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Udlejningsejendomme</b> | <b>16.099</b>   | <b>9.951</b>      | <b>-7.728</b>  | <b>-17.679</b>             | <b>-1.920</b>               |
| Ejendomsadministration     | 11.635          | 9.264             | 7.002          | -2.263                     | -1.920                      |
| Beboelsesejendomme         | 5.911           | -373              | -12.193        | -11.866                    | 0                           |
| Erhvervsejendomme          | -716            | -452              | -2.331         | -1.879                     | 0                           |
| Andre faste ejendomme      | -731            | -742              | -1.855         | -1.113                     | 0                           |
| Flygtningeejendomme        | 0               | 2.254             | 1.650          | -605                       | 0                           |
| <b>Kommunale ejendomme</b> | <b>217.845</b>  | <b>217.025</b>    | <b>221.403</b> | <b>4.378</b>               | <b>4.378</b>                |
| Centrale puljer            | 2.734           | 933               | 852            | -80                        | 0                           |
| Ejendomsdrift              | 166.927         | 167.781           | 165.334        | -2.447                     | 0                           |
| Teknisk vedligehold        | 19.790          | 20.896            | 22.866         | 1.970                      | 0                           |
| Ejendomsvedligehold        | 28.394          | 27.416            | 32.352         | 4.936                      | 4.378                       |
| <b>I alt</b>               | <b>233.944</b>  | <b>226.977</b>    | <b>213.676</b> | <b>-13.301</b>             | <b>2.458</b>                |

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 13,3 mio. kr., som er sammensat på følgende måde:

- 17,7 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Udlejningsejendomme
- 4,4 mio. kr. i merforbrug på de Kommunale ejendomme.

Der overføres et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. til 2025 på Udlejningsejendomme, hvoraf 1,1 mio. kr. udgør overførsel indenfor 2-procentsgrænsen, og 0,8 mio. kr. vedrører politisk prioriterede midler til reetablering af 2 lejligheder på Caroline Amalie Vej, som overføres særskilt. 15,8 mio. kr. tilbageføres til kassen.

På Kommunale ejendomme overføres det samlede merforbrug på 4,4 mio. kr. til 2025.

Mindreforbruget på 17,7 mio. kr. på Udlejningsejendomme kan især henføres til et mindreforbrug vedr. bygningsvedligehold på beboelsesejendommene på 13,4 mio. kr. Der er dog også mindreforbrug på Ejendomsadministration, Erhvervsejendomme og Andre faste ejendomme samt Flygtningeejendomme.

Merforbruget på 4,4 mio. kr. på Kommunale ejendomme kan henføres til en fremrykning af vedligeholdelsesindsatser (Teknisk vedligehold og Ejendomsvedligehold). Omvendt er der mindreforbrug på særligt Ejendomsdrift.

Fremrykningen af vedligehold fra 2025 til 2024 betyder, at området får frigivet ressourcer til at implementere de ekstra vedligeholdelsesindsatser besluttet med budgetaftalen for 2025.

### 2. Regnskabsbemærkninger

#### Udlejningsejendomme

##### **Ejendomsadministration**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

- 1,6 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Nymøllevej (tilbagebetalt depositum fra 2023, ejendommen var brugt som del af Ukraineberedskabet).
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Caroline Amalievej (reetablering af to lejligheder, projektet er ikke færdigt – midler overføres særskilt (KMB 20.06.2024 pkt. 3)).
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. konsulenttydelser.
- 0,3 mio. kr. i merforbrug vedr. ejendomsskat på kommunalt ejede almene boliger, som er

fritaget for ejendomsskat. Merforbruget er derfor midler, der er lagt ud, og de bliver tilbageført i 2025.

- 0,5 mio. kr. i merforbrug vedr. lønninger.

### **Beboelsesejendomme**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr., der hovedsageligt kan henføres til mindre udgifter vedr. forskellige former for bygningsvedligeholdelse. Dette mindreforbrug skyldes bl.a. færre udgifter end budgetlagt til planlagt bygningsvedligeholdelse på baggrund af udsving i de udarbejdede 10-års vedligeholdelsesplaner samt særskilt udskudt vedligehold på Dyrehavegaard og at akutpuljen ikke er anvendt i 2024. Modsat er der merforbrug når det kommer til huslejeindtægter, især vedr. omkostninger til tomgang. Nedenfor fremgår de største afvigelser:

- 13,4 mio. kr. i mindreforbrug vedr. entreprenørudgifter og bygningsvedligehold, heraf:
  - 4,0 mio. kr. vedr. planlagt bygningsvedligehold, hvoraf 2,6 mio. kr. skyldes udskudt vedligehold af Dyrehavegaard.
  - 2,4 mio. kr. vedr. dagligt bygningsvedligehold.
  - 2,0 mio. kr. vedr. forbedringsarbejde.
  - 3,9 mio. kr. vedr. særligt bygningsvedligehold (akutpulje).
  - 0,5 mio. kr. vedr. reserve.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug vedr. varekøb.
- 3,2 mio. kr. i merforbrug vedr. huslejeindtægter, heraf:
  - 1,6 mio. kr. vedr. tomgang.
  - 0,9 mio. kr. vedr. huslejeindtægter.
  - 0,8 mio. kr. vedr. varme, som udgør et midlertidigt udlæg og afregnes med lejere ifm. næste årsafregning.

### **Erhvervsejendomme**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som både skyldes flere indtægter og færre udgifter til varekøb og vedligehold end budgetlagt. Modsat er der flere udgifter til tjenesteydelser i form af forsikringer og ejendomsskat. Regnskabet viser følgende afvigelser:

- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. varekøb.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug vedr. huslejeindtægter.
- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug vedr. entreprenørudgifter.
- 0,7 mio. kr. i merforbrug vedr. tjenesteydelser.

### **Andre faste ejendomme**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som kan henføres følgende:

- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug vedr. ejendomsskat.
- 0,8 mio. kr. i merforbrug vedr. forsikringer.
- 1,1 mio. kr. i merindtægt vedr. leje og derfor mindreforbrug.
- 0,4 mio. kr. i merforbrug vedr. øvrige tjenesteydelser såsom konsulenttydelser og pløjning.
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. statsrefusion.

### **Flygtningeejendomme**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som alene skyldes højere huslejeindtægter end budgetlagt.

### **Kommunale ejendomme**

Resultatet på de kommunale ejendomme kan primært henføres til et merforbrug på Ejendomsvedligehold på 4,9 mio. kr. Hertil kommer et yderligere merforbrug på Teknisk vedligehold på 2 mio. kr., som modgås af et mindreforbrug på Ejendomsdrift og Centrale puljer på henholdsvis 2,4 mio. kr. og 0,08 mio. kr. Merforbruget på 4,4 mio. kr. overføres til 2025 på Ejendomsvedligehold.

**Centrale puljer**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,08 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til et mindreforbrug på puljen til behovsafklaring på de kommunale ejendomme.

Mindreforbruget overføres mhp. at dække et merforbrug under Ejendomsvedligehold.

**Ejendomsdrift**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som dækker over et mindreforbrug på institutions- og administrationsområdet på hhv. 2,4 mio. kr. og 1,3 mio. kr. samt et merforbrug på 1,3 mio. kr. på idræt- og kulturområdet.

Det samlede mindreforbrug på ejendomsdrift kan bl.a. henføres til mindreforbruget på energi på 3 mio. kr., som dækker over:

- 2,5 mio. kr. i mindreforbrug på el
- 2,4 mio. kr. i mindreforbrug på varme (fjernvarme og gas)
- 1,9 mio. kr. i merforbrug på vand- og vandaflædningsafgift.

Merforbruget på vand og vandaflædningsafgift skyldes primært stigningerne i taksterne de seneste år. Modsat er der et mindreforbrug på varme, som også har haft takststigninger. Dog vil disse takststigninger på varme først have fuld årseffekt i 2025. Mindreforbruget på energi drives primært af administrationsbygninger på samlet 2,7 mio. kr. Dette skyldes primært senere indflytning på Lyngby Torv og Lyngby Port.

Derudover dækker det samlede mindreforbrug på området over en række mer- og mindreforbrug:

- 3,2 mio. kr. i merforbrug på udendørs vedligehold, som primært skyldes udearealerne på skoler og daginstitutioner samt renovering af udearealer på idrætsanlæg. Dette modsvares delvist af et mindreforbrug på øvrige udgifter.
- 1,4 mio. kr. i mindreforbrug på rengøring, som især drives af administrationsejendomme grundet senere indflytning på rådhuset.
- 0,9 mio. kr. i merforbrug på indkøb på idræt- og kulturområdet, som primært vedrører anskaffelsen af klorelektrolysator og robotplæneklippere- og gulvvaskemaskine.
- 1,6 mio. kr. i merforbrug på udgifter til forsikring.
- 2,5 mio. kr. i ekstraordinær indtægt fra en ejendomsrefusion på Plejecenter Solgården og Virumgård. Indtægten har finansieret udskiftningen af saltolåse på Plejecenter Baunehøj samt indkøb og opsætning af informative skilte på plejecentrene og TRC.

Det samlede mindreforbrug overføres mhp. at dække merforbruget på Teknisk vedligehold samt en del af merforbruget på Ejendomsvedligehold.

**Teknisk vedligehold**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., som kan henføres til højere udgifter til både planlagt og akut reparation og service på tekniske installationer. Der er bl.a. blevet udskiftet ventilation på flere idrætsejendomme samt indkøb af tekniske installationer såsom CST-controllere og vandmålere til at iværksætte energieffektiviseringer. Merforbruget på den planlagte vedligeholdelse kan også henføres til, at projekter fra 2025 er blevet fremrykket til 2024. Merforbruget dækkes af mindreforbruget inden for rammen af Ejendomsdrift.

**Ejendomsvedligehold**

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 4,9 mio. kr. Dette dækker over:

- 6,1 mio. kr. i merforbrug, som drives af
  - 0,9 mio. kr. i merforbrug på akut bygningsvedligehold.
  - 7,0 mio. kr. i merforbrug på planlagt bygningsvedligeholdelse. Merforbruget på planlagt vedligeholdelse henføres primært til fremskudt arbejde fra 2025 til 2024, hvoraf en større del af forbruget vedrører skoler herunder udskiftning af tag og vinduer.

- 1,8 mio. kr. i mindreforbrug, som dækker over flere små mindreforbrug på området.
- 1,2 mio. kr. i mindreforbrug, som dækker over et særskilt budget til projektet på Baunehøjen jf. Budget 2024-2027 – ÆOU17, som omhandler ombygning af lokaler, så aktivitetscentre, samværstilbud og daghjem kan samles til en lokation. Disse midler overføres udenom overførelsesrammen, da arbejdet endnu ikke er afsluttet.

Merforbruget dækkes delvis af mindreforbruget på Ejendomsdrift, hvorfor Ejendomsvedligehold overfører et merforbrug på 4,4 mio. kr. til 2025.

## OVERFØRSLER MV.

### Regnskab 2024 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 2024 p/l                     | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab     | Afvigelse til korr. budget | Forventet overførsel |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Forebyggelses- og Socialudvalget</b> | <b>573,3</b>    | <b>574,8</b>      | <b>564,7</b> | <b>-10,1</b>               | <b>0,0</b>           |
| Beskæftigelse (ikke service)            | 573,3           | 574,8             | 564,7        | -10,1                      | 0,0                  |
| <b>Ældre- og Omsorgsudvalget</b>        | <b>254,1</b>    | <b>258,0</b>      | <b>258,0</b> | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>           |
| Kommunal medfinansiering (ikke service) | 254,1           | 258,0             | 258,0        | 0,0                        | 0,0                  |
| <b>Økonomiudvalget</b>                  | <b>-44,0</b>    | <b>-45,6</b>      | <b>-49,7</b> | <b>-4,2</b>                | <b>0,0</b>           |
| Øvrige (ikke service)                   | -44,0           | -45,6             | -49,7        | -4,2                       | 0,0                  |
| <b>I alt</b>                            | <b>783,4</b>    | <b>787,3</b>      | <b>773,0</b> | <b>-14,3</b>               | <b>0,0</b>           |

Regnskab 2024 viser et samlet mindreforbrug på 14,3 mio. kr. på Overførsler mv.

#### **Forebyggelses- og Socialudvalget**

Regnskabet på Beskæftigelse (ikke service) viser et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr., som kan henføres til et samlet mindreforbrug på 31,2 mio. kr. på Kontante ydelser og Arbejdsmarkedsforanstaltninger. Modsat er der et samlet merforbrug på 21,1 mio. kr. på Tilbud til udlændinge m.fl., Førtidspensioner & personlige tillæg og Ungdomsuddannelser mv.

#### **Ældre og Omsorgsudvalget**

Regnskabet for Kommunal medfinansiering er i balance.

#### **Økonomiudvalget**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til Socialområdet, hvor der er et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. Modsat er der på Boligområdet et merforbrug på 2,1 mio. kr.

## Forebyggelses- og Socialudvalget

### Beskæftigelse (ikke service)

#### 1. Regnskab på overførsler mv.

| 1.000 kr. i 2024 p/l                          | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Tilbud til udlændinge m.fl.</b>            | <b>9.561</b>    | <b>9.544</b>      | <b>10.292</b>  | <b>748</b>                 | <b>0</b>                    |
| Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.         | 508             | 500               | -1.416         | -1.916                     | 0                           |
| Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..        | 9.053           | 9.044             | 11.708         | 2.664                      | 0                           |
|                                               |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Førtidspension &amp; personlige tillæg</b> | <b>198.915</b>  | <b>196.226</b>    | <b>212.718</b> | <b>16.492</b>              | <b>0</b>                    |
| Seniorpension                                 | 26.587          | 26.562            | 23.346         | -3.216                     | 0                           |
| Førtidspension                                | 168.007         | 165.343           | 185.380        | 20.038                     | 0                           |
| Personlige tillæg m.v                         | 4.322           | 4.321             | 3.992          | -329                       | 0                           |
|                                               |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Kontante ydelser</b>                       | <b>244.593</b>  | <b>249.245</b>    | <b>225.534</b> | <b>-23.711</b>             | <b>0</b>                    |
| Sygedagpenge                                  | 59.588          | 59.523            | 51.990         | -7.533                     | 0                           |
| Kontant-og uddannelseshjælp                   | 56.251          | 54.696            | 43.133         | -11.562                    | 0                           |
| Dagpenge til forsikrede ledige                | 80.632          | 82.715            | 79.523         | -3.192                     | 0                           |
| Boligyldelse                                  | 29.091          | 28.806            | 27.168         | -1.638                     | 0                           |
| Boligsikring                                  | 22.127          | 22.102            | 22.273         | 170                        | 0                           |
| Sociale Formål                                | -3.096          | 1.403             | 1.447          | 44                         | 0                           |
|                                               |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Revalidering, ressourceforløb mv.</b>      | <b>80.943</b>   | <b>80.112</b>     | <b>80.202</b>  | <b>89</b>                  | <b>0</b>                    |
| Revalidering                                  | 935             | 934               | 1.066          | 132                        | 0                           |
| Løntilskud fleksjob og førtidspension         | 43.218          | 42.676            | 43.575         | 899                        | 0                           |
| Ressource- og jobafklaringsforløb             | 26.573          | 26.297            | 24.301         | -1.996                     | 0                           |
| Ledighedsydelse                               | 10.216          | 10.206            | 11.260         | 1.054                      | 0                           |
|                                               |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>         | <b>31.306</b>   | <b>29.116</b>     | <b>21.615</b>  | <b>-7.501</b>              | <b>0</b>                    |
| Driftsudg. beskæftigelsesindsats              | 27.092          | 24.894            | 17.105         | -7.789                     | 0                           |
| Seniorjob                                     | 1.493           | 1.502             | 1.617          | 115                        | 0                           |
| Løntilskud forsikrede ledige m.fl.            | 959             | 961               | 378            | -583                       | 0                           |
| Beskæftigelsesordninger                       | 1.762           | 1.759             | 2.514          | 756                        | 0                           |
|                                               |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Ungdomsuddannelser mv.</b>                 | <b>7.963</b>    | <b>10.585</b>     | <b>14.376</b>  | <b>3.791</b>               | <b>0</b>                    |
| Forsørgelse FGU-forløb                        | 1.902           | 1.900             | 1.788          | -112                       | 0                           |
| Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse        | 6.061           | 8.684             | 12.588         | 3.903                      | 0                           |
| <b>I alt</b>                                  | <b>573.281</b>  | <b>574.828</b>    | <b>564.737</b> | <b>-10.092</b>             | <b>0</b>                    |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Det skal bemærkes, at der er lavet en ekstraordinær gennemgang af BDO af statsrefusionerne på beskæftigelsesområdet for periode 2021-2023 - som betyder at der er hjemtaget ekstra 4,2 mio. kr. for den periode. Det forbedrer regnskabsresultatet for 2024 tilsvarende.

Det samlede mindreforbrug på 10,1 mio. kr. kommer af:

- 23,7 mio. kr. i mindreforbrug på Kontante ydelser
- 7,5 mio. kr. i mindreforbrug på Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Omvendt er der:

- 16,5 mio. kr. i merforbrug på Førtidspensioner og personlige tillæg
- 3,8 mio. kr. i merforbrug på Ungdomsuddannelser mv
- 0,7 mio. kr. i merforbrug på Tilbud til udlændinge m.fl.

Der er balance på Revalidering, ressourceforløb mv.

Afvigelserne på de forskellige ydelser skal ses i lyset af, at budgetlægningen er foretaget medio 2023 (baseret på regeringen og KL's forventninger til udviklingen på daværende tidspunkt) og uden efterfølgende justeringer i lyset af konjunkturer mv. Merforbruget på Førtidspension & personlige tillæg, samt mindreforbrug på Kontante ydelser afspejler derfor en anden udvikling end forudsat ved budgetlægningen medio 2023.

Ved budgetlægningen blev budgettet til førtidspension løftet med 17,9 mio. kr. fra 2023 til 2024, baseret på forventningen om en fortsat stigning i overensstemmelse med KL's overførelsesskøn. 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. Udviklingen forventes af flade ud i 2025.

Ledighedsudviklingen har omvendt været mere positiv end forventet ved budgetlægningen, hvilket har medført betydelige mindreforbrug til dagpenge og kontant- og uddannelseshjælp.

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

## 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) dels af selvforsørgelses- og hjemrejseydelser mv. (dvs. *ydelse og forsørgelsesgrundlaget* for målgruppen). Under programmet ligger også de statslige tilskud til den kommunale indsats i form af dels et grundtilskud og dels et resultattilskud.

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., der er sammensat af:

- 1,9 mio. kr. i mindreforbrug på Selvforsørgelse- og hjemrejseprogram mv.
- 2,7 mio. kr. i merforbrug på Selvforsørgelses- og hjemrejseydelser

Sammenholdt med regnskab 2023 ligger regnskabsresultatet væsentligt lavere, hvilket primært kan henføres til indtægter på 3,3 mio. kr. i forbindelse med en ekstraordinær gennemgang af refusioner for perioden 2021-2023.

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 overførelsesskøn. Regnskabet for 2024 viser imidlertid, at niveauet ikke er nedadgående. I 2025 er budgettet løftet, så det i højere grad afspejler udviklingstendensen i Lyngby-Taarbæk Kommune.

### **Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet**

Merbruget på 1,9 mio. kr. vedrørende selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet er sammensat af en række poster, som fremgår af tabellen nedenfor:

| 1000 kr. i faste priser                                                               | Regnskab 2023 | Regnskab 2024             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|
| Danskuddannelse for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge | 12.128        | 11.802                    |
| Personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet                         | 1.853         | 1.940                     |
| Grundtilskud, mindreårige uledsagede og voksne udlændinge                             | -7.791        | -8.496                    |
| Resultattilskud                                                                       | -5.467        | -6.662                    |
| <b>Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram mv.</b>                                      | <b>723</b>    | <b>-1.416<sup>1</sup></b> |

Der er ekstraordinært indhentet 3,2 mio. kr., på resultattilskud og grundtilskud for perioden 2021-2023, hvilket indgår i resultatet.

Det samlede forbrug er noget lavere sammenlignet med 2023-niveauet, med en nedgang på 2,1 mio. kr. Reduktionen skal tilsvarende ses i sammenhæng med de ekstra refusionsindtægter vedr. perioden 2021-23 for grund- og resultattilskud. Resultattilskuddet alene for 2024 udgør 3,5 mio. kr. De øvrige områder ligger på nogenlunde samme niveau som i 2023.

### Selvforsørgelses- og hjemrejseydelser

Der er et merforbrug på 2,7 mio. kr. på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Regnskabsresultatet er dog 0,5 mio. kr. lavere end i 2023, hvilket kan henføres til en nedgang i forbruget på hjælp i særlige tilfælde (enkeltydelser). Aktivitetsmæssigt er antal fuldtidspersoner på selvforsørgelses- og hjemrejseydelser på niveau med 2023 jf. opgørelse fra Jobindsats.

| Antal fuldtidspersoner                   | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse mv. | 99   | 102  | 127  | 129  | 129  |

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2024 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

### Førtidspensioner og personlige tillæg

Regnskabet viser et merforbrug på 16,5 mio. kr. på førtidspensioner og personlige tillæg, som kan henføres til følgende:

- 3,2 mio. kr. i mindreforbrug på Seniorpension
- 20,0 mio. kr. i merforbrug på Førtidspension
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på Personligt tillæg mv.

### Seniorpension

Mindreforbruget på 3,2 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 2024 steget med 18, og det tyder på en forsat stigning, men i et mindre omfang. 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 | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Førtidspension         | 1.035 | 1.058 | 1.091 | 1.156 | 1.257 |
| Seniorpension          | 9     | 49    | 99    | 127   | 145   |

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2024 for nogle ydelser dog ikke er endeligt opgjort.

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.

<sup>1</sup> Inklusivt berigtigelse for grund- og resultattilskud vedrørende perioden 2021-2023

### Førtidspension

Der er et merforbrug på 20,0 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 pensioner 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 22,7 mio. kr. fra 2023 til 2024 svarende til 13,5 pct.

Antallet af fuldtidspersoner, der modtager førtidspension er steget med 101 fuldtidspersoner, hvilket er markant højere end stigningstendensen fra de forrige år, hvilket afspejler sig i stigende udgifter på området. Der har været en stigning i antallet af førtidspensioner over en årrække, hvilket også afspejler 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 ressourceforløb, 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 – herunder på kontanthjælp. Især ses en nedgang i de aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere over 30 år, hvilket afspejler jobcenterets indsats omkring afklaring af denne målgruppe, som er kendetegnet ved at have været en del af kontanthjælpssystemet i mange år og har massive helbredsmæssige og psykosociale udfordringer. Derudover er ressourceforløbene blevet afkortet fra 5 til 3 år, hvilket har medført hurtigere afklaring af borgeres arbejdsevne, så de væsentligt hurtigere bevilges enten førtidspension eller fleksjob.

### Personlige tillæg

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. på personlige tillæg m.v. kan primært henføres til en nedgang i målgruppen for de personlige tillæg, hvilket alt andet lige afspejler, at flere pensionister har en bedre økonomi. Personlige tillæg er et tillæg til pensionister, der er særligt vanskeligt økonomisk stillede. Ordningen omfatter heriblandt tillæg til briller, medicin, tandlægebehandling, fodbehandling, fysioterapi, høreapparater, samt supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension).

### Kontante ydelser

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 23,7 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- 7,5 mio. kr. i mindreforbrug på Sygedagpenge
- 11,6 mio. kr. i mindreforbrug på Kontant- og uddannelseshjælp
- 3,2 mio. kr. i mindreforbrug på A-dagpenge
- 1,6 mio. kr. i mindreforbrug på Boligydelse
- Boligsikring og Sociale formål i balance

### Sygedagpenge

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. på sygedagpenge. Samtidig er der sket en markant nedgang på 54 fuldtidspersoner fra 2023 til 2024. Dette regnskabsresultat bør ses i sammenhæng med den tidligere opnormering på området kombineret med en målrettet indsats for langvarige sygedagpengesager samt fokus på hurtigere afklaring til anden forsørgelse eller raskmelding til job. Især blandt de langtidssygemeldte med over 2 års varighed er antallet af fuldtidspersoner blevet halveret fra 2023 til 2024.

### Kontant- og uddannelseshjælp

Der er et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp, som primært kan henføres til et fald i aktiviteten for kontanthjælp (jobparate og aktivitetsparate) på 69 fuldtidspersoner fra 2023 til 2024 og et fald svarende til 15 fuldtidspersoner for uddannelseshjælp (Jobindsats).

Nedgangen på 56 fuldtidspersoner fra 2023 til 2024 afspejler både den gunstige beskæftigelsessituation og det målrettede arbejde med afklaring af de ledige. Forvaltningen har siden 2022 haft øget fokus på afklaring af de ledige, hvilket har medført, at flere kontanthjælpsmodtagere er blevet af-

klaret til anden offentlig forsørgelse eller overgået til beskæftigelse.

### Dagpenge til forsikrede ledige

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på dagpenge til forsikrede ledige. Aktivitetsmæssigt har der været en stigning på 39 fuldtidspersoner fra 2023 til 2024, men udviklingstendensen er væsentligt lavere end forudsat ved budgetlægningen grundet det forsat høje beskæftigelsesniveau.

Ifølge den seneste Økonomiske Redegørelse fra december 2024 er beskæftigelsen blevet opjusteret markant. Regeringen forventer nu, at beskæftigelsen vil være 35.000 personer højere i 2024 sammenlignet med 2023. Dette er en betydelig opjustering fra tidligere forventninger fra maj 2024 prognosen, som lå på 13.000 personer.

Bruttoledigheden i 2024 vurderes at være tæt på 87.000 fuldtidspersoner, hvilket er en stigning i forhold til 2023, hvor bruttoledigheden lå på 83.500 jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets seneste opgørelse (KonjunkturNyt 31.1.2025). Den faktiske bruttoledighed i 2024 er dog lavere end prognosen i Økonomisk Redegørelse fra august 2024, der forudså en bruttoledighed på 90.000 personer 2024.

Langtidsledigheden har været faldende i Lyngby – Taarbæk Kommune, ligesom andelen af langtidsledige er faldet til 14,8 pct. af de bruttoledige i 2024 mod knap 21,5 pct. i 2022. Før pandemien var andelen af langtidsledige på omtrent 20 pct. i Lyngby – Taarbæk Kommune og på 23,2 pct. på landsplan.

| Antal fuldtidspersoner | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| A-dagpenge             | 803  | 748  | 498  | 515  | 554  |
| Kontanthjælp           | 444  | 417  | 375  | 337  | 283  |
| Uddannelseshjælp       | 167  | 159  | 142  | 132  | 117  |
| Sygedagpenge           | 597  | 647  | 581  | 557  | 503  |

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2024 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

### Boligyldelse

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., og udviklingen kan henføres til forbedring i den økonomiske situation hos pensionister, hvormed færre har behov for boligyldelse.

Boligsikring og Sociale Formål er i balance.

### Revalidering, ressourceforløb mv.

Regnskabet viser balance, men dækker over følgende bevægelser:

- 0,9 mio. kr. i merforbrug på Løntilskud fleksjob og førtidspension
- 2,0 mio. kr. i mindreforbrug på Ressource- og jobafklaringsforløb
- 1,1 mio. kr. i merforbrug på Ledighedsydelse
- Revalidering viser balance

### Løntilskud fleksjob og førtidspension

Regnskabet viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket bør ses i sammenhæng med den faldende aktivitet på især kontant- og uddannelseshjælp, 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 31 fuldtidspersoner fra 2023 til 2024.

### Ressourceforløb- og jobafklaringsforløb

Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på ressource- og jobafklaringsforløb. Aktivitetsmæssigt ligger ressourceforløb på niveau med 2023. Det forsat høje niveau for ressourceforløb hænger sam-

men med det store fokus på at afklare borgere til fleksjob eller førtidspension.

Nettoutilgangen til jobafklaringsforløb ligger i absolutte tal noget lavere end året før - med en nedgang på 18 fuldtidspersoner, hvilket viser, at der er færre langtidssygemeldte (sygemeldte borgere, der ikke kan få forlænget deres sygedagpenge og overgår til jobafklaringsforløb).

### **Ledighedsydelse**

Der er et merforbrug på ledighedsydelse på 1,1 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 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| Jobafklaringsforløb    | 108  | 110  | 154  | 134  | 116  |
| Revalidering           | 7    | 8    | 8    | 6    | 6    |
| Ressourceforløb        | 85   | 76   | 71   | 77   | 79   |
| Ledighedsydelse        | 74   | 73   | 56   | 65   | 73   |
| Fleksjob               | 333  | 355  | 385  | 386  | 417  |

Kilde: Jobindsats.dk, hvor tallene for 2024 for nogle ydelser ikke er endeligt opgjort.

### **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 7,5 mio. kr. hvilket kan henføres til:

- 7,8 mio. kr. i mindreforbrug på Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats
- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på Løntilskud forsikrede ledige m.fl.
- 0,8 mio. kr. i merforbrug på Beskæftigelsesordninger
- Seniorjob er i balance

### **Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats**

Mindreforbruget på 7,8 mio. kr. på driftsudgifter kan henføres til en markant nedgang i aktiviteten og mere fordelagtige rammeaftaler med ekstern leverandør - med et forventet besparelspotenti-ale på ca. 4 mio. kr. årligt (halv effekt i 2024 - med en samlet besparelse på ca. 2 mio. kr.). Reduktion af driftsudgifterne til kontanthjælpsmodtagere og uddannelseshjælpsmodtagere afspejler den markante aktivitetsnedgang på ydelserne.

### **Løntilskud forsikrede ledige m.fl.**

Mindreforbruget på løntilskud på 0,6 mio. kr. kan primært henføres til indtægter på 0,5 mio. kr. i forbindelse med en særlig gennemgang af refusioner for perioden 2021- 2023. Derudover afspejler udviklingen på arbejdsmarkedet forsat høj beskæftigelse og lav ledighed, som reducerer målgrup-pen for indsatsen, da flere ansættes ordinært.

### **Beskæftigelsesordninger**

Merforbruget på 0,8 mio. kr. kan primært henføres til stigende udgifter på vejledning og opkvalifice-ring m.v. af unge mellem 15-17 år, hjælpemidler, samt personlig assistance til handicappede i er-hverv.

### **Ungdomsuddannelser mv.**

#### **Forsørgelse FGU-forløb**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. der hovedsageligt er relateret til mindreudgifter til staten vedrørende bidrag til skoleydelse til elever på FGU, som følge af lavere aktivitet end bud-getteret.

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 aktivitetsområdet 'Ungeindsats', mens kommu-

nens bidrag til skoleydelse til elever på FGU bogføres på ikke-service under aktivitetssområdet 'Beskæftigelse (ikke service)'.

**Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse**

Regnskabet viser et merforbrug på 3,9 mio. kr., der primært er relateret til en stigning i aktiviteten.

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) forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. på STU, som er primært relateret til helårseffekt af påbegyndte forløb i 2023. Der ses en nettotilgang på 1 borger sammenlignet med 2023. Det bemærkes, at STU bevilliges som et 3-årigt forløb, og den øgede aktivitet vil have effekt i 3 år.

## Ældre- og Omsorgsudvalget

### Kommunal medfinansiering

#### 1. Regnskab på overførsler mv.

| Kommunal medfinansiering | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|--------------------------|-----------------|-------------------|----------|----------------------------|-----------------------------|
| Kommunal medfinansiering | 254.140         | 258.037           | 258.037  | 0                          | 0                           |
| I alt                    | 254.140         | 258.037           | 258.037  | 0                          | 0                           |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet for Kommunal medfinansiering er i balance.

#### 2. Regnskabsbemærkninger

##### 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

### Øvrige (ikke service)

#### 1. Regnskab på overførsler mv.

| 1.000 kr. i 2024 p/l            | Vedtaget Budget | Korrigeret budget | Regnskab       | Afvigelse til korr. budget | Overførsel til 2025 og frem |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Boligområdet</b>             | <b>-10.502</b>  | <b>-10.514</b>    | <b>-8.372</b>  | <b>2.142</b>               | <b>0</b>                    |
| Udlejning efter almenboligloven | -11.181         | -11.192           | -8.787         | 2.405                      | 0                           |
| Ydelsesstøtte ældreboliger      | 679             | 678               | 415            | -262                       | 0                           |
|                                 |                 |                   |                |                            |                             |
| <b>Socialområdet</b>            | <b>-33.482</b>  | <b>-35.043</b>    | <b>-41.378</b> | <b>-6.335</b>              | <b>0</b>                    |
| Den centrale refusionsordning   | -51.419         | -52.988           | -63.113        | -10.125                    | 0                           |
| Sociale formål                  | 17.937          | 17.945            | 21.735         | 3.790                      | 0                           |
| <b>I alt</b>                    | <b>-43.984</b>  | <b>-45.557</b>    | <b>-49.749</b> | <b>-4.193</b>              | <b>0</b>                    |

#### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som kan henføres til:

- 2,1 mio. kr. i merforbrug på Boligområdet
- 6,3 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 2,4 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 10,1 mio. kr. I forbindelse med budget 2024 blev indtægtsbudgettet hævet med 8,0 mio. kr. med henblik på at tilpasse budgettet til indtægtsniveauet, men der har i 2024 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 et merforbrug på 3,8 mio. kr. 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 driver opdriften.

# Anlæg

## 1. Regnskab på anlæg

| 1000 kr. i 2024 p/l      | Vedtaget bud-<br>get | Korrigeret<br>budget | Regnskab       | Afvigelse til<br>korr. budget | Overførsel til<br>2025 og frem |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>BØRN OG UNGDOM</b>    | <b>76.408</b>        | <b>66.401</b>        | <b>44.544</b>  | <b>-21.856</b>                | <b>-21.856</b>                 |
| Skoler                   | 34.887               | 27.050               | 15.346         | -11.704                       | -11.704                        |
| Dagtilbud                | 41.520               | 39.351               | 29.198         | -10.152                       | -10.152                        |
| <b>KULTUR OG FRITID</b>  | <b>7.796</b>         | <b>1.889</b>         | <b>1.673</b>   | <b>-215</b>                   | <b>-215</b>                    |
| Kultur                   | 0                    | 0                    | 0              | 0                             | 0                              |
| Idræt                    | 7.796                | 1.889                | 1.673          | -215                          | -215                           |
| <b>SOCIAL OG SUNDHED</b> | <b>1.593</b>         | <b>4.827</b>         | <b>2.706</b>   | <b>-2.122</b>                 | <b>-2.122</b>                  |
| Træning og omsorg        | 1.096                | 2.324                | 1.448          | -876                          | -876                           |
| Handicappede             | 498                  | 2.503                | 1.258          | -1.245                        | -1.245                         |
| <b>TEKNIK- OG MILJØ</b>  | <b>38.438</b>        | <b>39.869</b>        | <b>29.826</b>  | <b>-10.043</b>                | <b>-10.043</b>                 |
| Grønne områder           | 14.898               | 17.229               | 12.615         | -4.615                        | -4.615                         |
| Trafikanlæg              | 20.496               | 20.640               | 15.293         | -5.346                        | -5.346                         |
| Miljø og natur           | 3.045                | 2.000                | 1.918          | -82                           | -82                            |
| <b>ØKONOMI</b>           | <b>82.858</b>        | <b>99.800</b>        | <b>94.919</b>  | <b>-4.882</b>                 | <b>-7.823</b>                  |
| Administration           | 68.871               | 86.419               | 84.956         | -1.463                        | -1.463                         |
| Puljebeløb               | 10.198               | 3.065                | 2.366          | -699                          | -3.640                         |
| Kommunale ejendomme      | 3.790                | 10.316               | 7.597          | -2.720                        | -2.720                         |
| <b>EJENDOMSSALG</b>      | <b>-40.558</b>       | <b>-55.257</b>       | <b>-60.849</b> | <b>-5.592</b>                 | <b>-2.651</b>                  |
| <b>BRUTTOANLÆG (U)</b>   | <b>211.869</b>       | <b>219.939</b>       | <b>179.967</b> | <b>-39.972</b>                | <b>-42.942</b>                 |
| <b>BRUTTOANLÆG (I)</b>   | <b>-45.333</b>       | <b>-62.410</b>       | <b>-67.148</b> | <b>-4.738</b>                 | <b>-1.768</b>                  |
| <b>NETTOANLÆG I ALT</b>  | <b>166.536</b>       | <b>157.529</b>       | <b>112.819</b> | <b>-44.710</b>                | <b>-44.710</b>                 |

### Samlet regnskab på aktivitetsområdet

Regnskabsresultatet viser et samlet forbrug på 112,8 mio. kr. med anlægsudgifter for 180,0 mio. kr. og anlægsindtægter (primært ejendomssalg) for 67,1 mio. kr. Der har i år været et samlet mindreforbrug på 44,7 mio. kr., der kan tilskrives et mindreforbrug på 40,0 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 4,7 mio. kr. Dermed har kommunen brugt ca. 12 mio. kr. mindre end sin vejledende andel af den fælleskommunale anlægsramme, selv om kommunen i budgettet lagde beslag på ca. 20 mio. kr. mere end sin andel. Samlet blev kommunerne sanktioneret for en overskridelse på 10,5 mio. kr.

Der er aflagt anlægsregnskab for 25 projekter i løbet af 2024, og der aflægges anlægsregnskab for yderligere 11 projekter i forbindelse med dette regnskab 2024. Dermed er i alt 36 projekter afsluttet i 2024. Herudover har der været afholdt udgifter på 63 andre projekter i 2024.

På projektniveau dækker det samlede mindreforbrug over en række mer- og mindreforbrug. Størstedelen af mindreforbruget skyldes, at en række projekter er forsinkede. Forsinkelserne viser behovet for et fortsat fokus på en styrket anlægsstyring, i særdeleshed på en retvisende budgetlægning og på hvordan omfanget af forsinkelser kan reduceres.

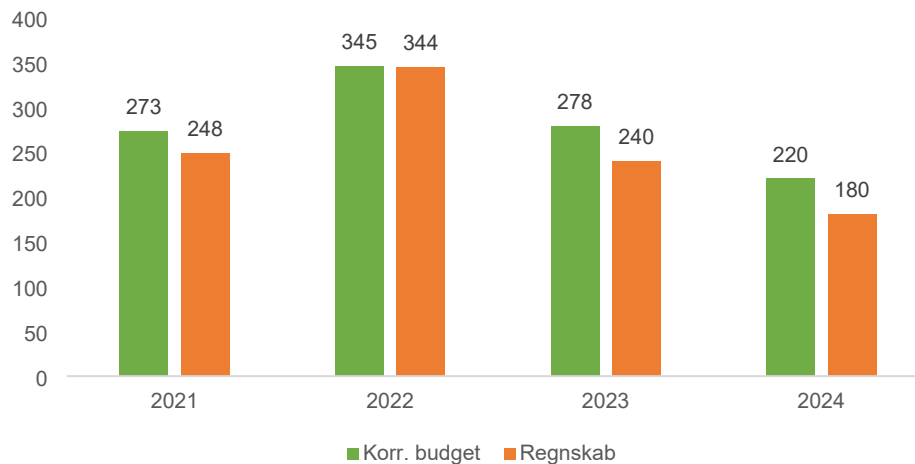
## 2. Regnskabsbemærkninger

### Udgifter

Der har i 2024 været et forbrug på 180,0 mio. kr. Det korrigerede bruttoudgiftsbudget udgør 219,9 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 40,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 18 % af det korrigerede bruttoudgiftsbudget. Mindreforbruget er større end det forventede i 2. budgetopfølgning 2024, hvor forvaltningen forventede et mindreforbrug på 30 mio. kr. Dette kan hovedsageligt tilskrives, at flere projekter end forventet ved 2. budgetopfølgning er forsinkede, enten i udfø-

relsen eller i betalingen.

Udviklingen i budget og regnskab for bruttoanlægsudgifter  
(mio. kr. i 2024 p/l)



Som det fremgår af ovenstående tabel, er forbruget i 2024 det laveste i perioden 2021-24 med et forbrug 60 mio. kr. lavere end 2023. Det skal ses i lyset af høje forbrug i især 2022 men også i 2023, hvor to store projekter har været i entreprisefasen: renoveringen af Rådhuset samt ombygningen af Lundtofte Skole. I 2024-25 er der i mindre grad store projekter i entreprisefasen, hvor de store udgifter falder. En række større projekter, herunder etableringen af de nye daginstitutioner, er pt. i projekteringsfasen, og entreprisefaserne forventes at trække forbruget op igen fra 2026. Det lavere budget og forbrug i 2024 end i de foregående år hænger også sammen med, at årlige puljer i størrelsesordenen 15 mio. kr. til især belægningsarbejder fra og med 2024 blev flyttet fra anlæg til service. Flytningen har reduceret anlægsudgifterne, men tilsvarende øget serviceudgifterne.

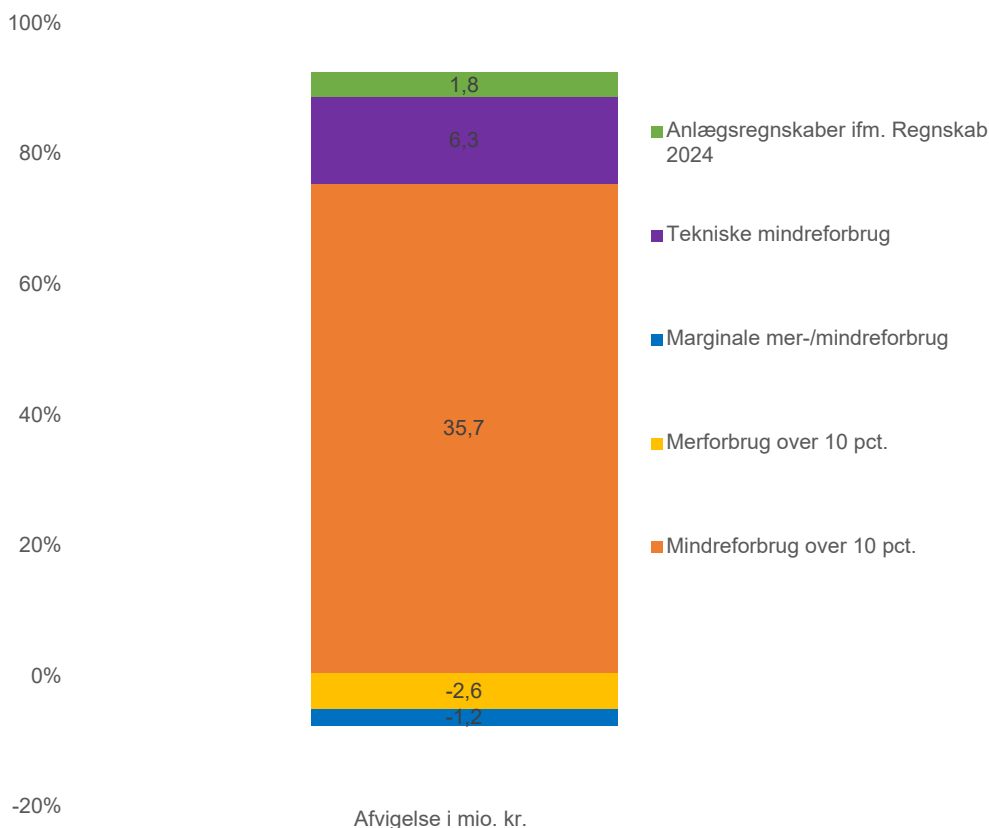
#### Indtægter

I 2024 har kommunen haft salgs- og anlægsindtægter på i alt 67,1 mio. kr., svarende til 4,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Indtægterne består primært af indtægter fra ejendomssalg og frikøb af tilbagekøbsdeklarationer. Indtægter fra ejendomssalg er påvirket af, hvornår de enkelte salg kan gennemføres, og derfor varierer de faktiske indtægter mellem årene. Merindtægten i 2024 skyldes frikøb af tilbagekøbsdeklarationer og salg af lejligheder.

#### Kategorisering af afvigelser

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

### Andelen af den samlede afvigelse i forhold til budget.



#### Mindreforbrug over 10 pct.:

Projekter hvor der er et mindreforbrug på mere end 10 pct. af det budgetlagte rådighedsbeløb for 2024.

Antal projekter: 33

Samlet mindreforbrug 2024: 35,7 mio. kr.

Årsagen er projekter, der er blevet forsinkede eller hvor budgettet er placeret forud for den faktiske betaling – dvs. betalingsplaner har været forventet anderledes. Antalsmæssigt fylder projekter, hvor budgettet er placeret forud for den faktiske betaling, omtrent det samme som forsinkelser, mens sidstnævnte fylder mest økonomisk: Ca. 27 mio. kr. af mindreforbruget skyldes forsinkelser. Forvaltningen har løbende fokus på at revurdere, om anlægsbudgetterne tidsmæssigt matcher den forventede betaling for projekterne. Størstedelen af det samlede mindreforbrug er placeret i denne kategori.

#### Merforbrug over 10 pct.:

Projekter der overskrider det planlagte rådighedsbeløb for 2024 med mere end 10 pct.

Antal projekter: 10

Samlet merforbrug 2024: 2,6 mio. kr.

Der er ikke tale om bevillingsoverskridelser på projekterne, men at forbruget i 2024 har oversteget rådighedsbeløbet i 2024. Derfor overføres merforbruget til 2025 eller senere år, hvor projekterne har budget. Merforbrug skyldes typisk, at projektet er forud for sin betalingsplan.

#### Marginale mer-/mindreforbrug:

Projekter med afvigelser under 10 pct.

Antal projekter: 17

Samlet merforbrug 2024: 1,2 mio. kr.

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

**Tekniske mindreforbrug:**

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

Antal projekter: 3

Samlet mindreforbrug 2024: 6,3 mio. kr.

Denne kategori omfatter tre projekter:

*Renovering af Lundtofte Skole.* Arbejderne er udført, men der er en uklarhed om slutaftregning af projektet, som medfører, at rådighedsbeløbet overføres til 2025.

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

*Vi To ny pavillon, leje og nedtagning.* Pavillonen er opsat med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som blev besluttet fjernet fra projektet den 12. december 2024 (sag 35). Grundet en teknisk fejl blev budgettet reduceret i 2025 frem for 2024, hvorfor mindreforbruget i 2024 overføres til 2025.

**Anlægsregnskaber i forbindelse med regnskab 2024:**

Projekterne er afsluttet i 2024. Anlægsregnskaberne for disse projekter aflægges sammen med regnskab 2024.

Antal projekter: 11

Samlet mindreforbrug 2024: 1,8 mio. kr.

**3. Overførsler**

Det samlede mindreforbrug på 40,0 mio. kr. foreslås overført til anlægsområdet i de kommende år med undtagelse af 29 t. kr. som foreslås finansieret af merindtægten. På projektniveau overføres mer- og mindreforbrug i udgangspunktet inden for de respektive projekter til fremtidige år. Merindtægten på 4,7 mio. kr. håndteres primært ved, at 2,9 mio. kr. tilgår "Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter" i 2025, mens de resterende 1,8 mio. kr. overføres til deres respektive projekter i 2025. Netto foreslås 32,3 mio. kr. af det samlede mindreforbrug overført fra 2024 til 2025. Den resterende overførsel på 12,4 mio. kr. sker til senere år.

**4. Budgetudvikling i 2024**

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

| Bruttoanlægsudgifter                                                      | Mio. kr.     |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Årets korrigerede udgiftsbudget består af:                                |              |
| Vedtaget udgiftsbudget 2024                                               | 211,9        |
| Overførsler til 2024 i 2. budgetopfølgning 2023                           | 12,9         |
| Overførsler fra 2023 til 2024 (regnskab 2023)                             | 38,5         |
| Overførsler mellem 2024 og efterfølgende år ifm. anlægsprogram 2025-34    | -61,6        |
| Overførsler mellem 2024 og efterfølgende år ifm. 2. budgetopfølgning 2024 | -30,9        |
| Politiske mødesager                                                       | 49,1         |
| <b>Korrigeret budget 2024</b>                                             | <b>219,9</b> |

| Bruttoanlægsindtægter                                                     | Mio. kr.     |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Årets korrigerede indtægtsbudget består af:                               |              |
| Vedtaget indtægtsbudget 2024                                              | -45,3        |
| Overførsler til 2024 i 2. budgetopfølgning 2023                           | -23,0        |
| Overførsler fra 2023 til 2024 (regnskab 2023)                             | -0,4         |
| Overførsler mellem 2024 og efterfølgende år ifm. anlægsprogram 2025-34    | 60,5         |
| Overførsler mellem 2024 og efterfølgende år ifm. 2. budgetopfølgning 2024 | 28,2         |
| Politiske mødesager                                                       | -82,4        |
| <b>Korrigeret budget 2024</b>                                             | <b>-62,4</b> |

Tabellen viser, at udgiftsbudgettet i 2024 blev forøget med 12,9 mio. kr. som følge af tidsforskyd-

ninger af projekter i 2. budgetopfølgning 2023 og 38,5 mio. kr. i regnskab 2023. Yderligere har politiske mødesager forøget budget 2024 med 49,1 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til til-lægsbevillinger til eksisterende projekter. Forskydningerne fra 2023 og de politiske mødesager medfører således et markant højere anlægsbudget i 2024 end det vedtagne budget.

Samtidig er der i løbet af 2024 forskudt anlægsprojekter svarende til 61,6 mio. kr. i anlægsprogram 2025-34 og 30,9 mio. kr. i 2. budgetopfølgning til 2025 og frem. Forøgelse af anlægsbudgettet i 2024 (overførsler fra forrige år og tillægsbevillinger) kan have medvirket til tilsvarende forsinkelser af anlægsprojekter fra 2024 til fremtidige år. De store forskydninger ind og ud af 2024 viser sammen med de betydelige forsinkelser behovet for et fortsat fokus på en stærk anlægsstyring, herunder på en retvisende budgetlægning over projektperioden og hvordan forsinkelser kan forebygges.

Der er en række ejendomssalg, hvor indtægten i løbet af 2024 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 2025-34 og 2. budgetopfølgning 2024 er der rykket indtægtsbudget for 88,7 mio. kr. til 2025 og frem. Politiske mødesager har samtidig øget indtægtsbudgettet for 2024 med 82,4 mio. kr.

## 5. Status på budget 2025

Tabellen nedenfor viser regnskab 2024 sammenholdt med det korrigerede budget for 2025 og den forventede overførsel fra 2024 til 2025. Tabellen viser, at med de foreslåede budgetoverførsler fra 2024 er både udgifts- og indtægtsbudgettet for 2025 væsentligt større end det realiserede for 2024: Udgiftsbudgettet for 2025 vil overstige forbruget i 2024 med 160,7 mio. kr., og indtægtsbudgettet for 2025 vil være 89,2 mio. kr. højere end den realiserede indtægt i 2024.

| 1000 kr. i 2024 p/l     | Regnskab 2024  | Korrigeret budget 2025 | Overførsel fra 2024 til 2025 | Difference    |
|-------------------------|----------------|------------------------|------------------------------|---------------|
| Udgifter i alt          | 179.967        | 310.051                | 30.576                       | 160.660       |
| Indtægter i alt         | -67.148        | -158.148               | 1.768                        | -89.232       |
| <b>Nettoanlæg i alt</b> | <b>112.819</b> | <b>151.903</b>         | <b>32.344</b>                | <b>71.428</b> |

\*Opgjort pr. 28. januar 2025.

På udgiftssiden vurderes det korrigerede anlægsbudget for 2025 at være meget ambitiøst. Dette i lys af dels budgettets størrelse sammenlignet med forbruget i de foregående år, dels som nævnt ovenfor at der i 2025 som i 2024 ikke vil være store projekter i entreprisefasen til at trække forbruget op. Forvaltningen vil som led i arbejdet med anlægsprogrammet for 2026-35 revurdere projekt- og betalingsplaner med sigte på et realistisk budget for 2025 og kommende år, og under hensyntagen både til forvaltningens eksekvering, kommunens likviditet og den vejledende anlægsramme.

Indtægtsbudgettet for 2025 vil efter overførsler være 89,2 mio. kr. højere end regnskabsresultatet for 2024. Det drejer sig hovedsageligt om salg af ejendomme. I anlægsprogram 2025-34 og 2. budgetopfølgning i 2024 blev flere salg rykket, alene til 2025 samlet for omkring 49,9 mio. kr. I anlægsprogrammet for 2026-35 vil forvaltningen ligeledes revurdere tidsplanerne for de budgetlagte ejendomssalg med sigte på et realistisk budget for 2025 og de kommende år.

Frem mod det administrative budgetforslag for budget 2026-29 gennemgås det samlede anlægsprogram for den kommende 10-årige periode.

# Renter og finansiering

## 1. Regnskab

| 1.000 kr. i 2024 p/l                   | Vedtage budget | Korrigeret budget | Regnskab   | Afv. korrigeret budget | Overføres til 2025 og frem |
|----------------------------------------|----------------|-------------------|------------|------------------------|----------------------------|
| Renter                                 | -8.296         | -10.287           | -20.664    | -10.377                | 0                          |
| Renter af likvide aktiver              | -2.100         | -10.997           | -15.812    | -4.815                 |                            |
| Renter af kortfristede tilgodehavender | 0              | 0                 | 752        | 752                    |                            |
| Renter af langfristede tilgodehavender | -1.515         | -1.515            | -8.718     | -7.203                 |                            |
| Renter af kortfristet gæld i øvrigt    | 0              | 80                | 94         | 14                     |                            |
| Renter af langfristet gæld             | 1.269          | 7.666             | 10.598     | 2.932                  |                            |
| Kurstab og -gevinster                  | -5.950         | -5.521            | -7.577     | -2.056                 |                            |
| Finansiering                           | -4.233.166     | -4.261.838        | -4.249.692 | 12.146                 | 0                          |
| Tilskud og udligning                   | 856.246        | 837.127           | 836.289    | -838                   |                            |
| Udligning af købsmoms                  | 4.000          | 4.220             | -3.154     | -7.374                 |                            |
| Skatter                                | -5.093.412     | -5.103.185        | -5.082.827 | 20.358                 |                            |
| - Indkomstskat                         | -4.079.426     | -4.079.426        | -4.077.782 | 1.644                  |                            |
| - Selskabsskat                         | -246.583       | -246.583          | -246.583   | 0                      |                            |
| - Anden skat af visse indkomster       | -36.488        | -36.488           | -41.541    | -5.053                 |                            |
| - Grundskyld                           | -608.815       | -608.815          | -584.543   | 24.272                 |                            |
| - Anden skat på fast ejendom           | -122.100       | -131.873          | -132.378   | -505                   |                            |
| I ALT                                  | -4.241.462     | -4.272.125        | -4.270.356 | 1.769                  | 0                          |

Samlet set er der inden for renter og finansiering en mindreindtægt/merudgift på 1,8 mio. kr. som ikke overføres.

Inden for renter er der en nettomerindtægt på 10,4 mio. kr. som består af merindtægter på renteindtægter på bankbeholdning, udlån til betaling af ejendomsskatter og andre kortfristede tilgodehavender på samlet 9,2 mio. kr. Hertil kommer afkast og realiserede kursgevinster på kommunens investeringsportefølje på samlet 4,3 mio. kr.

I modsat retning er et merforbrug på renter på kommunens låneportefølje på 2,9 mio. kr. samt en mindreindtægt på garantiprovision på 0,2 mio. kr.

Inden for finansiering er der en samlet mindreindtægt på 12,1 mio. kr. som fordeler sig med en mindreindtægt på skatter på 20,4 mio. kr. som delvist modsvares af en merindtægt på tilskud og udligning på 0,8 mio. kr. og merindtægter på momsberigtigelser på 7,4 mio. kr.

## 2. Regnskabsbemærkninger

### RENTER

#### Renter af likvide aktiver

På renter af likvide aktiver er der i 2024 en samlet merindtægt på 4,8 mio. kr., der dækker over en merindtægt på afkast fra investeringsforeninger på 2,0 mio. kr. og på renteindtægter på bankbeholdning på 2,8 mio. kr.

**Renter af kortfristede tilgodehavender**

I 2024 er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. der fordeler sig med en merudgift på 1,2 mio. kr. på vurderingsændringer foretaget af SKAT samt en merindtægt på 0,4 mio. kr. på renteindtægter ved inddrivelse af kommunens restancer.

**Renter af langfristede tilgodehavender**

Merindtægten på 7,2 mio. kr. skyldes stigende renteindtægter 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 langfristet gæld**

Merforbruget på samlet 2,9 mio. kr. skyldes dels stigende renteudgifter på 2,4 mio. kr. på kommunens låneportefølje, og dels stigende udgifter på 0,5 mio. kr. på indeksering af indefrosne feriemidler.

**Kurstab og -gevinst samt garantiprovision**

Den samlede merindtægt på 2,1 mio. kr. er fordelt på en realiseret kursgevinst på 2,3 mio. kr. og en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. på garantiprovisioner af garantistillelser for forsyningsvirksomhed m.m.

**FINANSIERING****Tilskud og udligning**

Inden for tilskud og udligning er der en mindreudgift på 0,8 mio. kr. Kommunen budgetterer med en bufferpulje på 1 mio. kr. til især efterreguleringer, hvoraf kun en lille andel er anvendt i 2024.

**Moms**

For moms er der i 2024 et samlet mindreforbrug på 7,4 mio. kr. som dækker over et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. samt merindtægter på tre momsberigtigelser for årene 2019 til 2023 på samlet 6,9 mio. kr.

**Skatter**

Inden for skatter er der samlet en mindreindtægt på 20,4 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægt fra grundskyld på 24,3 mio. kr. Kommunen har på grundskylden ikke realiseret den budgetterede efterregulering på baggrund af de nye ejendomsvurderinger for skatteårene 2021-2023. Forvaltningen har været i dialog med KL, som presser på for at staten snarligt skal udsende kommunefordelte skøn for neutraliseringsordningen for årene 2021-2023. Disse er imidlertid ikke udsendt endnu, og der er fortsat stor usikkerhed om indtægten fra bl.a. efterreguleringer, herunder om en neutraliseringsordning vil kompensere kommunen for manglende indtægter og i givet fald på hvilket grundlag. Pt. vurderer forvaltningen derfor, at det er for usikkert at forudsætte, at den manglende indtægt i 2024 kommer senere, hvorfor mindreindtægten ikke overføres.

Derudover har der i 2024 været en merudgift på 1,6 mio. kr. ud over det budgetterede beløb, som er den kollektive sanktion på andre kommuners skattestigninger i 2023 og 2024. I modsat retning trækker en merindtægt på forskerskat på i alt 5,6 mio. kr. Forskerskatteindtægten i budgettet er et skøn, og her har der i 2024 vist sig en større indtægt grundet stigende indtægter i ordningen.

**3. Aktivitets- og nøgletal**

**RENTER AF LIKVIDE AKTIVER**

Rentekontiene viser regnskabstallene vedrørende forretningen af kommunens likvide aktiver, herunder afkast fra investeringsforeninger og obligationer m.m.

| 1.000 kr. årenes priser    | R21     | R22     | R23     | R24     |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Indskud i pengeinstitutter | 1043    | 1.029   | 2.923   | -8.533  |
| Værdipapirer               | -38.563 | -20.009 | -11.255 | -7.714  |
| Bankgebyrer                | 495     | 530     | 560     | 434     |
| I alt                      | -37.025 | -18.450 | -7.773  | -15.812 |

Renteindtægterne varierer fra år til år, alt afhængigt af kassebeholdningens størrelse samt renteniveauet. I 2021 og 2022 var der en renteudgift på kommunens bankbeholdning som følge af negative renter. I 2023 steg udgifterne til renter, grundet lav likviditet og deraf følgende træk på kassekredit. I slutningen af 2023 reducerede kommunen sin investeringsportefølje, for at forbedre kassebeholdningen og overflødigøre behovet for træk på kassekredit. Dette afstedkom en stigende bankbeholdning, der sammen med et stigende renteniveau gav renteindtægter på 8,5 mio. kr. i 2024.

Dette forklarer tillige de faldende indtægter på afkast af investeringsporteføljen, der falder fra 11,3 mio. kr. i 2023 til 7,7 mio. kr. i 2024.

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 I ØVRIGT**

Kontoen indeholder dels renteindtægter af ikke-rettidigt betalte skatter og afgifter m.v. på 0,531 mio. kr. Hertil kommer renteudgifter på 1,3 mio. kr. ved især nogle landsretsafgørelser på virksomheders ejendomsskat vedr. tidligere år.

| 1.000 kr. årenes priser                         | R21 | R22  | R23  | R24 |
|-------------------------------------------------|-----|------|------|-----|
| Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 70  | -405 | -539 | 752 |
| I alt                                           | 70  | -405 | -539 | 752 |

**RENTER AF LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER**

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

| 1.000 kr. årenes priser                                     | R21  | R22  | R23    | R24    |
|-------------------------------------------------------------|------|------|--------|--------|
| Renter af lån til betaling af beboerindskud                 | -13  | -15  | -19    | -21    |
| Renter af lån til betaling af ejd.skatter pensionister mfl. | -542 | -528 | -3.608 | -8.697 |
| I alt                                                       | -555 | -542 | -3.627 | -8.718 |

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       | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------|------|------|------|------|------|------|
| Markedsrenten | 0,88 | 0,69 | 0,47 | 0,48 | 1,53 | 3,57 |

Renteindtægterne har i perioden 2019 til og med 2021 været faldende grundet den generelt lave markedsrente. Fra 2023 ses dog en væsentlig stigning i renten, hvilket giver en tilsvarende stigning i renteindtægter.

**RENTER AF KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN/ GÆLD I ØVRIGT**

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

| 1.000 kr. årenes priser                                         | R21 | R22 | R23 | R24 |
|-----------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| Renter af kortfristet gæld til staten/kortfristet gæld i øvrigt | 184 | 43  | 89  | 94  |
| I alt                                                           | 184 | 43  | 89  | 94  |

**RENTER AF LANGFRISTET GÆLD**

Udgifterne vedrører renter af kommunens lån, herunder lån til støtte 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 indefrysning af stigninger i grundskyld. Endeligt afholder kommunen en løbende udgift til indeksering af de indefrosne feriemidler som er placeret hos Lønmodtagernes Feriemidler.

| 1.000 kr. årenes priser                           | R21  | R22   | R23   | R24    |
|---------------------------------------------------|------|-------|-------|--------|
| Selvejende sociale institutioner med overenskomst | 36   | 36    | 0     | 0      |
| Almene boliger                                    | -182 | -85   | 111   | 340    |
| Øvrige låneforhold                                | 817  | 3.068 | 6.871 | 9.682  |
| Lønmodtagernes Feriemidler                        |      |       |       | 542    |
| I alt                                             | 671  | 3.019 | 6.983 | 10.565 |

Renteudgifterne har været stigende siden 2022 som følge af lånoptagelse og stigende renter på kommunens langfristede gæld. Pr. 31/12-24 udgør renter på lån som følge af boligaftalen i alt 8,3 mio. kr. af den samlede udgift på 9,7 mio. kr.

**KURSTAB OG -GEVINST SAMT GARANTIPROVISION**

| 1.000 kr. årenes priser         | R21    | R22    | R23    | R24    |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Garantiprovision                | -5.074 | -2.455 | -2.369 | -2.286 |
| Øvrige låneforhold/værdipapirer | 18.527 | 10.077 | -4.824 | -5.291 |
| I alt                           | 13.453 | 7.622  | -7.193 | -7.577 |

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

Indtægten på 5,3 mio. kr. på værdipapirer skyldes en kursgevinst på kommunens samlede kapitalportefølje. Kursgevinsten skal ses i sammenhæng med merindtægten på renter af likvide aktiver.

**TILSKUD OG UDLIGNING**

Kommunens udgifter til udligning er vokset siden 2021, hovedsageligt grundet en øget udgift til landsudligningen. Udviklingen skal i høj grad ses i sammenhæng med udviklingen i kommunens skattegrundlag.

**RENTER OG FINANSIERING**

| 1.000 kr. årenes priser                                | R21            | R22            | R23            | R24            |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bloktilskud                                            | -879.912       | -821.868       | -729.624       | -787.224       |
| Landsudligning                                         | 1.349.604      | 1.476.156      | 1.505.028      | 1.620.780      |
| Efterreguleringer                                      | 11.348         | 34.312         | -79.095        | -19.023        |
| Udligning af selskabsskat                              | 42.864         | 38.604         | 58.068         | 51.840         |
| Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme | 1.680          | 1.896          | 2.052          | 2.148          |
| Udligning vedr. udlændinge                             | -3.504         | -4.584         | -7.476         | -8.940         |
| Tilskud til udsatte hovedstadskommuner                 | 20.112         | 20.448         | 20.952         | 21.768         |
| Tilskud til Furesø Kommune                             | 2.700          | -              | -              | -              |
| Overgangsordning vedr. udligningsreform                | -2.220         | -              | -              | -              |
| <b>Tilskud/udligning (delsum 1)</b>                    | <b>542.672</b> | <b>744.964</b> | <b>769.905</b> | <b>881.349</b> |
| Statstilskud vedr. ældreområdet                        | -7.896         | -10.128        | -7.908         | -8.124         |
| Andel af ny ældrepulje                                 | -10.584        | -10.512        | -10.596        | -10.896        |
| Kommunalt udviklingsbidrag                             | 6.360          | 6.516          | 6.876          | 7.164          |
| Tilskud til styrket kvalitet i daginstitutioner        | -5.256         | -5.376         | -5.676         | -5.928         |
| Pulje til bekæmpelse af ensomhed                       | -1.056         | -1.044         | -1.056         | -1.092         |
| Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet        | -14.448        | -14.520        | -14.760        | -14.784        |
| Tilskud til værdig ældrepleje                          | -11.088        | -11.004        | -11.088        | -11.400        |
| <b>Øvrige ordninger (delsum 2)</b>                     | <b>-43.968</b> | <b>-46.068</b> | <b>-44.208</b> | <b>-45.060</b> |
| <b>I alt</b>                                           | <b>498.704</b> | <b>698.896</b> | <b>725.697</b> | <b>836.289</b> |

**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 2024 79,9 mia. kr., med LTK's andel svarende til 787,2 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 valgte at selvbudgettere. Det sidste skyldes forsigtig budgettering i lys af en usikker selvbudgetteringsgevinst, som først opgøres til budget 2027.

**Efterreguleringer**

Der var i 2024 budgetteret med efterreguleringer i tilskud på i alt 18,1 mio. kr. der dækker over modregninger på i alt 5,4 mio. kr. blandt andet grundet udlodning fra salget af HMN i 2019 (3,5 mio. kr.) og høj ledighed (0,9 mio. kr.). I modsat retning er der en merindtægt på 23,5 mio. kr. som primært dækker over et ekstra tilskud modtaget ved midtvejsreguleringen på 19,6 mio. kr.

**Udligning af selskabsskat**

LTK betaler 51,8 mio. kr. i udligning af selskabsskat i 2024, 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 2024.

**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 8,9 mio. kr. i tilskud i 2024.

**Tilskud til udsatte hovedstadskommuner**

Tilskuddet ydes til 15 kommuner og betales af samtlige kommuner i hovedstaden efter særlige regler, svarende til 21,8 mio. kr. for LTK.

**Tilskud til Furesø Kommune**

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

**Overgangsordning vedr. udligningsreform**

De kommuner, som vandt/tabte på udligningsreformen over en vis størrelse, får gradvist indfaset deres gevinster/tab frem til og med 2024. I 2021 gav overgangsordningen et samlet overskud, der blev fordelt til alle landets kommuner, uanset om de var omfattet af overgangsordningen eller ej. Kommunen modtog som konsekvens heraf 2,2 mio. kr. i 2021. I de efterfølgende år har der ikke været et tilsvarende overskud og dermed ingen indtægt til kommunen.

**Statstilskud vedr. ældreområdet**

Hensigten med tilskuddet er et generelt løft af ældreplejen. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet, svarende til 8,1 mio. kr. i 2024.

**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 10,9 mio.kr. til LTK i 2024.

**Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne**

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 122 kr. pr. indbygger i 2024, svarende til i alt 7,2 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 5,9 mio. kr. i 2024.

**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 14,8 mio. kr. i 2024.

**Værdighedsmilliard**

Værdighedsmilliarden fordeles som de øvrige særtilskud på ældreområdet efter den såkaldte ældrenøgle. LTK's andel udgør 11,4 mio. kr. i 2024.

**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

**RENTER OG FINANSIERING**

beregnes 7,5 pct. af de bogførte egne huslejeindtægter, der herefter fragår ved den månedlige afregning af købsmoms til refusion. Derudover indeholder posten tillige momsreguleringer vedrørende tidligere år. I 2024 indgår en momsberigtigelse på i alt 6,9 mio. kr. som dels er resultatet af en momsgennemgang af eksternt konsulentfirma på 3,2 mio. kr. samt egne korrektioner for i alt 3,7 mio. kr.

| 1.000 kr. årenes priser                 | R20      | R22      | R23      | R24      |
|-----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Refusion af købsmoms                    | -183.046 | -228.631 | -199.859 | -196.249 |
| Udgifter til købsmoms                   | 183.046  | 228.631  | 199.859  | 196.249  |
| Tilbagebetaling af refusion af købsmoms | 2.825    | -3.350   | 4.351    | -3.154   |
| I alt                                   | 2.825    | -3.350   | 4.351    | -3.154   |

**SKATTER**

| 1.000 kr. årenes priser                                | R21        | R22        | R23        | R24        |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Indkomstskat, forskudsbeløb                            | -3.396.466 | -3.578.415 | -3.773.558 | -4.098.398 |
| Sanktion for skatteforhøjelse i 2021                   | 67.188     | 38.040     | 38.772     | 20.616     |
| Afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Selskabsskat m.v.                                      | -158.791   | -178.970   | -217.944   | -246.583   |
| Skat fra udenlandske forskere                          | -16.077    | -17.145    | -17.770    | -22.752    |
| Andel af skat af dødsboer                              | -5.118     | -35.697    | -6.793     | -18.789    |
| Grundskyld                                             | -523.184   | -540.743   | -551.683   | -584.543   |
| Grundskyld landbrug, skovbrug m.m.                     | -370       | -373       | -374       | 0          |
| Grundskyld – Udb sfa regulering af grundskyldspct      | -2.613     | 0          | 0          | 0          |
| Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi       | -8.213     | -8.579     | -28.762    | -30.100    |
| Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb | -21.922    | -21.425    | -          | 0          |
| Dækningsafgift forretnings ejendommers grundværdi      | -73.606    | -74.953    | -73.060    | -102.278   |
| I alt                                                  | -4.139.172 | -4.418.260 | -4.631.173 | -5.082.827 |

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

**Indkomstskat – forskudsbeløb**

| 1.000 kr. årenes priser | R21        | R22        | R23        | R24        |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Udskrivningsprocent     | 24,38      | 24,38      | 24,38      | 24,38      |
| Udskrivningsgrundlag    | 13.931.362 | 14.677.666 | 15.478.089 | 16.810.492 |
| Forskudsbeløb           | 3.396.466  | 3.578.415  | 3.773.558  | 4.098.398  |

Kommunen har i 2024 valgt selvbudgettering. Af forsigtighedsmæssige årsager er dog i 2024 budgetteret med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med dertil hørende statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb.

**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 2021, er der ingen afregningsbeløb vedr. indkomstskatten i 2024.

### Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes endeligt tre år efter indkomståret. I 2024 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2021 til kommunerne.

Kommunens provenu fra selskabsskat på 246,6 mio. kr. i 2024 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 2024 et provenu fra forskerskat på 22,8 mio. kr., hvilket er 5,1 mio. kr. mere end budgetteret, hvilket dels skyldes en konservativ budgettering af indtægten, dels et stigende antal borgere på forskerskatteordningen.

### Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af dødsboskatten for 2021 afregnes i 2024. Dødsboskatten udgjorde 18,8 mio. kr. i 2024 og var kendt ved budgetlægningen.

### Grundskyld

| 1.000 kr. årenes priser | R21      | R22      | R23      | R24      |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Grundskyldspromille     | 21,485   | 21,485   | 21,485   | 6,7      |
| Provenu                 | -523.554 | -541.116 | -552.057 | -584.543 |

Skatteministeriet har for 2024 (akkurat som i 2022 og 2023) udarbejdet et foreløbigt skøn over de enkelte kommuners grundskyldsprovenu. Skatteministeriet skønnede kommunens 2024-provenu til 571,2 mio. kr.

Forvaltningen har herudover budgetteret med en efterregulering på 37,6 mio. kr. i 2024 ud fra Skatteministeriets provenuskøn for 2022 og 2023. Regnskab 2024 viser nu, at der kun er indgået 13,3 mio. kr. i efterreguleringer af gamle år og således udestår en efterregulering på 24,3 mio. kr. ift. det budgetterede. P.t. er det usikkert, i hvilket omfang dette evt. skyldes forsinkede udsendelser af de nye ejendomsvurderinger, og hvorvidt indtægten kan realiseres helt eller delvis senere. Der er – og har været – generelt været nogen usikkerhed ved budgetteringen af grundskylden, herunder i lyset af de nye vurderinger.

I budget 2025 indgår i 2025 en forventet efterregulering af gamle skatteår på (yderligere) 19 mio. kr. I lys af de samlede efterreguleringer på 13,3 mio. kr. i 2024 finder forvaltningen det mest forsvarligt at lægge til grund, at mindreindtægten i 2024 ikke realiseres senere.

### 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 2024, som staten har afregnet til kommunen.

Dækningsafgift fra erhvervsejendomme.

Kommunens dækningsafgiftspromille er ved lov fastsat til maksimalt 13,1 promille. Skatteministeriet har udarbejdet skøn for de enkelte kommuners provenu i årene 2024-2028. Forvaltningen har valgt at budgettere med disse skøn i 2024.

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.

Der er opkrævet i alt 102,3 mio.kr. i dækningsafgift fra erhvervsejendomme i 2024, hvilket er 0,5 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes formentlig ændringer i nogle ejendommers vurderinger.

# Balanceforskydninger

## 1. Regnskab

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra 1. januar til regnskabsafslutning 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<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo    |
|------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Aktiver i alt</b>         | <b>4.647.108</b>  | <b>84.859</b>                  | <b>151.612</b>                   | <b>225.208</b>          | <b>4.872.316</b>  |
| Anlægsaktiver                | 4.579.796         | 25.591                         | 63.512                           | -53.658                 | 4.526.138         |
| Likvide aktiver              | -38.162           | 57.107                         | 119.756                          | 242.977                 | 204.815           |
| Omsætningsaktiver            | 105.475           | 2.161                          | -31.657                          | 35.889                  | 141.364           |
|                              |                   |                                |                                  |                         |                   |
| <b>Passiver i alt</b>        | <b>-4.647.108</b> | <b>4.025</b>                   | <b>-34.233</b>                   | <b>-225.208</b>         | <b>-4.872.316</b> |
| Egenkapital                  | -2.420.838        | 0                              | 0                                | -266.714                | -2.687.552        |
| Hensatte forpligtelser       | -1.328.631        | 0                              | 0                                | 82.814                  | -1.245.817        |
| Langfristet gæld             | -626.492          | 4.025                          | -31.170                          | -32.337                 | -658.829          |
| Kortfristet gæld og deposita | -271.147          | 0                              | -3.063                           | -8.971                  | -280.118          |
| <b>I ALT</b>                 | <b>0,0</b>        | <b>88.883,6</b>                | <b>117.378,4</b>                 | <b>0,0</b>              | <b>0,0</b>        |

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

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

I 2024 var der en samlet stigning i kommunens aktiver på 225,2 mio. kr. som primært dækker over stigninger i likvide aktiver på 243,0 mio. kr. og i kortfristede tilgodehavender på 35,9 mio. kr. samt et fald på anlægsaktiver på 53,7 mio. kr.

Samtidig er den tilsvarende stigning i passiverne fordelt på en stigning i kommunens egenkapital på 266,7 mio. kr., en stigning i langfristet gæld på 32,3 mio. kr. samt en stigning i kortfristet gæld og deposita på 9,0 mio. kr. I modsat retning er der sket et fald i hensatte forpligtelser på 82,8 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.

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

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

| 1.000 kr.                  | Balance primo    | Forskydning<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo   |
|----------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>       |                  |                                |                                  |                         |                  |
| Materielle anlægsaktiver   | 2.634.459        | 0                              | 0                                | <b>-39.912</b>          | 2.594.547        |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0                | 0                              | 0                                | <b>6.111</b>            | 6.111            |
| Finansielle anlægsaktiver  | 1.945.337        | 25.591                         | 63.512                           | <b>-19.857</b>          | 1.925.480        |
| <b>I ALT</b>               | <b>4.579.796</b> | <b>25.591</b>                  | <b>63.512</b>                    | <b>-53.658</b>          | <b>4.526.138</b> |

Kommunens samlede anlægsaktiver var primo 2024 på 4.580 mio. kr.

Heraf havde de materielle anlægsaktiver, som er grunde, bygninger m.v., samlet en værdi på 2.635 mio. kr. og der er i 2024 sket afskrivning på 39,9 mio. kr., så deres værdi ultimo 2024 er 2.595 mio. kr. Samtidig er de immaterielle anlægsaktiver opskrevet med 6,1 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 2024 en værdi på 1.945 mio. kr.

Kommunen har i øjeblikket fem deponeringer:

- To deponeringer for udlodninger fra HMN i hhv. 2018 og 2021 – i alt 20,7 mio. kr.
- To deponeringer for lejemål, hhv. pavillon til Børnehuset Troldebo og lokaler til brug for gruppebaseret socialpædagogisk støtte under servicelovens §85 - i alt 8,1 mio. kr.
- Deponering som følge af elforsyningsloven - 0,2 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 2024-indeks                                           |        |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Rilleskinnerpor</b>                                            |        |
| Buddingevej mellem Chr. X. Allé og Engelsborgvej (beton)          |        |
| Buddingevej mellem kommunegrænsen til Gladsaxe og Nybrovej (græs) |        |
| Buddingevej mellem Nybrovej og Chr. X. Allé (græs)                |        |
| Klampenborgvej mellem Firskovvej og Sorgenfrigårdsvej (græs)      |        |
| Klampenborgvej ml. Sorgenfrigårdsvej/Lundtoftegårdsvej (græs)     |        |
|                                                                   | 51.781 |
| <b>Øvrige tilkøb</b>                                              |        |
| DTU-alternativ (Akademivej, Asmussens Allé, Anker E. Vej)         | 17.119 |
| Anker Engelundsvej (sideudvidelse)                                | 685    |
| Firskovvejprojekt                                                 | 10.682 |
| Parkerings søgering                                               | 95.865 |
| P-konstruktion syd for Lyngby Torv                                | 27.390 |

I 2024 er de finansielle anlægsaktiver samlet faldet med 19,9 mio. kr. fordelt med fald i lån til betaling af ejendomsskatter med 19,9 mio. kr., frigivelser i deponeringer på 10,0 mio. kr. samt fald i mellemværendet med Lyngby-Taarbæk Forsyning på 6,8 mio. kr. I modsat retning er ejerandele i andre selskaber steget med 15,5 mio. kr. og udlån til beboerindskudslån er steget med 1,2 mio. kr.

På de finansielle anlægsaktiver var der i 2024 budgetteret med en udgift på 27,8 mio. kr. i anlægs-

**BALANCEFORSKYDNINGER**

tilskud til letbanen. Den faktiske udgift var dog alene 22,6 mio. kr. og mindreforbruget herfra på 5,2 mio. kr. overføres derfor til 2025 til at imødegå konsekvenserne af stigende indekseringer på fremtidige opkrævninger.

**Forskydninger i likvide aktiver**

| 1.000 kr.              | Balance primo  | Forskydning<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo |
|------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Likvide aktiver</b> |                |                                |                                  |                         |                |
| Bankindestående        | -258.871       | 57.107                         | 119.756                          | <b>234.144</b>          | -24.726        |
| Investeringsforeninger | 220.709        | 0                              | 0                                | <b>8.832</b>            | 229.541        |
| <b>I ALT</b>           | <b>-38.162</b> | <b>57.107</b>                  | <b>119.756</b>                   | <b>242.977</b>          | <b>204.815</b> |

Ændringen i de likvide aktiver var i 2024 en stigning på 243 mio. kr. I oprindeligt budget for 2024 var der budgetteret med en stigning i likvide aktiver på 57,1 mio. kr. En lang række bevillingsændringer som blandt andet konsekvenser af politiske mødesager og budgetopfølgninger har øget den budgetterede kassebeholdning med i alt 98,0 mio. kr. Samtidig har overførsler fra 2023 til 2024 reduceret den budgetterede kassebeholdning med 35,4 mio. kr., sådan at det korrigerende budget udgør 119,8 mio. kr.

For kommunens investeringsportefølje, er der i 2024 sket en værdiforøgelse på i alt 8,8 mio. kr. således at markedsværdien af investeringsporteføljen ved udgangen af 2024 er 229,5 mio. kr. Herudover er der udbetalt udbytte mm.

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

**Forskydninger i omsætningsaktiver**

| 1.000 kr.                | Balance primo  | Forskydning<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo |
|--------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                |                                |                                  |                         |                |
| Fysiske anlæg til salg   | 20.730         | 0                              | 0                                | <b>0</b>                | 20.730         |
| Tilgodehavender          | 84.745         | 2.161                          | -31.657                          | <b>35.889</b>           | 120.634        |
| <b>I ALT</b>             | <b>105.475</b> | <b>2.161</b>                   | <b>-31.657</b>                   | <b>35.889</b>           | <b>141.364</b> |

Kommunens samlede omsætningsaktiver var primo 2024 på 105,5 mio. kr. Der var budgetteret med et fald på 31,7 mio. kr., men den faktiske forskydning var en stigning på 35,9 mio. kr. så saldoen ultimo 2024 var 141,4 mio. kr.

Den samlede stigning på 35,9 mio. kr. består af flere ubudgetterede stigninger, herunder i kommunens tilgodehavender hos staten med 25,6 mio. kr., i kommunens tilgodehavender i betalingskontrol med 3,9 mio. kr. og på finansielle aktiver hos selvejende institutioner som kommunen har driftsoverenskomst med på 3,0 mio. kr. I omvendt retning er et fald i tilgodehavender hos Region Hovedstaden med 0,8 mio. kr.

Herudover er der en betalingsforskydning på 4,2 mio. kr. mellem 2024 og 2025. Betalingsforskydninger opstår, når kommunen i december 2024 foretager bogføringer i regnskabsår 2025, og omvendt når der i januar 2025 bogføres indtægter/udgifter i regnskabsår 2024. Denne forskydning er uden betydning for kommunens strukturelle situation.

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

Egenkapitalen er i 2024 steget fra 2.421 mio. kr. primo 2024 til 2.675 mio. kr. ultimo 2024. Der henvises til bilaget "Egenkapitalens udvikling" for uddybende bemærkninger.

**Forskydninger i hensatte forpligtelser**

| 1.000 kr.                     | Balance primo     | Forskydning<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo    |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |                   |                                |                                  |                         |                   |
| Pensionforpligtelse           | -1.294.502        | 0                              | 0                                | <b>80.780</b>           | -1.213.722        |
| Arb.skadeforpligtelse         | -34.129           | 0                              | 0                                | <b>2.034</b>            | -32.095           |
| <b>I ALT</b>                  | <b>-1.328.631</b> | <b>0</b>                       | <b>0</b>                         | <b>82.814</b>           | <b>-1.245.817</b> |

Kommunen har to hensatte forpligtelser der samlet havde en værdi primo 2024 på 1.329 mio. kr. til fremtidige udgifter til hhv. tjenestemandspension og arbejdsskadeerstatninger.

Forpligtelsen vedrørende tjenestemandspensioner er reguleret pr. 31/12-24 for udbetalte pensioner i 2024 og nye ansættelser. Hensættelsen ultimo 2024 er således 1.214 mio. kr. Hvert femte år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse, næste gang pr. 31/12-25.

Erstatning for arbejdsskader kan medføre to slags udgifter – éngangsudbetalinger og løbende udbetalinger. Kommunen havde primo 2024 hensat 34,1 mio. kr. til de fremtidige løbende udgifter. Dette beløb er reguleret pr. 31/12-24 for udbetalte erstatninger, så forpligtelsen ultimo 2024 er 32,1 mio. kr. Hvert femte år skal der foretages en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse, næste gang pr. 31/12-26.

**Forskydninger i langfristet gæld og forpligtelser**

| 1.000 kr.                                | Balance primo   | Forskydning<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo  |
|------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Langfristet gæld og forpligtelser</b> |                 |                                |                                  |                         |                 |
| Realkredit                               | -4.723          | 565                            | 565                              | <b>760</b>              | -3.963          |
| KommuneKredit                            | -225.342        | -10.875                        | -46.070                          | <b>-46.070</b>          | -271.412        |
| Lønmodtagerne Feriemidler                | -181.480        | 6.000                          | 6.000                            | <b>-110</b>             | -181.591        |
| Gæld vedr. ældreboliger                  | -211.850        | 8.335                          | 8.335                            | <b>9.986</b>            | -201.864        |
| Gæld vedr. leasede aktiver               | -3.097          | 0                              | 0                                | <b>3.097</b>            | 0               |
| <b>I ALT</b>                             | <b>-626.492</b> | <b>4.025</b>                   | <b>-31.170</b>                   | <b>-32.337</b>          | <b>-658.829</b> |

Den langfristede gæld primo 2024 var samlet 626,5 mio. kr. og blev i 2024 øget med 32,3 mio. kr. til 658,9 mio. kr. ultimo 2024.

Gæld til realkredit er i 2024 reduceret med 0,8 mio. kr. til 4,0 mio. kr. ultimo 2024.

Kommunens gæld til KommuneKredit er i 2024 steget med i alt 46,1 mio. kr. Stigningen dækker over en ny lånoptagelse på 49,0 mio. kr. som er kommunens opgjorte låneramme for 2023. Kommunens låneramme for 2023 dækker over nye lån til den midlertidige indefrysningsskema for grundskyld (51,9 mio. kr.) fratrasket pensionisters indefrysning af ejendomsskat (-2,9 mio. kr.). Kommunalbestyrelsen godkendte den 24. februar 2024 at optage lån til at modgå dette tab af likviditet. I modsat retning er der samlede afdrag på i alt 2,9 mio. kr. på en række byfornyelselån.

Kommunens gæld til Lønmodtagernes Feriemidler (LMF) vedrører indefrosne feriepenge for kommunens medarbejdere ved overgang til nye ferielov. Disse indefrosne feriepenge kommer til udbetaling i takt med at medarbejderne går på pension, hvorved midlerne frigives fra LMF.

**BALANCEFORSKYDNINGER**

Primo 2024 var det samlede indestående hos LMF på 181,5 mio. kr. og der var budgetteret med et fald heri på 6,0 mio. kr. som følge af udbetalinger i 2024. De faktiske udbetalinger for 2024 var i alt 5,1 mio. kr., men i modsat retning foretog LMF en årlig indeksering af kommunens indestående, så kommunens indestående hos LMF ultimo 2024 var steget med 0,1 mio. kr. til i alt 181,6 mio. kr.

Den langfristede gæld vedrørende en række ældreboliger var primo 2024 på 211,9 mio. kr., og der var i 2024 budgetteret med en nedbringelse af gælden på 8,3 mio. kr. Den faktiske nedbringelse af gælden var i 2024 på 10,0 mio. kr. hvilket medfører en gæld ultimo 2024 på 201,9 mio. kr.

Kommunens gæld vedrørende finansielt leasede aktiver var primo 2024 på 3,1 mio. kr. Gælden blev i 2024 nulstillet i forbindelse med udløb af leasingkontrakter.

**Forskydninger i kortfristet gæld og deposita**

| 1.000 kr.                           | Balance primo   | Forskydning<br>Vedtaget budget | Forskydning<br>Korrigeret budget | Forskydning<br>Regnskab | Balance ultimo  |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Kortfristet gæld og deposita</b> |                 |                                |                                  |                         |                 |
| Kasse- og byggekreditter            | -8.323          | 0                              | -12.301                          | <b>3.245</b>            | -5.078          |
| Gæld til staten                     | -5.292          | 0                              | 0                                | <b>-584</b>             | -5.876          |
| Kort gæld i øvrigt                  | -236.522        | 0                              | 9.238                            | <b>-12.226</b>          | -248.748        |
| Deposita                            | -21.011         | 0                              | 0                                | <b>594</b>              | -20.417         |
| <b>I ALT</b>                        | <b>-271.147</b> | <b>0</b>                       | <b>-3.063</b>                    | <b>-8.971</b>           | <b>-280.118</b> |

Kommunens kortfristede gæld og deposita var primo 2024 på i alt 271,1 mio. kr. og der var i 2024 budgetteret med en stigning på 3,1 mio. kr. Den faktiske stigning var i 2024 på 9,0 mio. kr. så den kortfristede gæld ultimo 2024 var samlet på 280,1 mio. kr.

Primo 2024 havde kommunen to byggekreditter for to LAR-projekter (Lokal Afledning af Regnvand) – Bondebyen og Sorgenfrigård Nord - med en samlet saldo på 8,3 mio. kr. Der var budgetteret med en samlet stigning i gælden på 12,3 mio. kr. som følge af udgifter til de to projekter. I stedet er projektet for Sorgenfrigård Nord blevet aflyst, og dette projekts byggekredit er indfriet med 3,4 mio. kr. i 2024, samtidig med at byggekrediten for Bondebyen er blevet opskrevet med årets forbrug på 0,2 mio. kr. Kommunens gæld vedrørende den tilbageværende byggekredit er 5,1 mio. kr. ultimo 2024.

Kommunens gæld til staten er primo 2024 på 5,3 mio. kr. som vedrører diverse låneordninger med refusion samt ventende afregninger for kommunens salg af pas og kørekort. Gælden er i 2024 steget med 0,6 mio. kr. hvilket medfører et samlet udestående på 5,9 mio. kr. ultimo 2024.

Kort gæld i øvrigt var primo 2024 samlet 236,5 mio. kr. som primært dækker over afventende betalinger til kreditorer på 162,0 mio. kr. I 2024 er der budgetteret med et fald i gælden på 9,2 mio. kr. men den faktiske udvikling viser en stigning i gælden på 12,2 mio. kr. Stigningen vedrører primært ventende betalinger til kreditorer på 5,7 mio. kr. og en stigning i kortfristede tilgodehavender for selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med på 3,1 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 2024 en saldo på 52 mio. kr. og er i 2024 steget med 4,2 mio. kr.

Kortfristet gæld i øvrigt er således samlet steget med 12,2 mio. kr. i 2024 til en ultimo saldo på 248,7 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 2024 en samlet

**BALANCEFORSKYDNINGER**

værdi på 21,0 mio. kr. Disse er i 2024 reduceret med 0,6 mio. kr. til en værdi ultimo 2024 på 20,4 mio. kr.

## Likviditet

### BUDGET 2024

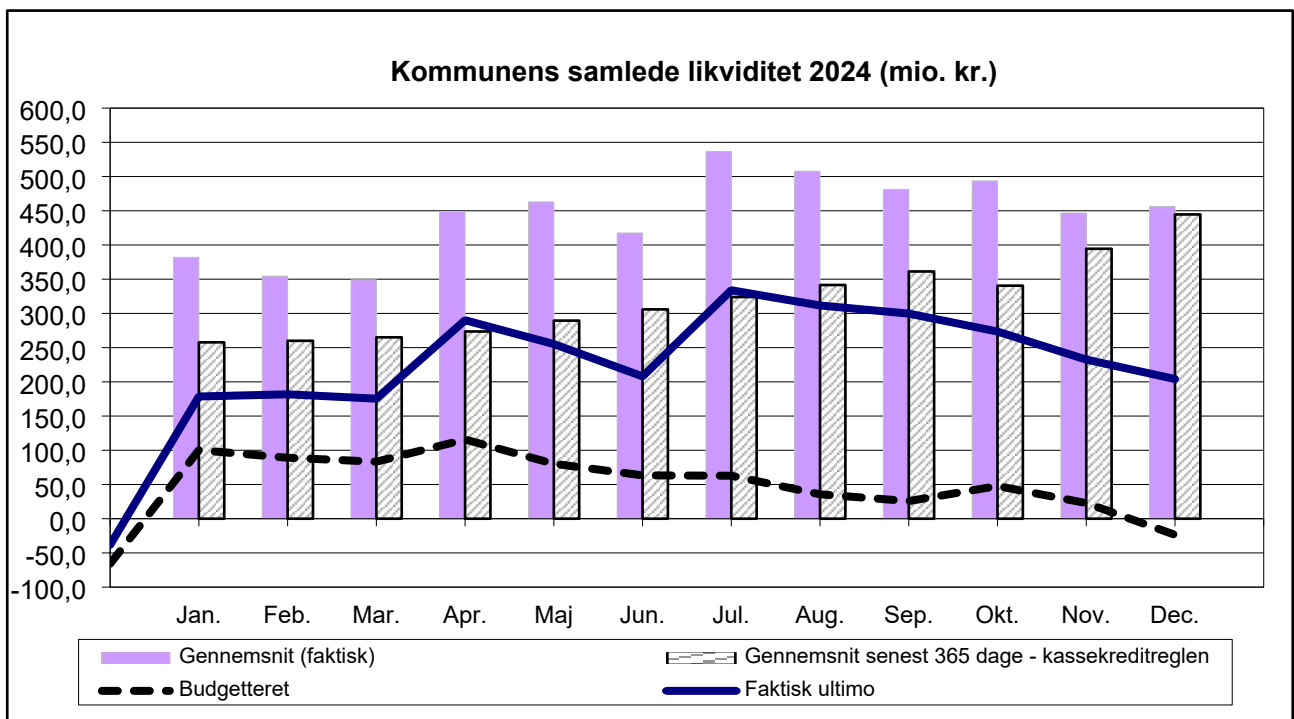
| Beløb i mio. kr.          | Jan.  | Feb. | Mar. | Apr.  | Maj  | Jun. | Jul. | Aug. | Sep. | Okt. | Nov. | Dec.  |
|---------------------------|-------|------|------|-------|------|------|------|------|------|------|------|-------|
| Budgetteret (primo -65,8) | 100,2 | 89,1 | 83,3 | 115,7 | 80,3 | 63,3 | 62,8 | 35,6 | 25,7 | 47,7 | 22,8 | -23,6 |

### FAKTISK 2024

| Beløb i mio.kr.                        | Jan.  | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul.  | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|----------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Faktisk ultimobeholdning (primo -38,2) | 178,6 | 181,8 | 175,4 | 290,0 | 255,2 | 207,9 | 333,9 | 311,6 | 299,7 | 273,5 | 232,5 | 204,1 |

|                                |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Gennemsnit i måneden (faktisk) | 382,0 | 354,4 | 349,1 | 448,7 | 463,0 | 417,6 | 536,6 | 507,7 | 481,2 | 493,8 | 446,7 | 456,3 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|

|                           |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Gennemsnit senest 12 mdr. | 257,8 | 260,0 | 265,1 | 273,6 | 289,5 | 305,9 | 324,0 | 341,5 | 361,3 | 340,6 | 394,4 | 444,7 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|



Figuren ovenfor viser, at likviditeten igennem 2024 har været stigende, særligt til og med juli måned, og at udviklingen i samme periode har været noget bedre end forventet i det oprindeligt vedtagne budget, som udviklingen holdes op imod her.

Der er to hovedårsager til, at likviditeten er vokset i 2024: 1) mindreforbrug på drift og anlæg, og 2) midler der politisk er tilført kassen.

For det første er der her i regnskabet for 2024 mindreforbrug på henholdsvis 44,7 mio. kr. (anlæg) og 51,8 mio. kr. (drift, dvs. både service, overførsler og finansiering). Disse mindreforbrug er i sagens natur ikke budgetterede og bevirker derved en umiddelbar forbedring ift. den budgetterede likviditet for 2024. Som det fremgår af denne regnskabsbog er det samlede mindreforbrug et nettoresultat af mange bevægelser. Ift. likviditeten kan dog fremhæves, at kommunens investeringer i 2024 gav et afkast på 7,7 mio. kr., foruden en realiseret kursgevinst på 5,3 mio. kr. og en urealiseret kursregulering på 3,1 mio. kr., i alt 16 mio. kr.

For det andet er der både i budgettet og yderligere i løbet af 2024 lagt midler i kassen. Hermed endte 2024 med et finansieringsoverskud på 119,8 mio. kr. bestående af et budgetlagt finansie-

**BALANCEFORSKYDNINGER**

ringsoverskud på 57,1 mio. kr. og nye midler til kassen i løbet af 2024 for 62,7. At de 62,7 mio. kr. er 44,7 mio. kr. tilført varigt, mens resten er forskudt til forbrug i senere år. Særligt salg af kommunale ejendomme har bidraget til nye midler i kassen.

Den gennemsnitlige likviditet i 2024 er desuden påvirket positivt af et likviditetsflow, hvor flere fakturaer end vanligt først er betalt sidst på året – eller endda primo 2025.

Samlet set er likviditeten i 2024 forbedret markant sammenlignet med 2023. For hele året 2024 er den gennemsnitlige likviditet opgjort til 444,7 mio. kr. mod 257 mio. kr. i 2023. Kommunens målsætning tilsiger en gennemsnitlig likviditet på 250 mio. kr. fra 2028, hvilket akkurat blev overholdt i januar 2024 og siden er vokset.

Det er forvaltningens skøn, at kommunen fortsat i årene 2025-28 – forudsat at budgetterne overholdes – vil have en fornuftig likviditet. I nedenstående tabel ses den gennemsnitlige likviditet som vedtaget i budgetaftalen 2025-28 sammenholdt med forvaltningens seneste prognose per februar 2025 for budgetperioden, hvis det opgjorte råderum på 58,8 mio.kr. ved regnskab 2024 bliver i kassen, hhv. hvis råderummet udmøntes til forbrug i kommende år.

**Gennemsnitlig likviditet**

| Mio. kr. årenes priser                                | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|-------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Skønnet i budgetaftalen 2025-28                       | 325  | 311  | 240  | 250  |
| Prognose februar 2025 hvis råderummet bliver i kassen | 486  | 468  | 389  | 392  |
| Prognose februar 2025 ved fuldt udmøntet råderum      | 470  | 410  | 330  | 334  |

Af ovenstående fremgår, at forvaltningens skøn for den forventede gennemsnitlige likviditet i årene 2025-28 er forbedret per februar 2025 i forhold til skønnet i budgetaftalen 2025-28 per primo oktober 2024. Dette er både gældende i prognosen, hvor råderummet fra mindreforbruget for 2024 overføres til kassen og hermed styrker likviditeten, og – i mindre grad – i prognosen hvor råderummet bruges i de kommende år.

Årsagen til en bedre likviditet i 2025 i den opdaterede prognose skal især findes i mindreforbruget fra 2024, som forbedrer likviditeten ved indgangen til 2025. Finansieringsoverskuddet ved at midler er lagt i kassen i løbet af året var således i vid udstrækning kendt i oktober 2024.

For hele budgetperioden er det foruden mindreforbruget i 2024 især det tekniske forhold, at fremskrivningen er opdateret med udviklingen i løbet af 2024, som bidrager til at hæve den skønnede likviditet over budgetperioden. Som nævnt ovenfor har udviklingen i løbet af 2024 været præget af et betalingsflow, hvor flere betalinger end vanligt er faldet sent på året.

Desuden er det nyt, at staten fra og med 2024 opkræver kommunens ejendomsskatter og udbetaler disse til kommunen. Dette har en likviditetsmæssig påvirkning, som forvaltningen har skønnet over, og som der nu er bedre data for, om end staten indledningsvist udbetalte for stort et beløb til kommunen. Det skal understreges, at fremskrivningsmetoden i likviditetsprognosen rummer stor usikkerhed, hvorfor forbedringer som følge heraf skal håndteres med varsomhed.

Endelig er likviditeten i prognoseperioden i mindre omfang ændret siden budgetvedtagelsen på grund af kasseeffekten af en række politiske sager frem til og med januar 2025. Det drejer sig primært om forskydninger fra 2024 til senere år, men også om et faktisk kassetræk på 4 mio. kr. over budgetperioden fra sager, som har medført en øget udgift eller faldende indtægt for kommunen.

Den gennemsnitlige likviditet overholder kommunens økonomiske politik, hvor det er en målsætning, at kommunens gennemsnitlige likviditet udgør min. 200 mio. kr. fra og med budget 2025, stigende til 250 mio. kr. fra 2028.

## BILAG

## Balance

| Mio. kr. netto                    | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                    |                |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>              |                |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>   |                |                |
| Grunde                            | 1.264,0        | 1.264,0        |
| Bygninger                         | 1.219,7        | 1.256,1        |
| Tekniske anlæg mv.                | 30,5           | 29,9           |
| Inventar                          | 19,3           | 23,4           |
| Anlæg under udførelse             | 61,1           | 61,1           |
| <b>I alt</b>                      | <b>2.594,5</b> | <b>2.634,5</b> |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> | 6,1            | 0,0            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>  |                |                |
| Aktier og andelsbeviser           | 1.381,3        | 1.365,8        |
| Langfristede tilgodehavender      | 540,4          | 569,0          |
| Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed  | 3,8            | 10,5           |
| <b>I alt</b>                      | <b>1.925,5</b> | <b>1.945,3</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>        | <b>4.526,1</b> | <b>4.579,8</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>          |                |                |
| Varebeholdninger                  | 0,0            | 0,0            |
| Fysiske anlæg til salg            | 20,7           | 20,7           |
| Tilgodehavender (kortfristede)    | 117,2          | 81,2           |
| Værdipapirer (pantebreve)         | 3,4            | 3,5            |
| Likvide beholdninger              | 204,8          | -38,2          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>    | <b>346,2</b>   | <b>67,3</b>    |
| <b>AKTIVER I ALT</b>              | <b>4.872,3</b> | <b>4.647,1</b> |

**BALANCE**

| Mio. kr. netto                                 | 2024            | 2023            |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>PASSIVER</b>                                |                 |                 |
| <b>EGENKAPITAL</b>                             |                 |                 |
| Balancekonto                                   | -66,2           | 234,3           |
| Modpost for takstfinansierede aktiver          | 0,0             | 0,0             |
| Modpost for selvejende aktiver                 | -55,0           | -51,9           |
| Modpost for skattefinansierede aktiver         | -2.566,4        | -2.603,3        |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                       | <b>-2.687,6</b> | <b>-2.420,8</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                  |                 |                 |
| Pensionsforpligtelse pr. 31. december          | -1.213,7        | -1.294,5        |
| Arbejdsskadeforpligtelse pr. 31. december      | -32,1           | -34,1           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>            | <b>-1.245,8</b> | <b>-1.328,6</b> |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>         |                 |                 |
| Realkredit                                     | -4,0            | -4,7            |
| Kommunekreditforeningen                        | -271,4          | -225,3          |
| Lønmodtagernes Feriemidler                     | -181,6          | -181,5          |
| Langfristet gæld vedrørende ældreboliger       | -201,9          | -211,8          |
| Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver     | 0,0             | -3,1            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>-658,8</b>   | <b>-626,5</b>   |
| Passiver vedrørende fonde, legater og deposita | -20,4           | -21,0           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>         |                 |                 |
| Kassekreditter og byggelån                     | -5,1            | -8,3            |
| Gæld til staten                                | -5,9            | -5,3            |
| Kirkelige skatter og afgifter                  | 0,0             | -0,8            |
| Anden kortfristet gæld                         | -167,7          | -162,0          |
| Mellemregningskonto                            | -56,2           | -52,0           |
| Selvejende institutioner med overenskomst      | -24,8           | -21,7           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>-259,7</b>   | <b>-250,1</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                          | <b>-4.872,3</b> | <b>-4.647,1</b> |

**Bevillingsændringer af teknisk karakter**

| 1.000 kr. i 2024 p/l       | Tilskud fra fonde                                | 2024 |
|----------------------------|--------------------------------------------------|------|
| Skoler                     | Johannes Fogs Fond                               | -4   |
| Dagtilbud                  | Johannes Fogs Fond                               | -7   |
|                            | Johannes Fogs Fond                               | -2   |
|                            | Johannes Fogs Fond                               | -2   |
|                            | Nordea Fond                                      | -3   |
|                            | Nordea Fond                                      | -3   |
|                            | Nordea Fond                                      | -3   |
|                            | Nordea Fond                                      | -2   |
| Udsatte børn               | Foreningen for Danske Døgninst. for børn og unge | -1   |
| Bibliotek                  | Johannes Fogs Fond                               | -4   |
| Kultur                     | AP Møller Fond                                   | -26  |
|                            | Arne V. Schleschs Fond                           | -4   |
|                            | Augustinusfonden                                 | -14  |
|                            | Konsul Jorcks Fond                               | -11  |
|                            | Knud Højgaards Fond                              | -18  |
|                            | L.F. Foghs Fond                                  | -18  |
|                            | Ny Carlsberg Fonden                              | -53  |
|                            | Toyota Fonden                                    | -4   |
|                            | Velux Fonden                                     | -7   |
|                            | William Demant Fonden                            | -5   |
| Ældre                      | Lykkens Gave Fond                                | -13  |
| Handicap og social indsats | Aase og Ejnar Danielsens Fond                    | -2   |
|                            | LOKK Landsorganisation                           | -3   |
|                            | Jascha Fonden                                    | -3   |
|                            | Jubilæumsfonden                                  | -1   |
|                            | Lions Club Virum                                 | -2   |
|                            | Soroptimist                                      | -2   |
|                            | Tryghedsgruppen                                  | -5   |
| I alt                      | Tilbagebetaling efter momsudligningsordningen    | -219 |

Som følge af den kommunale momsudligningsordning skal kommunen tilbagebetale 17,5 pct. af tilskud fra fonde, foreninger og virksomheder. Der er i 2024 indgået tilskud fra fonde, hvoraf tilbagebetalingsløbet efter momsudligningsordningen (17,5 pct.) udgør i alt 0,219 mio. kr.

## Nøgletal

| Udskrivningsprocent og grundskyldspromille m.m. |        |        |        |       |
|-------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
|                                                 | 2021   | 2022   | 2023   | 2024  |
| <b>PERSONBESKATNINGEN</b>                       |        |        |        |       |
| <b>Udskrivningsprocent</b>                      |        |        |        |       |
| Kommunal indkomstskat                           | 24,38  | 24,38  | 24,38  | 24,38 |
| Kirkeskat                                       | 0,63   | 0,61   | 0,62   | 0,60  |
| <b>EJENDOMSBESKATNINGEN</b>                     |        |        |        |       |
| <b>Beskatningspromille</b>                      |        |        |        |       |
| Kommunal grundskyld                             | 21,485 | 21,485 | 21,485 | 6,7   |
| Kommunal dækningsafgift                         |        |        |        |       |
| Erhvervsejendomme                               | 10,000 | 13,1   | 13,1   | 13,1  |
| Offentlige ejendomme                            | 10,743 | -      | -      | -     |

| Kommunal indkomstskat                                   |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                         | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
| Budgetteret udskrivningsgrundlag (indkomst) i 1.000 kr. | 13.931.363 | 14.677.666 | 15.478.089 | 16.810.492 |
| Budgetteret indkomstskat (forskudsbeløb) i 1.000 kr.    | 3.396.466  | 3.578.415  | 3.773.558  | 4.098.398  |

| Langfristet gæld                             |         |         |         |         |
|----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Ultimo år                                    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
| Samlet gæld (1.000 kr.) inkl. ældreboliger   | 581.981 | 578.388 | 620.194 | 658.829 |
| Samlet gæld (1.000 kr.) ekskl. ældreboliger  | 351.045 | 357.199 | 408.344 | 456.965 |
| Gæld pr. indbygger (kr.) inkl. ældreboliger  | 10.346  | 10.002  | 10.595  | 11.260  |
| Gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger | 6.240   | 6.177   | 6.976   | 7.810   |

| Befolkning               |               |               |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Indbyggere pr. 1. januar | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
| 0 - 5-årige              | 3.505         | 3.521         | 3.487         | 3.415         |
| 6 - 16-årige             | 7.837         | 7.840         | 7.785         | 7.665         |
| 17 - 64-årige            | 35.189        | 35.593        | 35.704        | 35.964        |
| 65+-årige                | 11.287        | 11.480        | 11.562        | 11.669        |
| <b>I alt</b>             | <b>57.818</b> | <b>58.434</b> | <b>58.538</b> | <b>58.713</b> |

## 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 2024 er i lighed med foregående års regnskaber alene udarbejdet som udgiftsregnskab.

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

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

### Fællesskaber

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

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

### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

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

### **Afskrivninger**

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

- Bygninger 10-50 år
- Tekniske anlæg, maskiner mv. 5-100 år
- Inventar, it-udstyr mv. 3-10 år
- Immaterielle aktiver 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 (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andele af interessentskaber, som kommunen har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens 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. 31.12.2020, idet der er taget udgangspunkt i en pensionsalder på 62 år. Forpligtelsen pr. 31.12.2024 er reguleret for udbetalte tjenestemandspensioner samt hensættelse på 20,3 pct. af de udbetalte lønninger til tjenestemænd. Der skal ske en aktuarmæssig beregning minimum hvert 5. år.

De opgjorte pensionsforpligtelser omfatter såvel nuværende ansatte som fratrådte tjenestemænd (med opsat pension) samt pensionerede tjenestemænd og efterlevende ægtefælle- og børnepensionister.

Kommunens gældsforpligtelse til løbende arbejdsskadeserstatninger er opgjort efter aktuarmæssige principper pr. 31.12.2021. Der skal ske en aktuarmæssig beregning minimum hvert 5. år. Forpligtelsen skal reguleres for udbetalte arbejdsskadeserstatninger samt for arbejdsskader der er tilkendt i Arbejdsskadesstyrelsen i løbet af året, hvor erstatning bliver udbetalt hver måned, indtil den pågældende kan gå på folkepension.

**Gæld**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

**Lånoptagelse**

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskab sker opgørelse af kommunens låneramme for det afsluttede regnskabsår. I henhold til bekendtgørelse om kommuners låntagning (BEK nr. 1580 af 17.12.13, §2, stk. 3) sker herefter politisk stillingtagen til optagelse af lån inden 31. marts i det følgende år, og eventuel lånoptagelse sker inden 30. april.

## INVESTERINGSOVERSIGT

## Investeringsoversigt

| ANLÆGSUDGIFTER i 1000. kr. 2024 p/l<br>SKOLER                           | U<br>/I  | Korrigeret<br>budget<br>2024 | Forbrug<br>2024 | Rest-budget<br>2024 | Overførsel<br>til 2025+ | Status                          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Ombygning af Lundtofte skole                                            | U        | 5.446                        | 1.228           | 4.218               | 4.218                   | Teknisk mindreforbrug           |
| Udbygning af Engelsborgskolen                                           | U        | 8.650                        | 5.249           | 3.401               | 3.401                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler                                  | U        | 324                          | 324             |                     |                         | Anlægsregnskab 12.12.2024 sag 2 |
| Pulje Lokaler på folkeskoler                                            | U        | 16                           | 16              |                     |                         | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Sorgenfriskolen - Renovering laden specialundervisning                  | U        | 1.000                        | 961             | 39                  | 39                      | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Inventar eller mindre bygningsmæssige justeringer - specialundervisning | U        | 10                           | 10              |                     |                         | Anlægsregnskab 30.05.2024 sag 3 |
| Trongårdsskolens svømmehal                                              | U        | 3.000                        | 849             | 2.151               | 2.151                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Fysik og Kemilokale på Fuglsanggårdsskolen                              | U        | 510                          | 510             |                     |                         | Anlægsregnskab 12.12.2024 sag 2 |
| Genopretning skoletage                                                  | U        | 3.750                        | 1.988           | 1.762               | 1.762                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Køb af pavillon Engelsborgskolen                                        | U        | 111                          | 111             |                     |                         | Anlægsregnskab 29.08.2024 sag 3 |
| Ombygning af tandklinik Hummeltofteskolen                               | U        | 1.419                        | 1.419           |                     |                         | Anlægsregnskab 12.12.2024 sag 2 |
| Madkundskabslokale Hummeltofteskolen                                    | U        | 2.205                        | 2.205           |                     |                         | Anlægsregnskab 12.12.2024 sag 2 |
| Håndværks- og designlokale Kongevejens Skole                            | U        | 300                          | 190             | 110                 | 110                     | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Madkundskabslokale Fuglsanggårdsskolen                                  | U        | 211                          | 55              | 156                 | 156                     | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| <b>SKOLER I ALT</b>                                                     | <b>N</b> | <b>26.953</b>                | <b>15.115</b>   | <b>11.838</b>       | <b>11.838</b>           |                                 |
| BØRN                                                                    |          | Korrigeret<br>budget<br>2024 | Forbrug<br>2024 | Rest-budget<br>2024 | Overførsel<br>til 2025+ | Status                          |
| Ombygning Carlshøjvej 10ABC                                             | U        | 10.000                       | 7.346           | 2.654               | 2.654                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Etablering legeplads Carlshøjvej 10ABC                                  | U        | 4.873                        | 2.362           | 2.511               | 2.511                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Ny daginstitution 1 Virumvej 33-35 (Bøgely)                             | U        | 5.250                        | 3.707           | 1.543               | 1.543                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Ny daginstitution 2 Parcelvej 151 (motorikhuset)                        | U        | 5.250                        | 4.510           | 740                 | 740                     | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Ny daginstitution 3 Børnehuset Lundtofte Landsby                        | U        | 1.332                        | 1.214           | 118                 | 118                     | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Pulje til midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet                   | U        | 289                          | 289             |                     |                         | Anlægsregnskab 29.08.2024 sag 3 |
| Pulje til genopretning af dagtilbud og køkkener                         | U        | 9                            | 9               |                     |                         | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby                                        | U        | 522                          | 522             |                     |                         | Anlægsregnskab 29.08.2024 sag 3 |
| Vi To udvidelse                                                         | U        | 2.187                        | 2.080           | 107                 | 107                     | Regnskab                        |
| Istandsættelse, genopbygning og ombygning Lejrvej 47                    | U        | 966                          | 966             |                     |                         | Anlægsregnskab 29.08.2024 sag 3 |
| Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden                              | U        | 2.338                        | 1.903           | 436                 | 436                     | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Analyse af grunde til permanent dagtilbud                               | U        | 175                          | 175             |                     |                         | Anlægsregnskab 30.05.2024 sag 3 |
| Vi To ny pavillon, leje og nedtagning                                   | U        | 5.464                        | 3.428           | 2.036               | 2.036                   | Teknisk mindreforbrug           |
| Firkløveren fraflytning                                                 | U        | 687                          | 687             |                     |                         | Anlægsregnskab 29.08.2024 sag 3 |
| <b>BØRN I ALT</b>                                                       | <b>N</b> | <b>39.344</b>                | <b>29.198</b>   | <b>10.145</b>       | <b>10.145</b>           |                                 |

## INVESTERINGSOVERSIGT

| IDRÆT                                                   |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
|---------------------------------------------------------|----------|------------------------|---------------|------------------|----------------------|---------------------------------|
| Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)                         | U        | 450                    | 446           | 4                | 4                    | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Minifodboldbaner og lysmaster Boelvej                   | U        | 575                    | 74            | 501              | 501                  | Regnskab                        |
| Nyt gulv Hal 1 og genhusning                            | U        | 504                    | 504           |                  |                      | Anlægsregnskab 30.05.2024 sag 3 |
| Renovering af kunstgræsbane 1 Lyngby Idrætsby           | U        | 350                    | 649           | -299             | -299                 | Merforbrug over 10 pct.         |
| <b>IDRÆT I ALT</b>                                      | <b>N</b> | <b>1.880</b>           | <b>1.673</b>  | <b>206</b>       | <b>206</b>           |                                 |
| KULTUR                                                  |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| <b>KULTUR I ALT</b>                                     | <b>N</b> |                        |               |                  |                      |                                 |
| TRÆNING OG OMSORG                                       |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| Opfyldning af brandkrav / brandsikkerhed - plejeboliger | U        | 1.089                  | 505           | 584              | 584                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Foranalyse vedrørende nyt plejehjem                     | U        | 1.235                  | 943           | 292              | 292                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| <b>TRÆNING OM OMSORG I ALT</b>                          | <b>N</b> | <b>2.324</b>           | <b>1.448</b>  | <b>876</b>       | <b>876</b>           |                                 |
| HANDICAPPEDE                                            |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| Ombygning af Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3+7      | U        | 2.500                  | 1.258         | 1.242            | 1.242                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| <b>HANDICAPPEDE I ALT</b>                               | <b>N</b> | <b>2.500</b>           | <b>1.258</b>  | <b>1.242</b>     | <b>1.242</b>         |                                 |
| GRØNNE OMRÅDER                                          |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| Bellevue Strandpark - Helhedsplan, fase 2               | U        | 5                      |               | 5                | 5                    | Regnskab                        |
| Etablering af legepladser i byrum / institutioner       | U        | 1.127                  | 856           | 270              | 270                  | Regnskab                        |
| Byrum Klampenborgvej                                    | U        | 250                    | 290           | -40              | -40                  | Merforbrug over 10 pct.         |
| Renovering ved anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk | U        | 3.048                  | 659           | 2.389            | 2.389                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Biodiversitet og træplantning Furesøvej                 | U        | 1.076                  | 156           | 919              | 919                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Genopretning af legepladser                             | U        | 4.724                  | 5.091         | -368             | -368                 | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Kystsikring i Taarbæk                                   | U        | 440                    | 440           |                  |                      | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Kystsikring i Taarbæk                                   | I        | -1.000                 | -1.000        |                  |                      |                                 |
| Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park       | U        | 15                     | 0             | 15               | 15                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Kirkegårdsbygninger - genoprettende                     | U        | 3.000                  | 4.186         | -1.186           | -1.186               | Merforbrug over 10 pct.         |
| Maskininvesteringer i Arealdrift                        | U        | 4.535                  | 1.921         | 2.613            | 2.613                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| <b>GRØNNE OMRÅDER I ALT</b>                             | <b>N</b> | <b>17.220</b>          | <b>12.602</b> | <b>4.618</b>     | <b>4.618</b>         |                                 |

## INVESTERINGSOVERSIGT

| TRAFIKANLÆG                                                                                                                |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|---------------|------------------|----------------------|---------------------------------|
| Ekstrakørsplan Lundtoftegårdsvej fortov afvanding afledt DHG                                                               | U        | 2.668                  | 2.668         |                  |                      | Anlægsregnskab 14.11.2024 sag 6 |
| Letbane: omgivelser samt cykel- og bilparkering ved stationer                                                              | U        | 850                    | 992           | -142             | -142                 | Merforbrug over 10 pct.         |
| Letbane: Udsiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg                                                                   | U        | 7.135                  | 5.871         | 1.264            | 1.264                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Ombygning af Lundtoftegårdsvej - afledte foranstaltninger                                                                  | U        | 3.500                  | 1.006         | 2.494            | 2.494                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Supercykkelsti - Helsingørstien                                                                                            | U        | 205                    | 31            | 174              | 174                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Private fællesveje: Implementering                                                                                         | U        | 1.500                  | 1.510         | -11              | -11                  | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Skolevejsspulje                                                                                                            | U        | 1.462                  | 608           | 853              | 853                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Parkerings- og trafiksikkerhedsmæssige tiltag 2024                                                                         | U        | 3.232                  | 2.414         | 817              | 817                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade                                                                                           | U        | 1                      | 1             |                  |                      | Anlægsregnskab 14.11.2024 sag 6 |
| Renovering af Bondebyens belysningsanlæg                                                                                   | U        |                        | 190           | -190             | -190                 | Merforbrug over 10 pct.         |
| <b>TRAFIKANLÆG I ALT</b>                                                                                                   | <b>N</b> | <b>20.553</b>          | <b>15.293</b> | <b>5.260</b>     | <b>5.260</b>         |                                 |
| MILJØ OG NATUR                                                                                                             |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| LAR-projekt, Bondebyen                                                                                                     | U        | 2.000                  | 1.922         | 78               | 78                   | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord                                                                                            | U        |                        | -4            | 4                | 4                    | Regnskab                        |
| <b>MILJØ OG NATUR I ALT</b>                                                                                                | <b>N</b> | <b>2.000</b>           | <b>1.918</b>  | <b>82</b>        | <b>82</b>            |                                 |
| ADMINISTRATION                                                                                                             |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024  | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| Bygningseftersyn 1 & 5 år                                                                                                  | U        | 264                    | 244           | 20               | 20                   | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Projektledelse og myndighedsbehandling DHG-programmet                                                                      | U        | 1.946                  | 1.271         | 675              | 675                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane m.m.                                                                        | U        | 3.050                  | 2.998         | 52               | 52                   | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Inventarudgifter - samling af rådhusfunktioner                                                                             | U        | 6.727                  | 6.722         | 5                | 5                    | Regnskab                        |
| Netværk og Sikkerhed                                                                                                       | U        | 4.049                  | 3.048         | 1.001            | 1.001                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Salg af kunstværker                                                                                                        | I        | -674                   | -674          |                  |                      | Anlægsregnskab 30.05.2024 sag 3 |
| Udstyr til IT-driftcentre                                                                                                  | U        | 6.302                  | 6.265         | 36               | 36                   | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Pakket sum: Renovering af rådhus og samling af administration. inkl. Borgerservicefaciliteter og afståelse af lejemål T12. | N        | 64.968                 | 65.326        | -358             | -358                 |                                 |
| <b>ADMINISTRATION I ALT</b>                                                                                                | <b>N</b> | <b>86.632</b>          | <b>85.200</b> | <b>1.432</b>     | <b>1.432</b>         |                                 |

## INVESTERINGSOVERSIGT

| PULJEBELØB                                                 |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024   | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
|------------------------------------------------------------|----------|------------------------|----------------|------------------|----------------------|---------------------------------|
| Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter                 | U        | 34                     |                | 34               | 2.976                | Teknisk mindreforbrug           |
| Klima- og kystsikringsindsats                              | U        | 1.598                  | 1.194          | 404              | 404                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Projektafslutninger DHG-programmet                         | U        | 156                    | 107            | 48               | 48                   | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Foranalyse etablering af ny brandstation                   | U        | 327                    | 1              | 326              | 326                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Ejendomsanalyse og effektiviseringer                       | U        | 950                    | 1.065          | -115             | -115                 | Merforbrug over 10 pct.         |
| <b>PULJEBELØB I ALT</b>                                    | <b>N</b> | <b>3.065</b>           | <b>2.366</b>   | <b>699</b>       | <b>3.640</b>         |                                 |
| KOMMUNALE EJENDOMME                                        |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024   | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| Etablering af affaldsskure kommunale institutioner         | U        | 195                    | 195            | 0                |                      | Anlægsregnskab 12.12.2024 sag 2 |
| Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej             | U        | 4.000                  | 1.980          | 2.020            | 2.020                | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Firskovvejområdet - Byudvikling                            | U        | 1.552                  | 793            | 759              | 759                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Firskovvejområdet - Byudvikling                            | I        | -350                   | -238           | -113             | -113                 |                                 |
| Visionsprogram for Kongens Lyngby                          | U        | 679                    | 19             | 661              | 661                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områder      | U        | 912                    | 868            | 44               | 44                   | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2024 | U        | 1.328                  | 1.471          | -143             | -143                 | Regnskab                        |
| Genopretning kloakker                                      | U        | 2.000                  | 2.509          | -509             | -509                 | Merforbrug over 10 pct.         |
| <b>KOMMUNALE EJENDOMME I ALT</b>                           | <b>N</b> | <b>10.316</b>          | <b>7.597</b>   | <b>2.720</b>     | <b>2.720</b>         |                                 |
| <b>ORDINÆR ANLÆGSPORTEFØLJE I ALT</b>                      | <b>N</b> | <b>212.785</b>         | <b>173.668</b> | <b>39.117</b>    | <b>42.059</b>        |                                 |
| EJENDOMME - EJENDOMSSALG                                   |          | Korrigeret budget 2024 | Forbrug 2024   | Rest-budget 2024 | Overførsel til 2025+ | Status                          |
| Dyrehavegård, OmrådeABC-Byggemodning tværgående            | U        | 2.502                  | 2.262          | 240              | 240                  | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Salg af diverse ejendomme                                  | U        | 257                    | 304            | -48              | -48                  | Merforbrug over 10 pct.         |
| Salg af stadion foranalyser                                | U        | 979                    | 1.049          | -70              | -70                  | Marginale mer-/mindreforbrug    |
| Salg af vejareal, Taarbæk Strandvej 69                     | U        | 228                    | 77             | 151              | 151                  | Mindreforbrug over 10 pct.      |
| Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2024                    | U        |                        | 28             | -28              |                      | Regnskab                        |
| Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2024                    | I        | -1.600                 | -2.869         | 1.269            |                      |                                 |
| Salg af ejendomme                                          | U/I      | -57.622                | -61.700        | 4.078            | 2.378                |                                 |
| <b>EJENDOMSSALG I ALT</b>                                  | <b>N</b> | <b>-55.257</b>         | <b>-60.849</b> | <b>5.593</b>     | <b>2.651</b>         |                                 |
| <b>NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL</b>                         | <b>N</b> | <b>157.528</b>         | <b>112.819</b> | <b>44.710</b>    | <b>44.710</b>        |                                 |

Farvekoderne i kolonnen til højre refererer til kategorierne i figuren om årsagsforklaringer på regnskabsafvigelserne på 2. side i afsnittet "Regnskab på anlæg".

## Anlægsbemærkninger (specifikke)

*Status omfatter projekter med budget og/eller forbrug i 2024.*

### SKOLER

#### **Ombygning af Lundtofte Skole**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2016 at godkende ombygningen af Lundtofte Skole. Projektet omhandler modernisering og opførelse af tilbygning på Lundtofte Skole inklusive løsning vedrørende bibliotek, samt genhusning i byggeperioden. Projektet er gennemført og tilbygningen er taget i brug af skolen. Der er imidlertid opstået tvist mellem parterne, som medfører at projektet ikke kan afsluttes regnskabsmæssigt.

I slutningen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Midlerne fungerer som reserve til eventuelle fremtidige omkostninger vedrørende den pågældende situation. Mindreforbruget overføres til 2025.

#### **Engelsborgskolen etape 1**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12. december 2024, sag 2.

#### **Udbygning af Engelsborgskolen**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 5. marts 2020 (sag 14) at igangsætte arbejderne med moderniseringen og udbygningen af Engelsborgsskolen i etaper. Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 21) at ændre projektet så projektet ikke længere var etape-opdelt, og at forvaltningen skulle udarbejde forslag til nødvendige anlægsarbejder. Kommunalbestyrelsen besluttede i samme sag, at forvaltningen skulle undersøge, om en ny pavillon til klubben kan etableres ved siden af den eksisterende klubpavillon. En udbygningsplan blev udarbejdet og Kommunalbestyrelsen besluttede den 4. april 2024 (sag 14) at godkende den.

Projektet udviser i slutningen af 2024 et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. som skyldes, at komplikationer med lokalplanen har forsinket arbejderne. Mindreforbruget overføres til 2028.

#### **Engelsborgskolen puljebeløb faglokaler**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12. december 2024, sag 2

#### **Pulje lokaler på folkeskoler**

I budget 2021-24 er der afsat en pulje til ikke specificerede ud- og ombygninger på skoleområdet. Kommunalbestyrelsen besluttede den 22. juni 2023 (sag 26) at rådighedsbeløbet i 2024 blev brugt til at finansiere de to anlægsprojekter 'Fysik/kemilokale på Fuglsanggårdsskolen' og 'Madkundskabslokale på Hummeltofteskolen'. Der er aflagt anlægsregnskab for begge projekter den 12. december 2024. Den 14. november 2024 (sag 24) besluttede Kommunalbestyrelsen at benytte puljen til at finansiere to anlægsprojekter vedrørende opgradering af håndværks- og designlokalet på Kongevejens Skole og madkundskabslokalet på Fuglsanggårdsskolen. Arbejderne er budgetlagt til at blive gennemført i 2026 og 2027, mens der i 2024 blev afsat budget til de indledende undersøgelser. Puljen er derudover blevet benyttet til intern projektstyring og ved udgangen af året stemmer forbrug og budget overens.

#### **Sorgenfriskolen – Renovering Laden specialundervisning**

I budget 2022-25 blev der afsat rådighedsbeløb til at renovere Laden på Sorgenfriskolen for at tilvejebringe kapacitet til tilbud til elever med vidtgående funktionsnedsættelser. Efter en nærmere teknisk gennemgang af bygningen blev det vurderet, at "Laden" vanskeligt kunne ombygges som følge af bygningens tilstand. På kommunalbestyrelsesmøde den 30. marts 2023 (sag 18) blev det besluttet at nedrive den eksisterende bygning og genopføre en ny.

Ultimo 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 39 t. kr. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor entreprisen efter planen færdiggøres.

#### **Inventar/mindre bygningsmæssige forbedringer til specialundervisning**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 30.05.2024, sag 3.

**Trongårdsskolens svømmehal**

Kommunalbestyrelsen bevilgede den 31. marts 2022 (sag 16) budget til at reparere taget på Trongårdsskolens svømmehal. Taget har behov for udskiftning af teglsten og underliggende tagpap samt renovering af murværk grundet forvitring. Projektet er i 2024 blevet forsinket på grund af komplikationer med tidligere rådgiver og at der derfor skulle udarbejdes et nyt udbud. I slutningen af 2024 er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på grund af forsinkelsen. Mindreforbruget overføres til 2025.

**Fysik og Kemilokale på Fuglsanggårdsskolen**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 30. maj 2024, sag 3.

**Genopretning Skoletage**

Det blev i budget 2024-27 besluttet at oprette en anlægspulje til at genoprette tage på kommunens skoler. Tagene på flere af folkeskolerne i Lyngby-Taarbæk Kommune er generelt nedslidte og står til udskiftning inden for en årrække. I det nuværende afsatte budget udbedres de tage på Kongevejens Skole der er i dårligst stand. I budget 2025-28 godkendte Kommunalbestyrelsen en tillægsbevilling til puljen til udskiftning af skoletagene på Lundtofte Skole, Lindegårdsskolens skolefritidsordning, Trongårdsskolen og Engelsborgskolen. Arbejderne på Kongevejens Skole er påbegyndt i 2024. Projektet udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i 2024 som skyldes både fund af asbest og forsinkelse af udbudsprocessen. Arbejderne på Kongevejens Skole forventes stadig færdig til 2025. Mindreforbruget overføres til 2025.

**Køb af pavillon Engelsborgskolen**

Projektet er afsluttet, og regnskabet er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024, sag 3.

**Ombygning af tandklinik Hummeltofteskolen**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12. december 2024, sag 5.

**Madkundskabslokale Hummeltofteskolen**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12. december 2024, sag 5.

**Håndværks- og Designlokale Kongevejens Skole**

Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 24) en anlægsbevilling til opgradering af Håndværks- og Designlokalet på Kongevejens Skole. De indledende arbejder er begyndt i 2024 og fortsætter i 2025. Ved afslutningen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som overføres til 2025.

**Madkundskabslokale Fuglsanggårdsskolen**

Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 24) en anlægsbevilling til en opretning af madkundskabslokalet på Fuglsanggårdsskolen. De indledende arbejder er begyndt i 2024 og fortsætter i 2025. Ved afslutningen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som overføres til 2025.

**BØRN****Ombygning Carlshøjvej 10 ABC**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 23) at ombygge ejendommen Carlshøjvej 10ABC til at huse Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet. Det er en samlet løsning hvor Carlshøjvej 10A skal ombygges til at huse Børnehuset Trinbrættet, mens Carlshøjvej 10BC, hvor Børnehuset Carlshøjvej holder til, skal ombygges og renoveres til at være tidssvarende. I 2024 er projekteringen af projektet bliver udarbejdet og arbejderne er påbegyndt på bygningen 10A.

Der er et mindreforbrug i 2024 på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en ændret betalingsplan, som adskiller sig markant fra den tidligere budgettering af rådighedsbeløbet. Mindreforbruget overføres til 2026.

**Etablering legeplads Carlshøjvej 10 ABC**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 23) i forlængelse af samlingen af Børnehuset Carlshøjvej og Børnehuset Trinbrættet at afsætte rådighedsbeløb til samlet renovering af legepladsen på adresserne Carlshøjvej 10A, 10B og 10C.

I 2024 er udearealerne på begge legepladser færdiggjort, men der har været et udestående vedrørende opsætning af overdækning på legepladserne. Derfor er der i slutningen af 2024 er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på projektet. Mindreforbruget overføres til 2025 hvor arbejderne efter planen afsluttes.

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

Kommunalbestyrelsen besluttede den 27. maj 2021 (sag 32) at igangsætte projekteringen af etablering af en ny daginstitution på Virumvej 33-35.

I 2024 er der blevet arbejdet med projekteringen af projektet i samarbejde med rådgiver og politiske behandlinger af projektet.

I slutningen af 2024 er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinkelser på grund af øgede behandlingstider. Mindreforbruget overføres til 2027.

**Ny daginstitution 2 Parcelvej 151 (Motorikhuset)**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 27. maj 2021 (sag 32) at igangsætte projekteringen af en ny daginstitution på Parcelvej 151.

I 2024 er der blevet arbejdet med projekteringen af projektet i samarbejde med rådgiver og politiske behandlinger af projektet.

I slutningen af 2024 er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som skyldes behov for genudbud af projektet. Mindreforbruget overføres til 2027.

**Ny daginstitution 3 Børnehuset Lundtofte Landsby**

Projektet omhandler etablering af et sammenhængende daginstitutionsbyggeri på ejendommene på Lundtofte Skolestræde 2,4,6,7 og 9a-e.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 2. maj 2024 (sag 19) at afsætte 1,2 mio. kr. i 2024 samt give en anlægsbevilling på tilsvarende beløb til projektering af projektets helhedsplan. Dette arbejde har forløbet i 2024. Der er i slutningen af 2024 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2029.

**Pulje til midlertidige løsninger på dagtilbudsområdet (Ombygninger på kort sigt)**

Projektet er afsluttet, og regnskabet er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024, sag 3.

**Pulje til genopretning af dagtilbud og køkkener**

Der er i budget 2021-24 afsat en pulje til at genoprette dagtilbud og køkkener. Puljen har i 2024 til dels finansieret anlægsprojektet "Ombygning Carlshøjvej 10 ABC".

**Dagtilbud Lundtofte Børnelandsby**

Projektet er afsluttet, og regnskabet er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024, sag 3.

**Vi To udvidelse**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. marts 2022 (sag 24) at udvide Børnehuset Vi To (tidligere Troldebo) i ejendommen på Lundtofte Skolestræde 2-4. Legepladsen er samtidig blevet udvidet mellem Lundtofte Skolestræde nr. 2 og 4, hvilket er indeholdt i projektet. Udvidelsen er blevet færdiggjort i december 2024. Der er i 2024 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes at det ikke har været nødvendigt at benytte de afsatte midler til uforudsete udgifter. Mindreforbruget overføres til 2025, og der aflægges anlægsregnskab for projektet i forbindelse med regnskab 2024.

**Istandsættelse og ombygning af Lejrvej 47**

Projektet er afsluttet, og regnskabet er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024, sag 3.

**Bygningsmæssige tilpasninger på Lærkereden**

**ANLÆGSBEMÆRKNINGER**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 15. december 2022 (sag 25) at udvide daginstitutionen Lærkereden på Nymøllevej 38 med et ekstra grupperum samt reguleringer af udeområderne. Grupperummet er etableret i 2024. Der er ved udgangen af året et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes en forsinkelse af reguleringen af udearealet. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor de resterende arbejder på grund af vejrforhold udskydes til andet kvartal 2025.

**Analyse af grunde til permanent dagtilbud**

Projektet er afsluttet, og regnskabet er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 30. maj 2024, sag 3.

**Vi To ny pavillon, leje og nedtagning**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. januar 2023 (sag 11), at daværende pavillon på Lundtofte Skolestræde 2 skulle rives ned for at etablere en ny pavillon med to grupperum. Der blev givet anlægsbevilling til opsætning, nedtagning og fem års leje samt deponeret 7,5 mio. kr. som følge af lejen. Arbejdet med opførelsen af selve pavillon er færdiggjort i 2024. Projektet udviser et mindreforbrug på 2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at opsætningen af pavillonen kostede mindre end forventet. Af mindreforbruget bruges 1,5 mio. kr. til at finansiere anlægsprojektet "Renovering af kunstgræsbane Lyngby Idrætsby 1 (se Kommunalbestyrelsesmøde den 12. december 2024, sag 35). Mindreforbruget overføres til 2025.

**Firkløveren fraflytning**

Projektet er afsluttet, og regnskabet er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024, sag 3.

**IDRÆT****Kunstgræsbane (Virum-Sorgenfri)**

Der er i budget 2021-24 afsat rådighedsbeløb til at etablere en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri. I budget 2024-27 indgår det, at projektets rådighedsbeløb blev placeret i 2024 og 2025. De indledende arbejder er begyndt i 2024, mens størstedelen af arbejderne er planlagt i 2025. Der er i 2024 et mindreforbrug på 4 t. kr. som overføres til 2025.

**Minifodboldbaner og lysmaster Boelvej**

I forbindelse med Covid-19 restriktionerne havde Hummeltofteskolen behov for idrætsfaciliteter i vinterhalvåret. Kommunalbestyrelsen besluttede den 17. december 2020 (sag 12) at give bevilling til indkøb af transportable minifodboldbaner samt lysmaster til kommunens tennisbaner på Boelvej. Fodboldbanerne blev indkøbt i 2021. Opsætning af lysmaster er blevet forsinket som følge af brugerønsker. Den 12. december 2024 (sag 11) besluttede Kommunalbestyrelsen at nedlægge projektet. Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. overføres til 2025 og bruges til at finansiere anlægsprojektet "Renovering af kunstgræsbane Lyngby Idrætsby 1 (se Kommunalbestyrelsesmøde den 12. december 2024, sag 35). Der aflægges anlægsregnskab for projektet i forbindelse med regnskab 2024.

**Nyt gulv Hal 1 og genhusning**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 30. maj 2024, sag 3

**Renovering af kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 12. oktober 2023 (sag 17) at renovere kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby, da den var ved at være i så ringe stand, at den ikke længere opfylder DBU's krav til officielle kampe.

I 2024 er projekteringen af projektet begyndt. Den 12. december (sag 35) blev Kommunalbestyrelsen informeret om, at projektet bliver markant dyrere end først estimeret. Fordyrelsen skyldes til dels, at jordundersøgelser viste et lag af slagter i jordbunden på banen. Kommunalbestyrelsen godkendte på dette møde en forøgelse af rådighedsbeløbet på 8,1 mio. kr. i 2025.

Projektet udviser ved slutningen af 2024 et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at en større regning blev modtaget i 2024 i stedet for 2025 som forventet. Merforbruget overføres til 2025.

**TRÆNING OG OMSORG****Opfyldning brandkrav / brandsikkerhed plejeboliger**

I budget 2020-23 blev der afsat 1 mio. kr. til at sikre, at plejeboligerne fremadrettet opfylder kravene til brandsikkerhed. Projektet var planlagt udført i 2024, men på grund af manglende ressourcer i starten af året er projektet blevet forsinket. Projektet er nu opstartet, men kommer til at strække sig ind i 2025. Ved udgangen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som overføres til 2025.

### ***Foranalyse vedrørende 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 år arbejdet med afklaring af lokationen for plejehjemmet hvilket fortsætter i 2025. I 2024 er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er brugt færre udgifter til projektafklaring end planlagt. Mindreforbruget overføres til 2025.

## **HANDICAPPEDE**

### ***Ombygning af Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3+7***

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 28) at ombygge Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3 og 7. De tre ejendomme ligger ved siden af hinanden og skal samle kommunens aktivitets- og samværstilbud samt bostøtte til unge og voksne med psykosociale støttebehov. Entreprisen er opstartet i 2024. Ved udgangen af året udviser projektet et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at fund af skimmelsvamp og en række mindre uforudsete omstændigheder har medført, at projektet er blevet forsinket. Mindreforbruget overføres til 2025.

## **GRØNNE OMRÅDER**

### ***Bellevue Strandpark - Helhedsplan, fase 2***

Den sidste fase af helhedsplanen for Bellevue Strandpark er igangsat i form af istandsættelse af den nordligt beliggende kamtakkebygning. Kommunalbestyrelsen besluttede den 15. december 2022 (sag 9) Lyngby-Taarbæks del af finansieringen. Der er ikke forbrug i 2024 og et restbudget på 5 t. kr. Der er ikke yderligere udeståender på projektet, så mindreforbruget overføres til 2025 hvor der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2024.

### ***Etablering af legepladser – i byrum eller ved institutioner***

I budgetaftale 2017-20 blev i forbindelse med fordeling af puljen "Trongårdens Byområde" afsat et budget på 7 mio. kr. til at etablere legepladser. Oprindeligt var det afsatte budget tiltænkt etablering af en legeplads i Lyngby centrum. Med budgetaftale 2019 blev projektets formål ændret og budgettet prioriteret til at etablere og renovere legepladser ved Taarbæk Havn, Den Grønne Legeplads og legepladser ved Virum Skole (Galakse haven & Akvarie haven). Taarbæk Havnelegeplads er afsluttet i 2019, og den Grønne Legeplads er færdiggjort i 2022. Virum Skoles legepladser er blevet etableret i 2023 og i 2024. Ved udgangen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2024.

### ***Byrum Klampenborgvej***

Projektet omfatter byrumsforskønnelse og rekreativt område ved Klampenborgvej mellem Lyngby Hovedgade og Kanalvej. Projekteringen blev besluttet påbegyndt den 1. september 2022 (sag 12), hvor de første faser af projektet er gennemført. Anlægsprogramfasen er afsluttet i 2023, men projektet, for så vidt angår det permanente byrum, er sat i stå idet der afventes KALC-projektet. KALC-projektet er forsinket blandt andet på grund af afgørelse om vandmiljø i en anden kommune, og de afholdte udgifter i 2024 omhandler således det midlertidige byrum, der efter en borgerhøring og evaluering, er tilpasset som også forudsat i budgettet. Der er ved afslutningen af 2024 et merforbrug på 40 t. kr. der overføres til 2025. I 2025 arbejdes videre med tilpasning og vedligeholdelse af det midlertidige byrum.

### ***Renovering af anløbsbroer, bådebroer, spuns og bolværk***

Den 19. december 2019 (sag 11) gav Kommunalbestyrelsen en bevilling til at planlægge og

renovere konstruktionsanlæg ved Lyngby Sø, herunder renovere Bådfartens anløbsbroer, træspuns ved Lyngby Dameroklub og Folkeparken, samt bådebroer, bolværk og træspuns ved Lyngby Bådehavn og Lyngby Roklub. I 2024 er der blevet arbejdet med etablering af en badebro ved Fønssvej. Der er ved udgangen af 2024 et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at arbejdet ikke er blevet igangsat i tide. Rådgiver er nu sat i gang, så projektet kan afsluttes i 2025. Mindreforbruget overføres til 2025.

#### ***Biodiversitet og træplantning Furesøvej***

I budget 2021-24 blev der afsat budget til at igangsætte projekter, der har til formål at øge biodiversiteten gennem ændret drift og vedligeholdelse af de grønne arealer. Fællesnævneren i alle aktiviteter er et fokus på at gøre kommunens natur rigere ved at øge biodiversiteten både gennem driftsomlægninger og en række mindre anlægsprojekter. Den 14. november 2024 (sag 14) besluttede Kommunalbestyrelsen at de resterende 0,9 mio. kr. skulle bruges til at genplante træer ved Furesøvej i 2024. Genplantningen blev ikke påbegyndt i 2024 på grund af vejforhold, så der ved udgangen af 2024 er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2025.

#### ***Genopretning af legepladser***

Et eftersyn af kommunens legepladser på daginstitutionsområdet viste et vedligeholdelsesefterslæb. På den baggrund besluttede Kommunalbestyrelsen den 26. maj 2021 (sag 17) at afsætte budget til at genoprette de legepladser på daginstitutionsområdet der er i dårligst stand. I 2024 er der bl.a. renoveret legepladser på institutionerne Bondebyens Børnhave, Børnehuset Langs Banen og Børnehuset Mælkevejen.

Ultimo 2024 udviser projektet et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes, at arbejderne er gået efter planen, og at eksekveringen har været højere end forventet. Merforbruget overføres til 2025.

#### ***Kystsikring i Taarbæk***

Den 15. december 2022 (sag 18) blev det besluttet at bevillige 4 mio. kr. til at forankre bæredygtighedsstrategien på tværs af forvaltningen, borgere, virksomheder og institutioner samt at foretage dialogmøder med borgere berørt af kystsikringen til at afsøge en løsning med bred opbakning. Der har i 2024 været dialogmøder med borgere, lavet undersøgelser af kystnære bølgebrydere, udarbejdelse af stormflodsberedskab samt informationsarbejde. Desuden har kommunen modtaget et fondstilsud på 1,0 mio. kr. fra Realdania i slutningen af 2024. Hele udgiftsbevillingen er blevet brugt, og der aflægges anlægsregnskab i starten af 2025.

#### ***Anlægspulje til mindre udbedringer på vej og park***

Kommunalbestyrelsen besluttede den 15. december 2022 (sag 10) at afsætte til mindre udbedringer på vej og park. Der er ultimo 2024 et mindreforbrug på 15 t. kr., som overføres til 2025.

#### ***Kirkegårdsbygninger - genoprettende***

Bygningstilstanden af kirkegårdsbygningerne på Lyngby Parkkirkegård og Sorgenfri Kirkegård er vurderet af ekstern rådgiver og fundet i kritisk stand. I budget 2024-27 blev der afsat rådighedsbeløb i perioden 2023-26 til genopretning af kirkegårdsbygningerne. I 2024 har der hovedsageligt været arbejdet med at renovere taget samt diverse udbedringer på kapelkomplekset ved Lyngby Parkkirkegård. Ved udgangen af 2024 er der et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes at eksekveringen tog fart i slutningen af året og at en række større arbejder blev udført i december. Merforbruget overføres til 2025.

#### ***Maskininvesteringer i Arealdrift***

Kommunalbestyrelsen besluttede den 17. december 2021 (sag 16) at afsætte budget i budgetperioden 2022-25 til maskininvesteringer i Arealdrift. Der er anlagt et 10-årsperspektiv for investeringsbehovet, der viser et behov for at finansiere en række materieludskiftninger. Det er sædvanligvis en del af Arealdrifts ordinære driftsudgifter at forny maskinparken løbende, men da det var konstateret at der var et akut investeringsbehov, som udgjorde "en større ekstraordinær udgift", blev det af styringsmæssige hensyn besluttet at gennemføre det som et anlægsprojekt. I 2024 er der modtaget og betalt for to maskiner. I slutningen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at levering af en række maskiner er blevet forsinkede. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor de resterende maskinkøb forventes gennemført.

## TRAFIKANLÆG

### ***Ekstrakørsplan Lundtoftegårdsvej – fortov og afvanding - afledte foranstaltninger***

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 14. november 2024, sag 6.

### ***Letbane: omgivelser samt cykel- og bilparkering ved stationer***

Kommunalbestyrelsen gav den 2. september 2021 (sag 16 & 17) anlægsbevilling til at anlægge forpladser til letbanestationerne i Lundtofte og Fortunbyen, med henblik på at de kan stå færdige til åbningen af Letbanen. Der er ligeledes givet en indtægtsbevilling til at modtage tilskud fra Trafikstyrelsens cykelparkeringspulje. Projekteringsfasen er blevet udført i 2024 og entreprisen starter i 2025. Der er i slutningen af 2024 et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at en del af budgettet i 2024 blev rykket til 2025 for at passe med letbanearbejderne, men et af arbejderne nåede at blive udført i slutningen af 2024. Merforbruget overføres til 2025.

### ***Letbane: Udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg***

Kommunalbestyrelsen besluttede den 22. juni 2015 (sag 4) at afsætte rådighedsbeløb til afledte anlægsudgifter ifm. letbanen, herunder udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg. Letbanens anlæg medfører at signalanlægget på letbanestrækningen udskiftes og belysningsmaster flyttes grundet ny vejprofil og udskiftes i samme ombæring. Hovedstadens Letbane er bygherre og udskifter anlæg løbende. Budgettet i 2024 er blevet brugt til at betale fakturering modtaget fra Hovedstadens Letbane for trafiksignaler og belysningsanlæg langs letbanen. Der er i 2024 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes at kommunen ikke nåede at modtage regninger fra Hovedstadens Letbane for en designændring af belysningsanlæg, som var planlagt at skulle betales i 2024. Mindreforbruget overføres til 2025.

### ***Dyrehavegårds Jorder tværgående byggemodning***

Kommunalbestyrelsen besluttede den 3. juni 2015 (sag 1) at afsætte anlægsmidler til at understøtte planlægning, udbud og salgsprocesser på Dyrehavegårds Jorde. Der trækkes på såvel interne ressourcer som eksterne ydelser i form af advokater, rådgivere og ingeniører, som skal facilitere processen om byudviklingen af området. Der er ved afslutningen af 2024 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et mindre behov til ekstern juridisk konsultation end forventet. Mindreforbruget overføres til 2026.

### ***Midlertidige foranstaltninger: Grusfortov m.v. ved Lundtoftegårdsvej***

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 14. november 2024, sag 6.

### ***Ombygning af Lundtoftegårdsvej - afledte foranstaltninger***

Projektet vedrører ombygning af Lundtoftegårdsvej mellem Rævehøjvej – Lundtofteparken inkl. signalanlæg i krydsene Rævehøjvej, Nordvej, Lundtoftevej 160 og Lundtofteparken og blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 20. juni 2016 (sag 12). Den del af projektet der arbejdes på i 2024 og 2025, omfatter ombygning af Lundtoftegårdsvej fra Rævehøjvej til krydset ved Lundtofteparken. Arbejderne inkluderer blandt andet udskiftning af slidelag på strækningen, fældning af træer på den østlige side grundet fortovsarbejde, etablering af nyt fortov fra Hempels hovedindgang til Lundtofteparken, etablering af en Kiss & Ride-afsætningsplads i forbindelse med letbanens stationsforplads, m.m. I 2024 har rådgiver udarbejdet udbudsmaterialet, men der mangler stadig enkelte justeringer, før materialet er færdiggjort og klar til fremsendelse.

Det var oprindeligt planen at påbegynde entreprisen i år, men på grund af grænseflader til stationsforpladsprojektet er processen blevet forsinket. Der er ved afslutningen af 2024 et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som overføres til 2025.

### ***Supercykelsti - Helsingørruten***

I budget 2020-23 blev der afsat rådighedsbeløb til projektering af supercykelstien "Helsingørruten". supercykelstien er et tværkommunalt projekt med medfinansiering fra staten (40 pct.) fra "puljen til supercykelstier i større byer". Kommunalbestyrelsen besluttede den 30. marts 2023 (sag 2) at nedlægge projektet. Projektet er nedlagt men der har været efterregning med staten samt med landinspektører som har forsinket den endelige nedlukning af projektet. En del af disse regninger er ble-

vet betalt i 2024, men der er stadig enkelte udeståender. Ved slutningen af 2024 er der et mindre-forbrug på 0,2 mio. kr. som overføres til 2025. Projektet afsluttes med anlægsregnskab i første halvår af 2025.

#### **Trafiktiltag ombygning af Lundtofte skole**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 14. november 2024, sag 6.

#### **Private fællesveje - implementering**

Det er besluttet i budget 2021-24, at der skal findes en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. I april 2023 blev 60,3 km vej optaget som offentlig vej.

I 2024 er der blevet gennemført taksation og indgået samt fornyet aftaler om vejvedligeholdelse og vintertjeneste på de tilbageblivende private fællesveje. I 2025 opstartes arbejdet med matrikulering af de nye offentlige veje. Der er i slutningen af 2024 et merforbrug på 10 t. kr. Merforbruget overføres til 2025.

#### **Skolevejspulje**

I budgetaftale 2021-24 afsatte Kommunalbestyrelsen et årligt rådighedsbeløb i perioden 2022-29 til at sikre skoleveje. Puljen benyttes til 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 2024 været planlagt at gennemføre syv projekter. Forvaltningen har i løbet af 2024 gennemført et projekt omkring Hummelt-ofteskolen. De seks andre projekter er bestilt. Der er ved udgangen af 2024 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at de besluttede projekter er blevet forsinkede på grund af leveranceudfordringer hos kommunens leverandør. Mindreforbruget overføres til 2025.

#### **Parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag 2024**

Det blev i budget 2021-24 besluttet at oprette en årlig pulje til at tilgodese en opprioritering og gennemførelse af myndighedsmæssige krav til opretning, ændring og nedtagning af skilte, opstrengning af veje samt generelt til at imødegå trafikikkerhed på det kommunale vejnet. Der vil samtidig forekomme konsulent- eller administrationsomkostninger. I budget 2025-28 blev det besluttet at puljen fra 2025 og frem skulle rykkes fra anlæg over på service, så puljen i 2024 er den sidste anlægspulje til parkerings- og trafikikkerhedsmæssige tiltag.

I 2024 har der været et budget på 3,2 mio. kr. som blandt andet er brugt til øget tilsyn med letbanearbejderne, belysning i tunnel ved Sorgenfrivej og Gl. Bagsværdvej og pudebump og 40 km/t zone i skarpe sving på blandt andet Klampenborgvej og Caroline Amalie vej. Der er ved udgangen af 2024 et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes, at en række vejprojekter er blevet forsinkede som følge af leveranceudfordringer hos kommunens leverandør. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor arbejderne afsluttes, og hvor der aflægges anlægsregnskab for projektet.

#### **Byrumsforsøg på Lyngby Hovedgade**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 14. november 2024, sag 6.

#### **Renovering af Bondebyens belysningsanlæg**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 29. august 2024 (sag 27) at afsætte 4,7 mio. kr. i 2024 til at renovere Bondebyens belysningsanlæg, da Andel Lumen havde kontaktet kommunen og informeret om, at de på grund af belysningsanlæggets ringe stand ikke længere kunne stå inde for sikkerheden.

Det blev den 12. december 2024 (sag 17) besluttet at foretage en fornyet høring af valget af armatur som medførte at projektet blev udsat og budgettet flyttet fra 2024 til 2025. Ved udgangen af 2024 udviser projektet et merforbrug på 0,2 mio. kr.

### **MILJØ OG NATUR**

#### **LAR-projekt, Bondebyen**

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal sikre kloaksystemet mod kraftige skybrud og blev besluttet af Kommunalbestyrelsen den 12. maj 2016 (sag 11). Anlægsopgaven er opført som et kommunalt medfinansieringsprojekt. Økonomien er udgiftsneutral, jf. takstfinansiering i forsyningens regi kompenserer kommunen over et planlagt tilbagebetalingsforløb. Dette medfører

langstrakt låntagning efter konvertering fra midlertidigt byggelån (efter projektrealisering). Projekttering er blevet udarbejdet i 2024 og i 2025 starter entreprisen. I slutningen af 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 78 t. kr. Mindreforbruget overføres til 2025.

### ***LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord***

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal sikre kloaksystemet mod fremtidens regn (flere kraftige skybrud). Anlægsopgaven er opført som et "kommunalt medfinansieringsprojekt". Bevillinger blev afsat den 5. september 2013 (sag 5). Økonomien er udgiftsneutral, fordi takstfinansiering i forsyningens regi skal kompensere kommunen over et længere tilbagebetalingsforløb. Dette vil følge langstrakt låntagning efter konvertering fra midlertidigt byggelån (efter projektrealisering). Som følge af ændringer i lov omkring klimatilpasning blev ordningen omkring medfinansiering afskaffet med udgangen af 2020 og erstattet af et nyt lovkompleks om klimatilpasning. Projektet er blevet afsluttet og det endelige anlægsregnskab sker i foråret 2025. Der er i 2024 et merforbrug på 3 t. kr. som overføres til 2025.

## **ADMINISTRATION**

### ***Bygningseftersyn 1 og 5 år***

I henhold til kommunens anlægsstyringsregler afsættes der ved regnskabsafslutningen for anlægsprojekter et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års eftersyn, hvorved kommunen kvalitetssikrer de udførte arbejder og fastholder mulighed for at påberåbe projekterings- eller udførelsesfejl på byggeri. Ultimo 2024 er der et mindreforbrug på 20 t. kr. på bygningseftersyn. Mindreforbruget skyldes færre omkostninger ved de gennemførte eftersyn i 2024. Mindreforbruget overføres til 2025.

### ***Projektledelse og myndighedsbehandling DHG-programmet***

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. Kommunalbestyrelsen besluttede den 27. juni 2019 (sag 3) at flytte puljen fra service til anlæg. I 2024 er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes stadiet de forskellige projekter tilknyttet Dyrehavegård-programmet har været på. Mindreforbruget overføres til 2026.

### ***Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane m.m.***

Projektet blev besluttet oprettet den 27. juni 2019 (sag 7) og vedrører "Projektledelse og myndighedsbehandling Letbane-projektet" og omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet. Arbejderne med letbanen er i slutfasen, hvor der i 2024 er lagt skinner i størstedelen af kommunen, er på slutstrækningen af påsætning af master og køreledning. Der er i 2024 et mindreforbrug på 52 t. kr. som overføres til 2025.

### ***Inventarudgifter - samling af rådhusfunktioner***

I forbindelse med genhusning og renovering af rådhuset besluttede Kommunalbestyrelsen i den 29. april 2021 (sag 4) at afsætte midler til indkøb af inventar, så rådhuset kan bruges fleksibelt. Inventar er indkøbt i 2024. Ultimo 2024 udviser projektet et mindreforbrug på 3 t. kr. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskabet.

### ***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 2024 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 2024 er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der på en række udstyr og licenser har det været muligt at forlænge den forventede levetid og dermed er der opnået en bedre udnyttelse af eksisterende udstyr. Derudover har der ikke været de nødvendige interne ressourcer i 2024 til at implementere yderligere anskaffet udstyr og licenser. Mindreforbruget overføres til 2026.

### ***Salg af kunstværker***

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 30. maj 2024, sag 3

### **Udstyr til IT-driftcentre**

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 2024 er rådighedsbeløbet hovedsageligt brugt til at købe storage og servere til kommunens serverrum. Der er ved afslutningen af 2024 et mindreforbrug på 35 t. kr. som overføres til 2025.

### **Renovering af rådhus og samling af administration. inkl. Borgerservicefaciliteter og afståelse af lejemål T12.**

Den 20. juni 2016 (sag 35) traf Kommunalbestyrelsen beslutning om at renovere rådhuset og samle administrationen. Projektet omfatter en gennemgribende renovering af både facade og indvendige arealer. I 2024 er rådhuset taget i brug af administrationen, og projektet nærmer sig sin afslutning. I løbet af 2024 har Kommunalbestyrelsen af tre omgange givet tillægsbevilling til anlægsprojektet, da renoveringen af rådhuset og trappetårnet har vist sig mere omfattende end først estimeret. Tillægsbevillingerne er blevet givet på kommunalbestyrelsesmøder den 4. april 2024 (sag 21), den 20. juni 2024 (sag 35) og den 14. november 2024 (sag 33). I slutningen af 2024 er der et merforbrug på 0,4 mio. kr., som overføres til 2025.

### **PULJEBELØB**

#### **Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter**

Anlægspuljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov opstået i løbet af budgetperioden og til (mer-/mindreforbrug) i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber. Der er ikke forbrug på denne anlægspulje, og ultimo 2024 er der et budget på 35 t. kr., der overføres til 2025.

#### **Klima- og kystsikringsindsats**

Den 15. december 2022 (sag 18) blev det besluttet 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 2024 været dialogmøder med borgere, lavet undersøgelser af kystnære bølgebrydere, udarbejdelse af stormflodsberedskab samt informationsarbejde. Der er ved udgangen af 2024 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 2025.

#### **Projektafslutninger DHG-programmet**

Interimkontoen anvendes til at udføre 1- og 5 års eftersyn på vej anlægsprojekter ved Dyrehavegårds jorder. Ved regnskabsafslutningen af anlægsprojekter afsættes et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års bygningssyn. Herved fastholder kommunen mulighed for at påberåbe sig projekterings- eller udførelsesfejl på byggeri. I 2024 er der blevet lavet femårseftersyn på otte projekter relateret til Dyrehavegårds jorder hvor der blev aflagt anlægsregnskab på Kommunalbestyrelsesmøde den 19. december 2019 (sag 5). Der er ved afslutningen af 2024 et mindreforbrug på 48 t. kr., som overføres til 2025.

#### **Foranalyse etablering af ny brandstation**

Ved aftalen mellem Beredskab Øst og Falck i 2020 fremhævede Falck, at den nuværende brandredningsstation ikke er tidssvarende, og de ville fraflytte senest ved udgangen af 2025. Derfor besluttede Kommunalbestyrelsen den 4. november 2021 (sag 31) at undersøge mulighederne for at etablere en ny brandredningsstation i kommunen samt at afsætte rådighedsbeløb til foranalyser. Der er ved udgangen af 2024 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der foregår afklaring på projektet. Mindreforbruget overføres til 2026.

#### **Ejendomsanalyse og effektiviseringer**

I forlængelse af anlægsprogrammet 2024-33 blev der afsat anlægsbudget til at gennemføre effektiviseringer på ejendomsområdet - herunder udgifter til fraflytning og nedrivning af ejendomme jf. besparelser vedtaget i budget 2024-27. Yderligere midler blev afsat med budget 2025-28. I 2024 er

der blevet etableret et skur, samt inventar og mindre bygningsmæssige justeringer på Lundtofte Skole, idet Gruppeordningen flytter fra Nøjsomhedsvej 6 og ind på skolen. Derudover er det forbedret at nedrive bygningen på Jernbanevej 22. Ved afslutningen af 2024 er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. som overføres til 2025.

## KOMMUNALE EJENDOMME

### **Etablering af affaldsskure - kommunale institutioner**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 12. december 2024, sag 2.

### **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. Etablering af vinterdriftspladsen var forventet færdig i 2024, men er blevet forsinket. Betonstøbning blev forsinket og udskudt grundet det kolde vintervejr i starten af 2024. Arbejderne er i gang, og vinterdriftspladsen forventes færdig i 2025. Ved udgangen af 2024 er der et mindreforbrug på 2 mio. kr. som overføres til 2025.

### **Firskovvejområdet: Byudvikling**

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 2024 er der gennemført forarbejder, herunder specielt trafikanalyser vedr. driftsplads og genbrugsstation. Kommunalbestyrelsen gav den 2. maj 2024 (sag 28) en indtægtsbevilling til at Lyngby-Taarbæk Forsyning kunne betale for en del af dette arbejde. På den baggrund forventes forslag til rammelokalplan forelagt i foråret 2025. På baggrund af aftale med Lyngby-Taarbæk Forsyning om delvis betaling af forundersøgelser er der et mindreforbrug i 2024 0,8 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2026. Der er ligeledes en resterende betaling fra Lyngby-Taarbæk Forsyning, hvorfor der er en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. i 2024 som overføres til 2025.

### **Visionsprogram Kongens Lyngby**

Projektet skal skabe en visions-, strategi og udviklings- samt helhedsplan for Kongens Lyngby, med det formål at kvalificere byudviklingsmulighederne for Kongens Lyngby. Den 12. oktober 2023 (sag 13) blev udviklingsplanen for Kongens Lyngby Centrum vedtaget. Forbruget i 2024 handler om endelig tilretning, herunder webtilgængelighed, af udviklingsplanen. De resterende midler er afsat med det formål at give særskilt fokus på at udvikle nuværende og kommende byrum i Kongens Lyngby Centrum, som dog ikke er konkretiseret, men politiske sager vil blive forelagt herom i 2025. Der er i 2024 et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som overføres til 2027.

### **Pulje til mindre bygningsarbejder, borgernære områder**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 30. april 2020 (sag 6) at gennemføre ekstraordinære mindre arbejder på borgernære områder for samlet 6 mio. kr. Arbejderne omfatter bl.a. brugerrettede ønsker til maling, udskiftning af gulve og slidt fast inventar m.v., og er målrettet små vedligeholdelsesarbejder, som kan gennemføres via enkle bestillinger hos håndværkere eller leverandører. Der er ved udgangen af 2024 et mindreforbrug på 44 t. kr. Projektet er næsten afsluttet, men det sidste arbejde, en rampe ved Skovbrynet 44, kan ikke gennemføres om vinteren. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor rampen etableres i første halvår, hvorefter projektet afsluttes.

### **Mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. 2024**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2020 (sag 7) at afsætte et årligt budget til mindre bygningsmæssige justeringer af eksisterende anlæg. Tiltagene skal understøtte bygningsjusteringer, der tilgodeser borgernes og brugernes behov. Der er ikke tale om bygningsmæssig vedligeholdelse i almindelig forstand. Der laves en lang række små projekter hvert år, f.eks. er der i 2024 renoveret garderober på Trænings- og Rehabiliteringscenter Møllebo, opsat automatisk døråbner i Lundtofte medborgerhus og mange flere småprojekter af lignende karakter. Projektet udviser i 2024 et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget overføres til 2025 og håndteres i anlægsregnskabet der aflægges i forbindelse med regnskab 2024.

### **Genopretning kloakker**

På baggrund af inspektion af kommunens kloakker på kommunale ejendomme blev det konstateret, at der bør foretages en større genopretning. I forbindelse med budget 2024-27 blev det besluttet at afsætte en anlægspulje til akut genopretning af kloakkerne. I 2024 er der blevet udført en lang række arbejder, heriblandt renovering af kloakker samt fugtsikring i Lyngby Idrætsby, udbedring af kloakskader på Trongårdsskolen, udbedring af skader på Materielplads Baunegaard, en række kloakundersøgelser m.m. Ved udgangen af 2024 udviser projektet et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at arbejder i Lyngby Idrætsby der blev igangsat i slutningen af 2024, nåede at blive afsluttet i 2024, og ikke 2025 som forventet. Merforbruget overføres til 2025.

### **EJENDOMSSALG**

#### **Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer 2024**

Der er tinglyst hjemfaldspligt på en række ejendomme. Grundejere har mulighed for at få aflyst disse tilbagekøbsdeklarationer. Frigørelsesvederlaget beregnes på baggrund af ejendomsvurderingen og en procentsats som fastsættes ud fra tidspunktet for hjemfald. Ofte sker frikøb i forbindelse med grundejers salg af ejendom. En andel af det indbetalte beløb afregnes med Københavns Kommune. Over tid bliver der færre ejendomme med hjemfaldspligt.

Der har i år været en merindtægt på 1,3 mio. kr. og en merudgift på 28 t. kr. Merindtægten skyldes, at kommunen ikke ved, om grundejerne der ejer disse ejendomme vil få aflyst tilbagekøbsdeklarationerne og i så fald hvornår. Derfor gives denne type anlægsbevilling på bagkant når den realiserede indtægt kendes. Merindtægten er således indtægten for grundejeres aflysning af tilbagekøbsdeklarationerne som kommunen har modtaget efter den sidst behandlede sag i 2024. Merudgiften skyldes tinglysningsafgifter. Nettoindtægten tilgår "Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter" i 2025 og der aflægges anlægsregnskab i forbindelse med regnskab 2024.

#### **Kanalvejsgrunden – Byggemodning**

Projektet er afsluttet, og regnskab er godkendt af Kommunalbestyrelsen den 4. april 2024, sag 3.

#### **Dyrehavegård, Område ABC: Byggemodning tværgående**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 17. december 2015 (sag 34) at afsætte anlægsprojektmidler for 'diverse tværgående omkostninger' som skal understøtte planlægning, udbud og salgsprocesser på Dyrehavegårds Jorde. Der trækkes på såvel interne ressourcer som eksterne ydelser i form af advokater, rådgivere og ingeniører, som skal facilitere processen om byudviklingen af området. I 2024 er ressourcerne brugt på byggemodning. Ved udgangen af 2024 er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som overføres til 2026.

#### **Salg af stadion foranalyser**

Kommunalbestyrelsen afsatte den 15. marts 2018 (sag 21) rådighedsbeløb til ekstern rådgivning vedrørende forberedelse af salg af Lyngby stadion. Der er i 2024 lavet salgsforberedende arbejde, herunder juridisk og teknisk rådgivning, og lokalplanen er endeligt vedtaget i efteråret 2024. De afsluttende salgsforberedende arbejder frem mod købers overtagelse af Stadion fortsætter i 2025. Overtagelse forventes realiseret i starten af 2025. Der er ved udgangen af 2024 et merforbrug på 70 t. kr. som overføres til 2025.

#### **Salg af offentligt vejareal, Taarbæk Strandvej 69**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 8) at sælge 54 m<sup>2</sup> 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. De modtagne tilbud var dog større en estimeret, så den 12. december 2024 (sag 14) godkendte Kommunalbestyrelsen, at give en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. i 2025. Der er ved udgangen af 2024 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at nødvendigheden for en tillægsbevilling for at gennemføre projektet forsinkede arbejderne. Mindreforbruget overføres til 2025, hvor indtægten på 0,5 mio. kr. ligeledes er budgetlagt.

#### **Salg af diverse ejendomme**

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsmæssige foranstaltninger. Projektet realiserer salg af ejendomme når muligt, og derfor realiseres indtægter og udgifter løbende. Der er ingen salg budgetteret i 2024 på projektet. Puljen for øvrige

salgsfremmende omkostninger er en del af dette projekt. Der er i slutningen af 2024 et merforbrug på 48 t. kr. Merforbruget skyldes, at der har været stort arbejde med at forberede salg i 2024 og udgifterne endte med at overstige det estimerede. Merforbruget overføres til 2025.

***Salg af Ejendomme***

Projektet benævnt "Salg af ejendomme" dækker over politisk godkendte ejendomssalg samt tilknyttede salgsfremmende udgifter. Der har i slutningen af 2024 været salg af ejendomme for 62,4 mio. kr. hvilket svarer til en merindtægt på 3,6 mio. kr. Merindtægten skyldes salg af lejligheder i Eremitageparken, hvor kommunen ikke har mulighed for at budgetlægge salgene, da man ikke ved hvornår disse lejligheder kan sælges. Desuden er der et samlet forbrug til salgsrelaterede udgifter til konkrete ejendomme på 0,7 mio. kr. hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Af den samlede nettoindtægt på 3,1 mio. kr. vil 1,7 mio. kr. tilgå "Anlægspuljen for uforudsete anlægsudgifter" i 2025 mens 1,4 mio. kr. overføres til deres respektive projekter i 2025. Der aflægges anlægsregnskab for afsluttede ejendomssalg i 2024 i forbindelse med regnskab 2024.

## Personaleoversigt

| Konto | Område                                         | Personaleforbrug |                |                |              |
|-------|------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
|       |                                                | 2024             | 2023           | 2022           | 2021         |
|       | <b>Dagtilbudsudvalget</b>                      |                  |                |                |              |
|       | <b>Dagtilbud</b>                               |                  |                |                |              |
| 0525  | Dagtilbud til børn og unge.....                | 695,7            | 705,8          | 705,9          | 651,8        |
|       | <b>Sundhedstjenesten</b>                       |                  |                |                |              |
| 0462  | Sundhedsudgifter.....                          | 18,3             | 18,5           | 18,9           | 51,2         |
|       | <b>Dagtilbudsudvalget i alt</b>                | <b>714,0</b>     | <b>724,3</b>   | <b>724,8</b>   | <b>702,9</b> |
|       | <b>Skoleudvalget</b>                           |                  |                |                |              |
|       | <b>Skoler</b>                                  | <b>928,4</b>     | <b>939,4</b>   | <b>941,1</b>   | <b>906,7</b> |
| 0322  | Folkeskolen m.m.                               | 915,8            | 926,1          | 928,1          | 896,9        |
| 0338  | Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.....  | 7,3              | 7,9            | 7,6            | 5,1          |
| 0462  | Sundhedsudgifter m.v.....                      | 4,2              | 4,4            | 4,6            | 4,7          |
| 0528  | Tilbud til børn og unge med særlige behov..... | 1,0              | 1,0            | 0,7            | 0,0          |
|       | <b>Klubber</b>                                 |                  |                |                |              |
| 0322  | Folkeskolen m.m.....                           | 47,9             | 48,2           | 47,6           | 46,5         |
|       | <b>Udsatte børn</b>                            | <b>27,4</b>      | <b>28,2</b>    | <b>27,2</b>    | <b>25,1</b>  |
| 0528  | Tilbud til børn og unge med særlige behov..... | 27,2             | 28,2           | 27,2           | 25,8         |
| 0645  | Administrativ organisation.....                | 0,2              | 0,0            | 0,0            | -0,7         |
|       | <b>Skoleudvalget i alt</b>                     | <b>1.003,7</b>   | <b>1.015,8</b> | <b>1.015,8</b> | <b>978,2</b> |
|       | <b>Teknikudvalget</b>                          |                  |                |                |              |
|       | <b>Vej og Park</b>                             | <b>81,6</b>      | <b>86,2</b>    | <b>87,6</b>    | <b>85,2</b>  |
| 0028  | Fritidsområder.....                            | 34,1             | 35,2           | 36,2           | 83,8         |
| 0035  | Kirkegårde.....                                | 14,6             | 19,2           | 17,5           | 1,4          |
| 0222  | Jordforsyning.....                             | 33,0             | 31,9           | 33,8           | 0,0          |
| 0228  | Kommunale veje.....                            | 0,0              | 0,0            | 0,1            | 0,0          |
|       | <b>Trafik</b>                                  | <b>13,0</b>      | <b>15,1</b>    | <b>14,2</b>    | <b>14,8</b>  |
| 0222  | Fælles funktioner.....                         | 7,4              | 6,6            | 6,4            | 6,3          |
| 0228  | Kommunale veje.....                            | 5,5              | 8,5            | 7,8            | 8,5          |
|       | <b>Klima, Miljø og Natur</b>                   | <b>23,8</b>      | <b>22,6</b>    | <b>23,9</b>    | <b>22,0</b>  |
| 0052  | Miljøbeskyttelse.....                          | 7,1              | 6,9            | 8,8            | 6,6          |
| 0055  | Diverse udgifter og indtægter.....             | 3,7              | 3,7            | 3,0            | 3,7          |
| 0645  | Administrativ organisation.....                | 13,0             | 12,0           | 12,1           | 11,6         |
|       | <b>Teknikudvalget i alt</b>                    | <b>118,4</b>     | <b>123,9</b>   | <b>125,7</b>   | <b>122,0</b> |

## PERSONALEOVERSIGT

| Konto | Område                                  | Personaleforbrug |                |                |                |
|-------|-----------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                                         | 2024             | 2023           | 2022           | 2021           |
|       | <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>       |                  |                |                |                |
|       | <b>Fritid og Frivillighed</b>           |                  |                |                |                |
| 0335  | Kulturel virksomhed.....                | 25,9             | 25,7           | 26,4           | 25,7           |
|       | <b>Idræt</b>                            |                  |                |                |                |
| 0032  | Fritidsfaciliteter.....                 | 1,0              | 1,0            | 1,0            | 1,0            |
|       | <b>Bibliotek</b>                        |                  |                |                |                |
| 0332  | Folkebiblioteker.....                   | 47,0             | 47,9           | 47,2           | 45,2           |
|       | <b>Kultur</b>                           |                  |                |                |                |
| 0335  | Kulturel virksomhed.....                | 5,5              | 5,6            | 5,7            | 5,8            |
|       | <b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b> | <b>79,4</b>      | <b>80,3</b>    | <b>80,2</b>    | <b>77,6</b>    |
|       | <b>Økonomiudvalget</b>                  |                  |                |                |                |
|       | <b>Administration</b>                   |                  |                |                |                |
| 0645  | Administrativ organisation.....         | 404,6            | 408,4          | 418,3          | 417,3          |
|       | <b>Ejendomme</b>                        | <b>115,4</b>     | <b>126,2</b>   | <b>130,0</b>   | <b>124,8</b>   |
| 0025  | Faste ejendomme.....                    | 105,9            | 116,6          | 120,7          | 115,4          |
| 0645  | Administrativ organisation.....         | 9,4              | 9,6            | 9,3            | 9,3            |
|       | <b>Anlæg og Ejendomssalg</b>            | <b>15,1</b>      | <b>15,5</b>    | <b>16,0</b>    | <b>14,9</b>    |
| 0022  | Ejendomssalg.....                       | 2,8              | 2,6            | 3,0            | 3,0            |
| 0025  | Faste ejendomme.....                    | 1,7              | 1,6            | 0,4            | 0,4            |
| 0038  | Naturbeskyttelse.....                   | 0,0              | 0,0            | 1,0            | 0,9            |
| 0228  | Kommunale veje.....                     | 4,0              | 3,2            | 4,0            | 3,4            |
| 0530  | Tilbud til ældre.....                   | 1,2              | 1,4            | 0,8            | 0,0            |
| 0645  | Administrativ organisation.....         | 5,5              | 6,6            | 6,8            | 7,2            |
|       | <b>Økonomiudvalget i alt</b>            | <b>535,1</b>     | <b>550,0</b>   | <b>589,0</b>   | <b>594,3</b>   |
|       | <b>Ældre- og Omsorgsudvalget</b>        |                  |                |                |                |
|       | <b>Ældre</b>                            | <b>950,5</b>     | <b>1.003,9</b> | <b>976,4</b>   | <b>963,8</b>   |
| 0530  | Tilbud til ældre.....                   | 925,3            | 976,8          | 949,4          | 939,0          |
| 0645  | Administrativ organisation.....         | 25,2             | 27,1           | 27,0           | 24,9           |
|       | <b>Sundhed</b>                          | <b>165,4</b>     | <b>163,1</b>   | <b>165,6</b>   | <b>182,9</b>   |
| 0462  | Sundhedsudgifter.....                   | 67,5             | 63,1           | 68,2           | 86,1           |
| 0530  | Tilbud til ældre.....                   | 97,9             | 100,0          | 97,4           | 96,8           |
|       | <b>Ældre- og Omsorgsudvalget i alt</b>  | <b>1.115,8</b>   | <b>1.166,9</b> | <b>1.142,1</b> | <b>1.146,7</b> |

## PERSONALEOVERSIGT

| Konto        | Område                                         | Personaleforbrug |                |                |                |
|--------------|------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                                | 2024             | 2023           | 2022           | 2021           |
|              | <b>Forebyggelses- og Socialudvalget</b>        |                  |                |                |                |
|              | <b>Flygtningen og integration</b>              |                  |                |                |                |
| 0546         | Tilbud til udlændinge.....                     | 2,7              | 3,0            | 2,2            | 0,0            |
|              | <b>Voksen- og Socialindsats</b>                | <b>253,0</b>     | <b>264,8</b>   | <b>265,3</b>   | <b>254,7</b>   |
| 0462         | Sundhedsudgifter.....                          | 2,6              | 7,6            | 9,5            | 0,0            |
| 0530         | Tilbud til ældre.....                          | 0,1              | 0,0            | 0,1            | 0,2            |
| 0538         | Tilbud til voksne med særlige behov.....       | 246,7            | 255,7          | 253,6          | 251,3          |
| 0645         | Administrativ organisation.....                | 3,5              | 1,4            | 2,2            | 3,3            |
|              | <b>Beskæftigelse</b>                           | <b>14,5</b>      | <b>22,6</b>    | <b>24,7</b>    | <b>37,3</b>    |
| 0038         | Naturbeskyttelse.....                          | 0,0              | 0,4            | 2,0            | 2,0            |
| 0322         | Folkeskolen.....                               | 0,0              | 0,0            | 0,1            | 10,3           |
| 0525         | Dagtilbud til børn og unge.....                | 0,0              | 1,7            | 2,3            | 0,6            |
| 0530         | Tilbud til ældre.....                          | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,5            |
| 0538         | Tilbud til voksne med særlige behov.....       | 2,1              | 3,2            | 0,0            | 0,5            |
| 0546         | Tilbud til udlændinge.....                     | 0,0              | 0,0            | 0,0            | 0,7            |
| 0568         | Arbejdsmarkedsforanstaltninger.....            | 12,4             | 17,4           | 20,4           | 22,8           |
|              | <b>Ungeindsats</b>                             | <b>94,1</b>      | <b>15,7</b>    | <b>16,2</b>    | <b>36,8</b>    |
| 0322         | Folkeskolen.....                               | 11,8             | 10,2           | 10,5           | 0,0            |
| 0338         | Folkeoplysning og fritidsaktiviteter mv.....   | 0,2              | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 0462         | Sundhedsudgifter.....                          | 32,0             | 31,7           | 32,2           | 0,0            |
| 0528         | Tilbud til børn og unge med særlige behov..... | 17,5             | 15,5           | 15,4           | 9,9            |
| 0538         | Tilbud til voksne med særlige behov.....       | 32,5             | 31,0           | 25,7           | 24,8           |
| 0645         | Administrativ organisation.....                | 0,0              | 0,2            | 0,8            | 2,2            |
|              | <b>Forebyggelses- og Socialudvalget i alt</b>  | <b>364,3</b>     | <b>379,0</b>   | <b>352,2</b>   | <b>328,8</b>   |
| <b>00-06</b> | <b>PERSONALEFORBRUG I ALT*.....</b>            | <b>3.930,7</b>   | <b>4.040,3</b> | <b>4.029,8</b> | <b>3.950,6</b> |

Alle tal er i årsværk og følgende er ikke medregnet: Politisk organisation, beredskab 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 2024         |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 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                               | -1.786.260  |
| 14.71.04. Resultattilskud                                                                             | -3.468.593  |
| 14.71.05. Grundtilskud                                                                                | -8.496.048  |
| 14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde                                                                    | -47.855     |
| 14.71.08. Repatriering af udlændinge                                                                  | -580.396    |
| 14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                     | -3.897.456  |
| 14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge                                | -87.075     |
| 14.71.15. Danskbonus i program                                                                        | 0           |
| 14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse                                 | 0           |
| 15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.                      | 0           |
| 15.11.10. Den centrale refusionsordning                                                               | -63.112.942 |
| 15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem                                        | -24.034     |
| 15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde                                                   | -5.062.621  |
| 15.26.59. Udgifter til advokatbistand                                                                 | -206.544    |
| 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri                       | -78.937     |
| 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 | -19.159.419 |
| 15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne   | -564.254    |
| 15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.                                              | -4.496.547  |
| 17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler        | -769.600    |
| 17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                    | -2.896.138  |
| 17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp                                | -342.513    |
| 17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge                                                    | -741.688    |
| 17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                    | -184.391    |
| 17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                | -206.562    |
| 17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse                               | -176.265    |
| 17.31.39. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse                               | -709.350    |
| 17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                     | -979.127    |
| 17.35.02. Tilbagebetalinger                                                                           | 46.863      |
| 17.35.20. <sup>1)</sup> Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.                             | 1.559       |
| 17.38.11. <sup>2)</sup> Dagpenge ved sygdom                                                           | 155.629     |
| 17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb     | -1.866.468  |
| 17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse                                           | -24.532     |

## REFUSIONSNOTE

|                                                                                                                           |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede                                                         | -348.018     |
| 17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige                                                        | -217.439     |
| 17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge                   | -3.595.380   |
| 17.46.74. Jobrotation                                                                                                     | 0            |
| 17.54.06. Skånejob                                                                                                        | -45.430      |
| 17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap                                                                  | -1.948.097   |
| 17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen                                                | -791.250     |
| 17.54.22. Afløb på servicejob                                                                                             | 0            |
| 17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.                                                              | -145.552     |
| 17.56.01. Fleksjob med fast refusion                                                                                      | -18.883.223  |
| 17.56.02. Ledighedsydelse                                                                                                 | -441.872     |
| 17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik                                                                    | 0            |
| 17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud                                                                            | -1.260.732   |
| 17.62.04 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter                                                            | -226.496     |
| 17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | 975.977      |
| 17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       | 51.588       |
| 17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.                                                                                     | -439.475     |
| 17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde                                                                              | -342.400     |
| 17.64.02. Personlige tillæg til pensionister                                                                              | -3.609.476   |
| Refusion i alt                                                                                                            | -151.028.839 |

1) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

2) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2.

| Refusion fra Ydelsesrefusion                                      |             |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|
| Hovedkonto på finansloven                                         | Kr.         |
| 14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program                         | -2.991.878  |
| 14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige                           | -1.242.779  |
| 17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp                            | -12.093.597 |
| 17.35.22. Ressourceforløbsydelse                                  | -6.792.267  |
| 17.35.23. Revalideringsydelse mv.                                 | -304.008    |
| 17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp         | -26.106     |
| 17.35.25. Ledighedsydelse                                         | -2.410.810  |
| 17.38.11. <sup>1)</sup> Dagpenge ved sygdom                       | -34.820.026 |
| 17.47.01. Løntilskud forsikrede ledige                            | -15.441     |
| 17.47.02. Løntilskud kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. | -21.019     |
| 17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.         | 0           |
| 17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension     | -692.661    |
| 17.56.04. Fleksjob med variabel refusion                          | -10.629.723 |
| 17.56.05. <sup>2)</sup> Særligt fleksbidrag                       | -9.124.503  |
| Refusion i alt                                                    | -81.164.819 |

| Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion | Kr.          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Refusion og tilskud i alt                                                                  | -232.193.658 |

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

**REFUSIONSNOTE**

| <b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>                                |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Hovedkonto på finansloven</b>                                          | <b>Kr.</b>  |
| 17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed                                      | 79.519.479  |
| 17.35.20. <sup>1)</sup> Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. | 2.056.675   |
| 17.46.32. Befordringsgodtgørelse                                          | 3.942       |
| 17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering                     | 117.308.705 |
| 17.64.13. Seniorpension                                                   | 23.439.188  |
| Medfinansiering i alt                                                     | 222.327.990 |

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.

## GARANTIFORPLIGTELSE

## Garantiforpligtelser

|                                                         | Kommunens garanteret restgæld i kr.<br>Pr. 31. december 2024 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>A. Realkredit Danmark</b>                            |                                                              |
| AKB - Afd. Rækkehusene                                  | 3.987.873                                                    |
| Toftøbæksvej Familieboliger                             | 324.692                                                      |
| Lundtofteparken                                         | 8.800.587                                                    |
| LAB afd. Solgården                                      | 3.460.090                                                    |
| KAB afd. Hjortholm                                      | 915.341                                                      |
| LAB afd. Bøgeparken                                     | 3.959.421                                                    |
| Skolebakken, ældreboliger                               | 3.659.687                                                    |
| LAB afd. Virumgård                                      | 1.305.553                                                    |
| LAB afd. Rosenhaven                                     | 2.231.602                                                    |
| LAB Afd. Bondebyen                                      | 2.375.105                                                    |
| c                                                       | 31.019.950                                                   |
| <b>B. Nykredit</b>                                      |                                                              |
| DAB, Rønne Alle 1                                       | 2.335.213                                                    |
| Lyngby B/S, Høstvej 8                                   | 374.304                                                      |
| Lyngby B/S, Carls Lunds Vænge                           | 5.678.306                                                    |
| Villum Kann Rasmussen Kollegie, Kollegiebakken          | 2.620.805                                                    |
| William Demants Kollegium, Akademivej                   | 2.403.395                                                    |
| Professor Ostenfeldt Kollegiet, Rævehøjvej 36           | 12.581.854                                                   |
| Kampsax Kollegiet, Kollegiebakken                       | 10.996.465                                                   |
| A/B Johan Wilmannsvej 7-17                              | 937.392                                                      |
| Ældreboliger Cedervænget 47 m.fl.                       | 2.588.242                                                    |
| Ældreboliger, Emil Pipers Vej 17-19                     | 4.700.740                                                    |
| Rønne Alle 2-10                                         | 1.588.396                                                    |
| LAB, Astilbehaven 16                                    | 925.334                                                      |
| LAB, Solgården, Virumvej 125-131                        | 4.138.147                                                    |
| LAB, Bøgeparken                                         | 27.296.772                                                   |
| LAB, Sorgenfrivang, Grønnevej 245-261                   | 418.690.164                                                  |
| LAB, Irismarken, Irismarken 2, ST. 1                    | 6.283.757                                                    |
| Lyngby B/S Afd. Baunehøj, Carlshøjvej 60                | 29.805.165                                                   |
| Lyngby B/S Afd. Baunehøj, Bauneporten 24                | 19.798.054                                                   |
| DSI Åbrinken, Åbrinken 85                               | 1.634.581                                                    |
| Lyngby B/S Afd. Fortunen Nord, Akademivej 1A            | 115.712.271                                                  |
|                                                         | 671.089.355                                                  |
| <b>C. Jyske Realkredit</b>                              |                                                              |
| Lyngby Boligselskab, Fortunen Øst                       | 85.710.740                                                   |
| DAB, Gammel Bagsværdvej 14A                             | 658.259                                                      |
| Lyngby -Taarbæk Ældreboligselskab, Lyngby Hovedgade 50B | 2.325.645                                                    |
| Lejerbo, afd Hollandshuset                              | 163.331                                                      |
| LAB, Virumvej 123                                       | 60.698.660                                                   |
| LAB, Bredebo                                            | 22.060.834                                                   |
| AKB, Lyngbygårdsvej 128                                 | 6.118.928                                                    |
|                                                         | 177.736.397                                                  |
| <b>D. Solidariske forpligtelser</b>                     |                                                              |
| I/S Vestforbrænding                                     | 180.331.358                                                  |
| Movia                                                   | 98.920.087                                                   |
| Lyngby-Taaarbæk Vand A/S                                | 118.964.986                                                  |
| Lyngby-Taaarbæk Spildevand A/S                          | 349.709.589                                                  |
| Mølleåværket                                            | 8.907.402                                                    |
| Udbetaling Danmark                                      | 638.000.000                                                  |
| BIOFOS Lynettefællesskabet                              | 1.881.466                                                    |
|                                                         | 1.396.714.887                                                |
| I alt garantiforpligtelser                              | 2.276.560.589                                                |



## EVENTUALRETTIGHEDER / -FORPLIGTELSE

**Eventualrettigheder / Eventualforpligtelser**

| Låntager                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Formål                                                            | Beløb<br>pr. 31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Region Hovedstaden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Behandlingshjemmet "Nødebogård",<br>Fredensborg. Andel af indskud | 30.000,00               |
| <p>Lyngby-Taarbæk Kommunes kirkegårde får ved dødsfald betaling for leje af gravsted i hele fredningsperioden.<br/> Fredningsperioden for urnegrave på 10 år, for kistegrave er fredningsperioden på 20 år.<br/> For urner der anbringes i lukkede rum af murværk, beton eller lignende, er fredningsperioden på 50 år.<br/> Der udstedes ikke gravstedsbrev for mere end 60 år.<br/> Lyngby-Taarbæk Kommunes kirkegårde har i perioden frem til 2076 forpligtet sig til fredning af gravsteder for i alt 20.135.164,38 kr.</p> |                                                                   |                         |
| <p>Hovedstadens Letbane I/S<br/> Lyngby-Taarbæk Kommune hæfter solidarisk med de øvrige ejere for alle forpligtelser i Hovedstadens Letbane I/S (HL).<br/> Lyngby-Taarbæk Kommunes ejerandel er 12,52 %.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                         |
| <p>Kommunen har herudover indgået en række tilkøbsaftaler med HL, jf. nedenstående</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kontraktsum (kr.)                                                 | Prisniveau Udløb        |
| Rilleskinnespor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 40.335.000                                                        | 2017 2056               |
| Forlængelse af Firskovvej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 7.800.000                                                         | 2013 2056               |
| P-konstruktion                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 70.000.000                                                        | 2013 2056               |
| 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 under "Balanceforskydninger".</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                   |                         |

## Restanceudviklingen

| Aftalekontotype              | Restance<br>ultimo<br>2024 | Gælds-<br>styrelsen<br>2024 | Restance<br>ultimo<br>2023 | Gælds-<br>styrelsen<br>2023 | Restance<br>ultimo<br>Udvikling | Gælds-<br>styrelsen<br>Udvikling |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Bibliotek                    | 316                        | 190                         | 365                        | 223                         | -49                             | -33                              |
| Bil/Bådservice               |                            |                             | 0                          |                             | 0                               | 0                                |
| Billån                       | 2.657                      |                             | 2.478                      |                             | 179                             | 0                                |
| Boliglån - Boligstøtte       | 2.469                      | 2.188                       | 2.761                      | 2.455                       | -292                            | -267                             |
| Diverse + forr.part.aftale   | 387                        | 375                         | 392                        | 375                         | -5                              | 0                                |
| Domme                        | 119                        | 119                         | 269                        | 269                         | -150                            | -150                             |
| Fast ejendom                 | 1.555                      | 68                          | 1.634                      | 56                          | -79                             | 12                               |
| Flexydelsesbidrag            |                            |                             | 0                          |                             | 0                               | 0                                |
| Gebyrer (gamle)              | 11                         | 11                          | 11                         | 11                          | 0                               | 0                                |
| Kontanthjælp                 | 12.541                     | 6.079                       | 11.797                     | 6.477                       | 744                             | -398                             |
| Opholdsbetaling              |                            |                             | 0                          |                             | 0                               | 0                                |
| P-afgift                     | 4.010                      | 2.940                       | 4.390                      | 3.538                       | -380                            | -598                             |
| Pasning og Fritid            | 3.111                      | 2.756                       | 3.334                      | 2.916                       | -223                            | -160                             |
| Plejecenter                  | 93                         | 28                          | 61                         | 12                          | 32                              | 16                               |
| Miljø                        |                            |                             | 0                          |                             | 0                               | 0                                |
| Personale                    | 272                        | 49                          | 73                         | 29                          | 199                             | 20                               |
| Lejeområdet                  | 986                        | 809                         | 675                        | 473                         | 311                             | 336                              |
|                              |                            |                             |                            |                             | 0                               | 0                                |
| Øvrige krav:                 |                            |                             |                            |                             | 0                               | 0                                |
| Krav <u>med</u> udlægsret*   | 9.040                      | 8.483                       | 10.028                     |                             | -988                            | 8.483                            |
| Krav <u>uden</u> udlægsret** | 1.575                      | 1.095                       | 1.583                      | 9.265                       | -8                              | -8.170                           |
| Mellemkommunale              | 7.993                      | 5                           | 14.433                     | 1.055                       | -6.440                          | -1.050                           |
| Regningskrav                 | 1.153                      | 454                         | 1.224                      | 13                          | -71                             | 441                              |
| Service & Sundhed            | 586                        | 269                         | 357                        | 508                         | 229                             | -239                             |
| Øvrige krav i alt            | 20.347                     | 1.823                       | 27.625                     | 10.841                      | -7.278                          | -9.018                           |
| Total                        | 48.874                     | 25.918                      | 55.865                     | 27.675                      | -6.991                          | -1.757                           |

\* Krav med udlægsret er f.eks. sygedagpenge, for meget udbetalt løn, miljøgebyr, døgnophold mm.

\*\* Krav uden udlægsret er f.eks. midlertidigt ophold, beboerbetalning, leje af div. lokaler, flytteafregninger, domme, servicepakker.

Generelt set viser tabellen et samlet fald i restancerne i 2024 på 7,0 mio. kr. Samtidig er de restancer, som ligger til inddrivelse hos Gældsstyrelsen, faldet med 1,8 mio. kr. Faldet i de samlede restancer skyldes primært et fald i de mellemkommunale krav på 6,4 mio. kr.

## Udviklingen i egenkapitalen

Alle tal er i 1.000 kr.

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital primo</b>                      | <b>-2.420.780</b> |
| +/- Udvikling i modposter til fysiske aktiver | 33.801            |
| +/- Direkte posterings kto. 09 (balancen):    | -75.074           |
| +/- Direkte statushenviisning 0-7 (art 0)     | -225.498          |
| <b>Egenkapital ultimo</b>                     | <b>-2.687.552</b> |

|                                                               |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Direkte posterings kto. 09</b>                             |         |
| Værdiregulering af selvejende institutioner                   | 10.120  |
| Værdiregulering almene boliger – egenkapital                  | -9.254  |
| Værdiregulering af lån med statsstøtte                        | -34     |
| Værdiregulering aktier/andelsbeviser                          | 7.112   |
| Feriepengeforpligtelse - nulstilles                           | -3.928  |
| Hensættelser - tjenestemandspension, arbejdsskade, feriepenge | -77.614 |
| Værdiregulering obligationer                                  | -3.081  |
| Klimainvesteringer (LAR-projekter)                            | -842    |
| Andet                                                         | -37     |
| Afskrivning af eventualrettighed                              | 1.650   |
| Afskrivning af restancer                                      | 986     |
| Afskrivning beboerindskudslån                                 | 0       |
| Afskrivning af moms                                           | -152    |
| Modpost balancekontoen                                        | -75.074 |

## Værdiansættelser

| 1.000 kr.                         | Selskabets samlede indskuds-/aktiekapital | Selskabets egenkapital *) | Kommunens kapitalandel |         | Kommunens andel af indre værdi |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------|--------------------------------|
|                                   |                                           |                           | Pct.                   | Nominal |                                |
| I/S Vestforbrænding               |                                           | 1.178.031                 | 5,98                   |         | 70.504                         |
| Aktieselskabet Lyngby-Nærum Banen | 54.464                                    | 35.340                    | 79,28                  | 43.177  | 28.016                         |
| Lyngby-Taarbæk Forsyning          |                                           | 1.268.887                 | 100                    |         | 1.268.887                      |
| Biofos Lynettefællesskabet        |                                           | 3.415.320                 | 0,2                    |         | 6.830                          |
| HMN Naturgas I/S                  |                                           | 177.144                   | 3,45                   |         | 6.110                          |
| Beredskab Øst                     |                                           | 4.659                     | 20,7                   |         | 964                            |
| <b>Samlet værdi</b>               |                                           |                           |                        |         | <b>1.381.313</b>               |

## Udlån til beboerindskud, nominelle værdier af indskud til Landsbyggefonden m.m.

| Kr.                                         | Nominal værdi | Balancen    | Forskel     |
|---------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Beboerindskudslån                           | 12.043.427    | 10.126.427  | 1.917.000   |
| Do. Statens andel                           | -7.132.243    | -5.955.576  | -1.176.667  |
| Indskud i Landsbyggefonden m.m.             | 103.428.817   | 0           | 103.428.817 |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 500.947.334   | 500.947.334 | 0           |

## Opgørelse af driftsoverskud

| Mio. kr. netto<br>(+ = udgift / - = indtægt) | Oprindeligt<br>budget | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 | Afvigelse<br>korr. budget | Afvigelse<br>opr. budget |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Skatter                                      | -5.093,4              | -5.103,2             | -5.082,8         | 20,4                      | 10,6                     |
| Tilskud, udligning                           | 860,2                 | 841,3                | 833,1            | -8,2                      | -27,1                    |
| Driftsudgifter og refusion                   | 3.986,0               | 3.997,2              | 3.931,2          | -66,0                     | -54,9                    |
| Renter                                       | -8,3                  | -10,3                | -20,7            | -10,4                     | -12,4                    |
| <b>Driftsoverskud</b>                        | <b>-255,4</b>         | <b>-274,9</b>        | <b>-339,2</b>    | <b>-64,3</b>              | <b>-83,8</b>             |
| Anlæg og ejendomssalg                        | 166,5                 | 157,5                | 112,8            | -44,7                     | -53,7                    |
| Afdrag på lån                                | 17,8                  | 17,8                 | 18,6             | 0,8                       | 0,8                      |
| Betalinger til Letbane                       | 19,4                  | 27,9                 | 22,6             | -5,2                      | 3,2                      |
| <b>Anlæg, afdrag og letbane i alt</b>        | <b>203,8</b>          | <b>203,2</b>         | <b>154,1</b>     | <b>-49,2</b>              | <b>-49,7</b>             |
| <b>Driftsoverskud (-) / -underskud (+)</b>   | <b>-51,7</b>          | <b>-71,7</b>         | <b>-185,1</b>    | <b>-113,4</b>             | <b>-133,4</b>            |

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 2024 var der et driftsoverskud efter finansiering af anlæg, afdrag og letbane på 51,7 mio. kr. Budgetændringer i løbet af 2024 korrigerede dette overskud til 71,7 mio. kr.

I regnskabet for 2024 er det faktiske driftsoverskud på 185,1 mio. kr. hvilket overholder den politiske målsætning.

**ØKONOMIUDVALGET**

Aktivitetsområde: Øvrige (ikke service)

**OVERFØRSLER MV.****Regnskabsoversigt**

|                                          | Regnskab 2024    |                   | Vedtaget budget 2024 |                   | Tillægsbevilling 2024 |                |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| 1.000 kr.                                | Udgifter         | Indtægter         | Udgifter             | Indtægter         | Udgifter              | Indtægter      |
| <b>Driftsvirksomhed</b>                  | <b>4.819.632</b> | <b>-888.448</b>   | <b>4.691.017</b>     | <b>-704.974</b>   | <b>52.017</b>         | <b>-40.842</b> |
| <b>Skoleudvalget</b>                     | <b>905.741</b>   | <b>-137.471</b>   | <b>867.188</b>       | <b>-120.325</b>   | <b>20.806</b>         | <b>-537</b>    |
| Skoler og Klubber                        | 821.664          | -134.383          | 787.678              | -111.013          | 12.003                | -525           |
| Udsatte børn                             | 84.077           | -3.089            | 79.510               | -9.311            | 8.803                 | -12            |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>        | <b>83.391</b>    | <b>-11.494</b>    | <b>83.282</b>        | <b>-10.652</b>    | <b>2.107</b>          | <b>-716</b>    |
| Fritid, kultur og idræt                  | 83.391           | -11.494           | 83.282               | -10.652           | 2.107                 | -716           |
| <b>Ældre- og Omsorgsudvalget</b>         | <b>1.066.961</b> | <b>-99.316</b>    | <b>1.027.825</b>     | <b>-54.296</b>    | <b>33.136</b>         | <b>-28.960</b> |
| Ældre                                    | 684.837          | -94.036           | 654.310              | -50.249           | 20.070                | -28.886        |
| Sundhed                                  | 124.087          | -5.280            | 119.375              | -4.047            | 9.170                 | -74            |
| Kommunal medfinansiering (ikke service)  | 258.037          | 0                 | 254.140              | 0                 | 3.897                 | 0              |
| <b>Dagtilbudsudvalget</b>                | <b>405.844</b>   | <b>-107.022</b>   | <b>403.773</b>       | <b>-109.790</b>   | <b>3.206</b>          | <b>2.117</b>   |
| Dagtilbud                                | 405.844          | -107.022          | 403.773              | -109.790          | 3.206                 | 2.117          |
| <b>Teknikudvalget</b>                    | <b>174.977</b>   | <b>-24.404</b>    | <b>189.009</b>       | <b>-24.443</b>    | <b>-1.698</b>         | <b>-305</b>    |
| Vej og park                              | 97.624           | -11.644           | 106.588              | -11.742           | 597                   | -298           |
| Trafik                                   | 56.592           | -8.039            | 62.155               | -8.367            | -4.213                | -34            |
| Klima, miljø og natur                    | 20.761           | -4.721            | 20.266               | -4.334            | 1.918                 | 27             |
| <b>Økonomiudvalget</b>                   | <b>867.177</b>   | <b>-264.849</b>   | <b>816.731</b>       | <b>-138.111</b>   | <b>-28.270</b>        | <b>-1.164</b>  |
| Beredskab                                | 17.763           | 0                 | 18.268               | 0                 | -33                   | 0              |
| Administration                           | 340.924          | -8.110            | 334.239              | -5.994            | 13.809                | -123           |
| Puljebeløb                               | 181.331          | -93.508           | 142.147              | 0                 | -34.547               | 0              |
| Ejendomme                                | 273.553          | -59.878           | 287.264              | -53.320           | -7.484                | 517            |
| Øvrige (ikke service)                    | 53.605           | -103.354          | 34.813               | -78.797           | -14                   | -1.558         |
| <b>Forebyggelses- og Socialudvalget</b>  | <b>1.315.541</b> | <b>-243.892</b>   | <b>1.303.209</b>     | <b>-247.357</b>   | <b>22.728</b>         | <b>-11.276</b> |
| Flygtninge og Integration (ikke service) | 34.220           | -22.059           | 23.571               | -12.108           | -31                   | 12             |
| Voksen- og Socialindsats                 | 358.445          | -88.667           | 363.698              | -109.995          | 16.655                | -9.640         |
| Beskæftigelse (ikke service)             | 677.512          | -124.936          | 681.443              | -119.625          | 3.214                 | -1.647         |
| Beskæftigelse                            | 5.573            | 0                 | 9.033                | 0                 | -796                  | 0              |
| Ungeindsats                              | 239.790          | -8.230            | 225.464              | -5.630            | 3.686                 | -1             |
| <b>Anlægsvirksomhed</b>                  | <b>179.967</b>   | <b>-67.148</b>    | <b>211.868</b>       | <b>-45.333</b>    | <b>8.070</b>          | <b>-17.077</b> |
| <b>Økonomiudvalget</b>                   | <b>179.967</b>   | <b>-67.148</b>    | <b>211.868</b>       | <b>-45.333</b>    | <b>8.070</b>          | <b>-17.077</b> |
| Anlæg                                    | 175.580          | -1.912            | 207.593              | -500              | 7.216                 | -1.524         |
| Ejendomssalg                             | 4.388            | -65.237           | 4.275                | -44.833           | 854                   | -15.553        |
| <b>Renter og Finansiering</b>            | <b>1.714.994</b> | <b>-5.985.350</b> | <b>1.698.777</b>     | <b>-5.940.239</b> | <b>19.987</b>         | <b>-50.650</b> |
| <b>Økonomiudvalget</b>                   | <b>1.714.994</b> | <b>-5.985.350</b> | <b>1.698.777</b>     | <b>-5.940.239</b> | <b>19.987</b>         | <b>-50.650</b> |
| Renter og finansiering                   | 1.714.994        | -5.985.350        | 1.698.777            | -5.940.239        | 19.987                | -50.650        |
| <b>Balanceforskydninger</b>              | <b>273.716</b>   | <b>-47.362</b>    | <b>135.132</b>       | <b>-46.248</b>    | <b>100.571</b>        | <b>-72.076</b> |
| <b>Økonomiudvalget</b>                   | <b>273.716</b>   | <b>-47.362</b>    | <b>135.132</b>       | <b>-46.248</b>    | <b>100.571</b>        | <b>-72.076</b> |
| Balanceforskydninger                     | 273.716          | -47.362           | 135.132              | -46.248           | 100.571               | -72.076        |